

11301264-3530-113-18

Statistikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

a vállalkozás megnevezése

9900 Kőrmend, Rákóczi F. u. 23.

a vállalkozás címe

2022. év

Éves beszámoló

Keltezés: Kőrmend, 2023. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Kőrmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Törzsszáma: 11301264-2-18
Körjegyzési szám: 18-09-101117-20252010

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG
1 / 1

Eszközök (aktívák) 2022. december 31.
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök	450 114		464 184
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	829		457
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	829		457
6.	Szellemi termékek			
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	448 735		463 727
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	301 163		310 487
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 032		107 344
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 227		8 594
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	32 313		37 302
16.	Beruházásokra adott előleg			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	550		
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	550		
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkülönbözete			

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG


1 / 2

Eszközök (aktívák)

2022. december 31.
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök	253 497		920 047
30.	I. KÉSZLETEK	11 767		9 193
31.	Anyagok	11 767		9 193
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK	125 038		260 251
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	15 259		24 025
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	109 779		236 226
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	116 692		650 603
54.	Pénztár, csekkek	180		276
55.	Bankbetétek	116 512		650 327
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	57 273		316 466
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 518		310 326
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 755		6 140
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	760 884		1 700 697

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 117-17020-20252010

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18


MÉRLEG
1 / 3

Források (passzívák)

2022. december 31.
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke	418 351		418 924
62.	I. JEGYZETT TŐKE	230 410		230 410
63.	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	29 993		29 993
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-16 329		56 454
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	119 322		101 494
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	54 955		573
72.	E. Céltartalékok			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek	80 438		593 757
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
81.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Körömend, 2023. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)**RÉGIÓHŐ Kft.**
9900 Körömend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

MÉRLEG

1 / 4

Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykiadásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós köt.-ek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80 438		593 757
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőtől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 708		568 560
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	9 686		8 750
101.	Rövid lejáratú köt.-ek egyéb rész.visz. lévő váll. szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 044		16 447
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	262 095		688 016
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 046		470 536
108.	Halasztott bevételek	225 049		217 480
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	760 884		1 700 697

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-2025.2010

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2/1

2022. december 31.
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	486 570		628 659
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)	486 570		628 659
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	930		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)	930		
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	100 932		1 080 244
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 667		9 694
5	Anyagköltség	300 694		1 479 093
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 977		54 872
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 172		11 324
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50		7
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)	367 893		1 545 296
10.	Béreköltség	109 398		118 158
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 106		4 211
12.	Bérfelárak	184		200
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	116 688		122 569
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	31 947		23 200
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 391		6 950
VII/a.	Ebből: értékvesztés	1 770		4 947
A.	ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	64 513		10 888

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-2008-01-13

RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)
2 / 22022. december 31.
adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modósít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			110
14/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			110
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfnyeresége			
15/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		
16/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		7
17/a.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	2		117
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
18/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
19/a.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
21/a.	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2		117
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	64 515		11 005
X.	Adófizetési kötelezettség	9 560		10 432
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	54 955		573

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)**RÉGIÓHÓ Kft.**
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

9900 KÖRMEND, RÁKÓCZI F. U. 23.

2022. ÉV

Mellékletek nélkül

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

A beszámoló összeállítása a megbízott könyvelőtársaság a Value & Property Kft (9700 Szombathely, Rákóczi F. u. 1.) feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Csendes Tamás. Regisztrációs száma: 131552

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft-t 1992. szeptember 29-én kelt társasági szerződéssel Körmend, Szentgotthárd és Vasvár Városok Önkormányzati képviselőtestületei alapították. Tevékenysége megkezdésének időpontja: 1992. december 1.

A társaság neve: Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

A társaság székhelye: 9900 Körmend, Rákóczi F. u. 23.

Cégjegyzék száma: 18-09-101117

Statisztikai számjele: 11301264-3530-113-18

A társaság tevékenységei körei:

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 25.29 Fémtartály gyártása
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 73.20 Piac-, közvélemény-kutatás
- 77.39 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 25.21 Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
- 25.99 M. n. s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
- 32.99 Egyéb m. n. s. feldolgozóipari tevékenység
- 33.20 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 42.21 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 42.91 Vízi létesítmény építése
- 43.11 Bontás
- 43.12 Építési terület előkészítése
- 43.21 Villanszerelés
- 43.99 Egyéb speciális szaképítés m. n. s.
- 63.99 M. n. s. egyéb információs szolgáltatás
- 70.21 PR, kommunikáció
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 71.11 Építészmérnöki tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 74.90 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 77.32 Építőipari gép kölcsönzése
- 80.20 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 82.99 M. n. s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

A társaság fő tevékenységi köre:

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

A társaság jegyzett tőkéje: 230.410 e Ft

A társaság tulajdonosi köre, tulajdoni hányaduk és szavazati arányaik:

Körmend Város Önkormányzata	100.380 e Ft	43,6%
Szentgotthárd Város Önkormányzata	58.380 e Ft	25,3%
Vasvár Város Önkormányzata	71.650 e Ft	31,1%

Telephelyek:

9800 Vasvár, Béke u. 1.

9970 Szentgotthárd, Mártírok u. 1.

A társaság ügyvezetője, aki egyben az éves beszámoló aláírására is jogosult: Németh István (lakcíme: 9900 Körmend, Béke u. 7.)

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A társaság könyvvizsgálatát a B és B Audit Kft. nevében Horváth Anikó Rita (nyilvántartási száma: 002263) bejegyzett könyvvizsgáló végzi. A könyvvizsgálat éves díja 1.320.000 Ft.

A beszámolót összeállító – törvényben előírt képzettséggel rendelkező – személy adatai:

Neve:	Horváth Anikó Rita
Regisztrációs száma:	002263
Lakhelye:	9700 Szombathely, Fortuna u. 17/a

A Kft. az alaptevékenység keretében előállított és vásárolt hőenergiát távfűtés és használati meleg-víz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti.

Mérlegkészítés időpontja: a Számviteli Politika szerint a tárgyévet követő február 28-a, de a 2022. évi jelentős energia ár növekedés és az arra vonatkozó támogatások beérkezésének bizonytalansága és elhúzódása, illetve a számviteli alapelvek pontosabb érvényesítése miatt ebben az évben a tárgyévet követő április 25-e.

A kiegészítő melléklet a Régióhő Kft. 2022. 01. 01. – 2022. 12. 31.-ig terjedő üzleti tevékenységről készült.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

A kft. könyvvezetése a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik. A működésről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően a könyvvezetéssel alátámasztott, a számviteli törvény 9. §-ában előírt éves beszámolót készít magyar nyelven.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

Az eredmény-kimutatást összköltség eljárással, "A" változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: a Számviteli Politika szerint a tárgyévet követő február 28-a, de a 2022. évi jelentős energia ár növekedés és az arra vonatkozó támogatások beérkezésének bizonytalansága és elhúzódása, illetve a számviteli alapelvek pontosabb érvényesítése miatt ebben az évben a tárgyévet követő április 25-e.

Üzleti év: 2022.01.01-12.31-ig tart, megegyezik a naptári évvel. A beszámoló a tárgyévet követő év május 31-ig kerül közzétételre. Az éves beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ennek megfelelően jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, vagy ha az nem éri el az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Értékelési eljárások

A számviteli törvény előírásait szem előtt tartva alakítottuk ki értékelési eljárásunkat.

A számviteli törvény 57 §-a szerint a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a törvény 60-62 §-ban foglaltak figyelembevételével a 47-51 § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve 52-56 § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszaírás összegével.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

A forgóeszközök értékelésénél is a számviteli törvény előírásait vettük figyelembe.

Ennek alapján a következőképpen történik az értékelés:

- vásárolt készletek értékelése beszerzési átlagáron történik
- követelések az adós által elismert összegben kerülnek kimutatásra
- a bankbetét a bankszámla nyilvántartással egyező összegben kerül kimutatásra
- pénztárban lévő pénzkészlet leltárral egyező összegben kerül kimutatásra
- értékvesztés, céltartalék-képzés egyedi értékelés szerint történik
- kisösszegű kintlévőségekre csoportosan képezzünk értékvesztést

Források értékelése:

A mérlegben a saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket könyv szerinti értékben mutatjuk ki, figyelembe véve a 60 § előírásait.

Az eszközök minősítése

A vállalkozás tárgyi eszköznek minősíti azokat az eszközöket, amelyek egy éven túl szolgálják a tevékenységét.

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

- 1 éven belül elhasználódó berendezések, felszerelések
- szerszámok, munkaruha, védőruha

A befektetett eszközök értékelése

Az eszközöket a számviteli tv. előírásainak megfelelően az eszközök bekerülési értékének részét képező tétele: az eszköz megszerzése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült az adott eszközhöz egyedileg hozzárendelhető tételek együttes összege, saját előállítás esetén a közvetlen önköltség.

Az amortizáció elszámolása

Az elszámolandó értékcsökkenést az immateriális javak és tárgyi eszközök elhasználódási idejének figyelembevételével határozzuk meg.

A társaság az értékcsökkenés meghatározásánál terv szerinti leírási módok közül a lineáris módszert alkalmazza.

Az értékcsökkenési leírás megállapítása, elszámolása havonta történik.

A leírás alapja az egyedileg megállapított maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A 200 e Ft alatti egyedei beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Immateriális javaknál is élünk azzal a lehetőséggel, hogy a 200 e Ft alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

A "tartós" - "nem tartós" értelmezése

A tartós - nem tartós eszközök következetes elhatárolását a befektetett és forgóeszközök mérlegben elkülönítése igényli.

Az egy éven belül elhasználódó eszközök illetve az egy éven belül esedékes követelések a forgóeszközök közé tartoznak.

A pénzügyi befektetések, követelések közül az egy éven belül esedékeseket szintén a forgóeszközök között számoljuk el.

Az egy éven túl esedékes összegeket a mérlegzárási munkák alkalmával a hosszú lejáratúak közé soroljuk.

Értékvesztés

Értékvesztést számolunk el a befektetett pénzügyi eszközök után, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélés alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Készletek esetében értékvesztést akkor számolunk el, ha a készlet könyv szerinti értéke magasabb, mint a mérleg készítésekor ismert tényleges piaci érték, illetve az eredeti rendeltetésnek nem felelnek meg, megrongálódtak, értékesítésük kétségesse vált.

A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló és mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti összege és a várhatóan megtérülő összeg közti különbözet összegében.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza társaságunk.

Az időbeli elhatárolás a tárgyév reális ráfordítás, költség és árbevétel elszámolását szolgálja.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján, érvényes árfolyamon kerülnek elszámolásra. A valutát, a devizát az MNB által meghirdetett árfolyamán számítjuk át forintra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Céltartalékok

A beszámolóban a jövőbeli várható kötelezettségekre képezhet a vállalkozás céltartalékot.

A Vállalkozás élhet a devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett Beruházási hitel év végi átértékelésének halasztott ráfordításként történő elhatárolásával. Ebből következően céltartalék képzés (eltelt futamidő) arányosan történik.

Kisvállalati adó (Kiva)

A kisvállalati adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra. A társaság 2021.01.01-től kezdődően a Kisvállalati adó (Kiva) hatálya alá tartozik.

Változások a számviteli politikában. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Nem volt eltérés.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek és ráfordításnak tekintjük a Saját tőke 40%-a feletti összegű tételeket.

Szétválasztás módszertana

Munkaszámos könyveléssel történik év közben a gazdasági események rögzítése. Az engedélyes tevékenységből származó bevételek városonként elkülönítve kerülnek kimutatásra. Az értékesítés nettó árbevétele a főkönyvi és/vagy analitikus nyilvántartások alapján közvetlenül a tevékenységhez rendelhető. A városonkénti engedélyes tevékenységből származó bevételek arányában történik év végén a bankköltségek és a kiszámított kisvállalati adó megosztása és könyvelése városonként. A költségeket a lehető legnagyobb arányban közvetlenül annál a tevékenységnél számoljuk el, ahol felmerültek. A közvetlenül elkülönítható költségeket, a felmerülés pillanatában definiált tevékenységekre terheljük. Az általános költségeket, amelyek közvetlenül nem egy konkrét tevékenységet terhelnek, azokat a megfelelő vetítési alapok segítségével osztjuk fel az adott tevékenységekre városonként. Az egyéb bevételeket és egyéb ráfordításokat amennyiben lehetséges, közvetlenül a tevékenységekhez rendeljük.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Amennyiben a közvetlen hozzárendelés nem megoldható, akkor a tevékenységek városonkénti áramdíj nélkül számított tüzelőanyagköltségének arányában történő felosztást alkalmazzuk.

A mérlegben a vetítési alapunk városonként:

Befektetett eszköz + vevő
Összes befektetett eszköz + összes vevő

Ezen vetítési alap alkalmazásával kerülnek kimutatásra a mérlegben:

- anyagok
- egyéb követelések
- pénzeszközök
- költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedeési viszonyban lévő váll. szemben

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet” sor beiktatásával történik a mérleg forrás oldalának kiegészítésével. Az egyes tevékenységek szétválasztási különbözeteinek összege mindig 0 Ft-nak kell lennie.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

3. MÉRLEG-ÉRTÉKEK

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázishoz %	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,2	829	55,1	0,1	457
II.	Tárgyi eszközök	99,7	448 735	103,3	99,9	463 727
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,1	550	-	-	0
A	Befektetett eszközök	59,2	450 114	103,1	27,3	464 184
I.	Készletek	4,6	11 767	78,1	1,0	9 193
II.	Követelések	49,3	125 038	208,1	28,3	260 251
III.	Értékpapírok	-	0	-	-	0
IV.	Pénzeszközök	46,0	116 692	557,5	70,7	650 603
B	Forgóeszközök	33,3	253 497	362,9	54,1	920 047
C	Aktív időbeli elhatárolások	7,5	57 273	552,6	18,6	316 466
	Eszközök összesen	100,0	760 884	223,5	100,0	1 700 697
D	Saját tőke	55,0	418 351	100,1	24,6	418 924
E	Céltartalékok	-	0	-	-	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	0	-	-	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	10,6	80 438	738,2	34,9	593 757
F	Kötelezettségek	10,6	80 438	738,2	34,9	593 757
G	Passzív időbeli elhatárolások	34,4	262 095	262,5	40,5	688 016
	Források összesen	100,0	760 884	223,5	100,0	1 700 697

Az összes eszközállomány 27,3%-át teszik ki a Befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya.

A 2022. évi beruházások értéke: 63.454 e Ft

A 2022. évben üzembe helyezett beruházások értéke: 58.464 e Ft, melyből:

- bérlet ingatlanon végzett beruházás 47.290 e Ft
- termálvizes hőközpont 10.661 e Ft
- kísértékű eszközök 513 e Ft

A forgóeszközök összességükben 54,1%-ot tesznek ki az eszközállományon belül. Az összes eszközön belül a pénzeszközök aránya 38,3%.

A készletek értéke az előző évhez képest 21,9%-kal csökkent. A készlet nagysága az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Az egyéb követelések összege 236.226 e Ft.

Összetétele:

- Adott előlegek	489 e Ft
- Szállítói túlfizetések	503 e Ft
- Munkavállalókkal szembeni követelés	20 e Ft
- Adóhatósággal szembeni követelések	223.748 e Ft
- Távhő-támogatásból származó követelések	9.380 e Ft
- Önkormányzatokkal szembeni követelések	2.086 e Ft

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány összege: 24.025 e Ft.

Összetétele:

- közületi vevők	34.082 e Ft
- lakossági vevők hátraléka	24.714 e Ft
- egyéb vevők	0 e Ft
- bíróságra adott követelések	26.747 e Ft
- követelések értékvesztése	-61.518 e Ft

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés

Nyitó állomány 2022.01.01	Értékvesztés képzés	Értékvesztés vis-- szairás	Hitelezési veszteség- ként elszámolt	Záró állomány 2022.12.31.
66.264 e Ft	4.947 e Ft	9.693 e Ft	0 e Ft	61.518 e Ft

A társaság 316.466 e Ft összegű aktív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (2022.12. havi hődíj értékesítés nettó árbevétele és támogatás)	310.326 e Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: (biztosítási díjak, előfizetési díjak, rezsiköltségek)	6.140 e Ft
- Halasztott ráfordítások	0 e Ft

A Saját tőke teljes egészében Jegyzett tőkeként, Tőketartalékként és Eredménytartalékként rendelkezésre áll.

Összetétele:

- Jegyzett tőke	230.410 e Ft
- Tőketartalék	29.993 e Ft
- Eredménytartalék	56.454 e Ft
- Lekötött tartalék	101.494 e Ft
- Adózott eredmény	573 e Ft
SAJÁT TŐKE	418.924 e Ft

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Az előző évi Adózott eredmény átvezetésre került az Eredménytartalékba. A törvényi előírásoknak megfelelően a tárgyévben 0 e Ft Lekötött tartalékot képzett a társaság. A lekötött tartalék teljes összege az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó nyereségnek megfelelő elkülönítés a meghatározott beruházásokra. A 2022. évre vonatkozó lekötés 0 e Ft.

Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll. szemben: 8.750 e Ft.

Összetétele:

- Osztalék 8.750 e Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 16.447 e Ft.

Összetétele:

- Adóhatósággal szembeni kötelezettségek 9.330 e Ft
- Jövedelemelszámolás 6.394 e Ft
- OTP Önk. Nyugdíjp. 57 e Ft
- Vevői túlfizetések 666 e Ft

A társaság 688.016 e Ft összegű passzív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 e Ft
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 470.536 e Ft
(rezsiköltségek)
- Halasztott bevételek 217.480 e Ft
(fejlesztési célra kapott támogatások)

Halasztott bevételek részletezése:

- KEOP Uniós fejlesztési támogatás 216.766 e Ft
- Közlekedési Min.-i támogatás 74 e Ft
- Önkormányzati támogatás 640 e Ft

A Mérleg-főösszeg mind az Eszköz, mind a Forrás oldalon: 1.700.697 e Ft.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott érték-csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	11.806	11.349	457
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	498.388	187.901	310.487
Műszaki berendezések	395.378	288.034	107.344
Egyéb berendezések	30.808	22.214	8.594
Beruházások	37.302	0	37.302
ÖSSZESEN	973.582	509.498	464.184

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

A 200 e Ft egyedi bekerülési értékű eszközöket és immateriális javakat egyösszegben költségként számoltuk el 513 e Ft értékben.

Az Immateriális javak állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immateriális javak összesen	11.806	0	0	0	11.806	829	457
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0		
Vagyoni értékű jogok	11.233				11.233	829	457
Szellemi termékek	573				573		
Üzleti vagy cégérték					0		

Értékcsökkenés alakulása							adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró	
Immateriális javak összesen	10.977	373	0	0	0	11.350	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
Vagyoni értékű jogok	10.404	373				10.777	
Szellemi termékek	573					573	
Üzleti vagy cégérték						0	

A Tárgyi eszközök állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	892.622	57.951	0	26.000	924.573	416.422	426.425
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	477.098	47.290		26.000	498.388	301.163	310.487
Műszaki berendezések	384.716	10.661		0	395.377	106.032	107.344
Egyéb berendezések	30.808	0		0	30.808	9.227	8.594
Tenyészállatok	0	0		0	0	0	0

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

adatok e Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	476.200	22.315	0	366	0	498.149
Ingtatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	175.935	12.332		366		187.901
Műszaki berendezések	278.684	9.350				288.034
Egyéb berendezések	21.581	633				22.214
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások	0					0

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

A Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

A Kft-nek 6.550 e Ft nyilvántartási értékű részesedése volt a Vasi Triász Kft-ben, ami 660 e Ft névértéket képviselt, melyet 2022.12.19-én eladott.

2022. év végén piaci érték **0 e Ft**

Mérlegérték **0 e Ft**

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

4. Eredmény-kimutatás értékelés

adatok e Ft-ban				
Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás	Változás %
Belföldi ért. nettó árbevétele	486 570	628 659	142 089	129,20
Export ért. nettó árbevétele	0	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	486 570	628 659	142 089	129,20
Saját term. készl. állományvált.	0	0	0	-
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	930	0	-930	0,00
Aktivált saját teljesítmények ért.	930	0	-930	0,00
Egyéb bevételek	100 932	1 080 244	979 312	1 070,27
Anyagköltség	300 694	1 479 093	1 178 399	491,89
Igénybe vett szolg. értéke	55 977	54 872	-1 105	98,03
Egyéb szolgáltatások értéke	11 172	11 324	152	101,36
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. ért.	50	7	-43	14,00
Anyagjellegű ráfordítások	367 893	1 545 296	1 177 403	420,04
Béreköltség	109 398	118 158	8 760	108,01
Személyi jellegű egyéb kifiz.	7 106	4 211	-2 895	59,26
Bérbírlatok	184	200	16	108,70
Személyi jellegű ráfordítások	116 688	122 569	5 881	105,04
Értékcsökkenési leírás	31 947	23 200	-8 747	72,62
Egyéb ráfordítások	7 391	6 950	-441	94,03
Üzemi, üzleti tev. eredménye	64 513	10 888	-53 625	16,88
Pénzügyi műveletek eredménye	2	117	115	5 850,00
Adózás előtti eredmény	64 515	11 005	-53 510	17,06
Adófizetési kötelezettség	9 560	10 432	872	109,12
Adózott eredmény	54 955	573	-54 382	1,04

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest 29,20%-kal nőtt, viszont az aktivált saját teljesítmények értéke csökkent az előző évhez képest. Az egyéb bevétel az előző évhez képest közel 970,27%-kal nőtt, a személyi jellegű ráfordítások 5,04%-kal nőtt, valamint az egyéb ráfordítások 5,97%-kal csökkent. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének növekedését főképp ezen tételek változásai befolyásolták.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Költségek költség-nemenkénti alakulása

Költségek	2021. év	%	2022. év	%	adatok e Ft-ban	
					Eltérés	%
Anyagköltség	300 694	58,2	1 479 093	87,5	1 178 399	+391,9
Igénybevett szolgáltatások	55 977	10,8	54 872	3,2	-1 105	-2,0
Egyéb szolgáltatások	11 172	2,2	11 324	0,7	152	+1,4
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Eladott közv. szolgáltatások	50	0,0	7	0,0	-43	-86,0
Anyagjellegű ráf.	367 893	71,2	1 545 296	91,4	1 177 403	+320,0
Béreköltség	109 398	21,2	118 158	7,0	8 760	+8,0
Személyi jellegű egy. kif.	7 106	1,4	4 211	0,2	-2 895	-40,7
Bérbírlékok	184	0,0	200	0,0	16	+8,7
Személyi jellegű ráf.	116 688	22,6	122 569	7,2	5 881	+5,0
Értékcsökkenés	31 947	6,2	23 200	1,4	-8 747	-27,4
Összesen	516 528	100,0	1 691 065	100,0	1 174 537	+227,4

A felmerült költségek között meghatározó az anyagjellegű ráfordítások növekedése, azon belül is anyagköltségek 391,9 %-os növekedése.

5. Létszámadatok vizsgálata

Megnevezés	Előző év (2021)		Tárgyév (2022)		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	14	66,7	14	70,0	0	100,0
Összes szellemi	7	33,3	6	30,0	-1	-14,3
Mindösszesen	21	100,0	20	100,0	-1	-4,8

2022-ben a dolgozók átlagos állományi létszáma 1 fővel csökkent.

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbiztosság részére tiszteletdíjként 3.402 e Ft kifizetés történt.

Az ügyvezető tevékenységét munkaviszony keretében látja el, részére kölcsön folyósítása nem történt.

	2021. év	2022. év
Vezető tisztségviselők részére		
- adott előleg	nemleges	nemleges
- adott kölcsön		
- kamatlába		
- nevükben vállalt garancia		
- visszafizetett összegek		
- visszafizetés feltételei		

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Megnevezés	Előző év (2021)		Tárgyév (2022)	
	e Ft	e Ft/hó	e Ft	e Ft/hó
Bérköltség	109.398	9.117	118.158	9.846
Személyi jell. egyéb kifiz.	7.106	592	4.211	351
Bérbírlatok	184	15	200	17
Személyi jell. ráf.	116.688	9.724	122.569	10.214

6. Adófizetési kötelezettség és az Adózott eredmény levezetése

A társaság 2021.01.01-től kezdődően a kisvállalati adó (Kiva) hatálya alá tartozik.

Adófizetési kötelezettsége ennek megfelelően került megállapításra és kimutatásra az Eredménykimutatásban.

Adózás előtti eredmény

11.005 e Ft

KIVA alap levezetése

e Ft

Tbj. szerint járulékalapot képező juttatások	104.296
- Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni csökkentő tétel	0
+ Nem vállalkozási tev. költsége	20
= KIVA alap1.	104.316
- Veszteség felhasználás új beruházásokra	0
= KIVA alap 2.	103.316
2022. évi KIVA (10%)	10.432

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 5 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A tárgyévben lezárt határidős és opciós és swap ügyletek eredményre és Cash-Flowra gyakorolt hatásai

Nemleges

Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

Nemleges

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása

A gazdasági évben nem volt.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Környezetvédelem

A társaság megfelel a környezetvédelmi előírásoknak, a szükséges előírásokat betartja, ebből mulasztása nem volt.

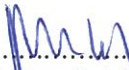
Az adózott eredmény felhasználása

Az Adózott eredményt Eredménytartalékba helyezzük.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

Nemleges

Körmend, 2023. április 30.


.....
Németh István
ügyvezető

RÉGIÓHŐ Kft.
9900 Körmend
Rákóczi Ferenc utca 23.
Adószám: 11301264-2-18
Bsz.: OTP: 11747020-20252010

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Mellékletek:

- I- II. Mérleg megosztás 2022. év (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- III. Eredménykimutatás megosztás 2022. év
- IV. Cash-Flow kimutatás 2022. év
- V. Pénzügyi mutatók

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

2022. december 31.

MÉRLEG MEGOLDÁS

Száma	Leírás	KÖRLELT				SZÉTELKÖRLELT				VÁSÁR				Egyéb TEVÉNYSÉG 120 220-320
		Számla szám	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	IV. Belső tartalék	
1	A. Befizetés	461 184	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	B. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	C. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	D. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	E. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	F. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	G. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	H. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	I. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	J. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	K. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	L. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	M. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	N. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	O. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	P. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Q. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	R. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	S. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	T. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	U. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	V. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	W. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	X. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Y. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Z. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	AA. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	AB. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	AC. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	AD. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	AE. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	AF. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	AG. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	AH. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	AI. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	AJ. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	AK. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	AL. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	AM. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	AN. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	AO. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	AP. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	AQ. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	AR. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	AS. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	AT. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	AU. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	AV. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	AW. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	AX. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	AY. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52	AZ. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53	BA. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	BB. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	BC. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	BD. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
57	BE. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	BF. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	BG. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	BH. Átvevő	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

2022. december 31.

százalék e Ft-ban

MÁLLÁS MEGOSZLÁS

	Tervezési Cég	KÖRLEND				SZINGITOTTHÁRO				VASVÁR				EGYÜB TÖLÖKÖNYV 120-220-320
		Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	Területi Szabadság kaszárnya 101	
Sorszám A tétel megnevezése														
61. D. Szűz tölke	418 924	-44 394	-801 662	-42 838	-27 050	818	64 577	1 002 599	-302 206	-30 668	437 802	-81 492	383 934	25 767
62. LIGETI TÖLKE	238 410	551	14 010	20 424	818				22 772	10 666	25 003	3 918	41 663	13 037
63. LIGETI TÖLKE	0													
64. LIGETI TÖLKE	0													
65. LIGETI TÖLKE	29 993	72	1 824	2 659	107				2 964	1 381	3 254	1 305	5 815	1 697
66. LIGETI TÖLKE	56 454	135	3 433	5 004	201				5 579	2 599	6 126	2 457	960	3 194
67. LIGETI TÖLKE	101 494	243	6 171	8 997	360				10 030	4 672	11 014	4 417	1 726	5 743
68. LIGETI TÖLKE	0													
69. LIGETI TÖLKE	0													
70. LIGETI TÖLKE	0													
71. LIGETI TÖLKE	573	-45 395	-827 100	-79 922	-28 576				-343 551	-49 926	392 405	-119 433	-88 606	302 832
72. LIGETI TÖLKE	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0
73. LIGETI TÖLKE	0													
74. LIGETI TÖLKE	0													
75. LIGETI TÖLKE	0													
76. LIGETI TÖLKE	593 757	1 873	47 598	69 389	2 780				55 752	25 966	65 690	11 300	4 414	55 162
77. LIGETI TÖLKE	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0
78. LIGETI TÖLKE	0													
79. LIGETI TÖLKE	0													
80. LIGETI TÖLKE	0													
81. LIGETI TÖLKE	0													
82. LIGETI TÖLKE	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0
83. LIGETI TÖLKE	0													
84. LIGETI TÖLKE	0													
85. LIGETI TÖLKE	0													
86. LIGETI TÖLKE	0													
87. LIGETI TÖLKE	0													
88. LIGETI TÖLKE	0													
89. LIGETI TÖLKE	0													
90. LIGETI TÖLKE	0													
91. LIGETI TÖLKE	0													
92. LIGETI TÖLKE	593 757	1 873	47 598	69 389	2 780				55 752	25 966	65 690	11 300	4 414	55 162
93. LIGETI TÖLKE	0													
94. LIGETI TÖLKE	0													
95. LIGETI TÖLKE	0													
96. LIGETI TÖLKE	0													
97. LIGETI TÖLKE	569 560	1 870	46 260	67 438	2 702				50 969	23 738	60 053	10 982	4 290	53 611
98. LIGETI TÖLKE	0													
99. LIGETI TÖLKE	0													
100. LIGETI TÖLKE	8 750	0	0	0	0				3 309	1 541	3 900	0	0	0
101. LIGETI TÖLKE	0													
102. LIGETI TÖLKE	16 447	53	1 338	1 951	78				1 474	687	1 717	318	124	413
103. LIGETI TÖLKE	0													
104. LIGETI TÖLKE	0													
105. LIGETI TÖLKE	688 016	1 507	46 028	55 812	2 736				67 746	30 872	83 209	9 169	3 637	77 253
106. LIGETI TÖLKE	0													
107. LIGETI TÖLKE	470 536	1 507	38 284	55 812	2 736				42 182	19 645	49 699	9 088	3 550	44 768
108. LIGETI TÖLKE	217 480	0	7 744	0	0				25 564	11 277	38 510	81	87	32 885
109. LIGETI TÖLKE	1 700 897	4 451	113 123	164 915	6 608				303 349	31 880	-386 280	107 612	83 932	-297 651
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN									124 641	58 050	200 421	26 853	10 491	218 698
														35 694

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

2022. december 31.
adatok e Ft-ban

KÖRMEND													
	Teljes cég	Termelő telephely					SZENTGOTTHÁRD			VASVÁR		EGYÉB TEVÉKENYSÉG 120-220-320	
		Szabadság kazánház 101	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű 102	Biofűtőmű 103	Kossuth ÖNÖ 104	Távhő szolgáltatás 105	Termelő telephely		Távhő szolgáltatás 205	Termelő telephely	Távhő szolgáltatás 305		
							Mártírok 1 kazánház 201	Kolostor kazánház 202					
A tétel megnevezése													
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	628 659	0	0	0	0	312 631	0	0	195 063	0	0	117 305	3 660
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	628 659	0	0	0	0	312 631	0	0	195 063	0	0	117 305	3 660
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EGYÉB BEVÉTELEK	1 080 244	552	3 575	5 438	127	636 292	0	0	220 825	0	0	213 435	0
Ebből: visszatér értékesítés	9 694	0	0	0	0	5 976	0	0	3 137	0	0	581	0
Árnyagoltság	1 479 093	41 220	808 083	40 213	27 714	12 267	324 123	41 552	2 398	98 284	79 345	3 648	246
Igénybevett szolgáltatások értéke	54 872	789	4 696	21 155	372	7 464	3 647	2 218	4 487	3 123	1 508	4 331	1 082
Egyéb szolgáltatások értéke	11 324	192	1 241	1 928	44	2 149	1 411	567	1 465	809	416	1 036	66
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0
ANYAGIELLEGI RÁFORDÍTÁSOK	1 545 296	42 201	814 020	63 296	28 130	21 880	329 181	44 337	8 350	102 216	81 269	9 022	1 394
Bérlőköltség	118 158	3 297	13 187	16 483	0	21 978	11 431	4 899	10 887	15 118	6 480	14 398	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 211	118	697	588	0	784	351	130	290	934	99	220	0
Bérlőjuttatások	200	7	29	37	0	49	18	8	17	15	6	14	0
SZEMÉLYI JELL. RÁFORDÍTÁSOK	122 569	3 422	13 913	17 108	0	22 811	11 800	5 037	11 194	16 067	6 585	14 632	0
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	23 200	124	1 435	2 953	527	10 898	1 199	0	2 266	416	372	2 900	110
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	6 950	16	110	182	3	5 658	61	25	312	47	26	506	4
Ebből: értékesítés	4 947	0	0	0	0	4 854	0	0	0	0	0	93	0
ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	10 888	-45 211	-825 903	-78 101	-28 533	887 676	-342 241	-49 399	393 766	-118 746	-88 252	303 680	2 152
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	117	2	10	16	0	16	15	6	15	13	7	16	1
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	117	2	10	16	0	16	15	6	15	13	7	16	1
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 005	-45 209	-825 893	-78 085	-28 533	887 692	-342 226	-49 393	393 781	-118 733	-88 245	303 696	2 153
Adófizetési kötelezettség	10 432	186	1 207	1 837	43	1 943	1 325	533	1 376	700	361	864	57
ADÓZOTT EREDMÉNY	573	-45 395	-827 100	-79 922	-28 576	885 749	-343 551	-49 926	392 405	-119 433	-88 606	302 832	2 096

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

Cash-Flow kimutatás 2022.december 31.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Működési cash-flow	1.062	618.185
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	64.515	11.005
	ebből működésre kapott támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-1	
1	Korrigált adózás előtti eredmény	64.514	
02.	Elszámolt amortizáció +	31.947	23.200
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-7.897	
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-2.573	561.856
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-11.148	-1.533
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-16.744	425.921
09.	Vevő követelés változása +/-	-9.745	-8.766
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-44.799	-123.873
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1.573	-259.193
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-9.560	-10.432
13.	Fizetett, osztalék, részesedés -	-10.850	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-27.603	-84.274
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-27.603	-84.274
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-26.541	533.911
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	1	
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)	-26.540	533.911

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

2022. december 31.
adatok e Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	450 114 760 884	59,16	464 184 1 700 697	27,29	46,14	csökkenés
Adósságszolgálati fedezet	Adózott eredmény + Écs Hosszú lej. hitel köv évi törlesztése	86 902		23 773		fedezett	jó
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	418 351 760 884	54,98	418 924 1 700 697	24,63	44,80	romlás
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Tartós források	450 114 418 351	107,59	464 184 418 924	110,80	102,98	nem fedezett
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	450 114 418 351	107,59	464 184 418 924	110,80	102,98	nem fedezett
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	253 497 80 438	315,15	920 047 593 757	154,95	49,17	biztosított
Likviditási mutató II.	Pénzeszközök+Értékpapírok +Vevők Rövid lejáratú kötelezettségek	241 730 80 438	300,52	910 854 593 757	153,41	51,05	romlás
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	54 955 418 351	13,14	573 418 924	0,14	1,04	gyenge
Árbevétel arányos eredmény	Adózott eredmény Nettó árbevétel	54 955 486 570	11,29	573 628 659	0,09	0,81	romlás



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Régióhő Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **Régióhő Kft.**, cégjegyzékszám 18-09-101117 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 700 697 E Ft, az adózott eredmény 573 E Ft nyereség, a saját tőke 418 924 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A társaság 2021. évi Éves beszámolójáról 2022.05.25-én minősítés nélküli könyvvizsgálói jelentést bocsátottunk ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Régióhő Kft 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.



A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglalt rendelkezések („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A (2) előírásaival összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Társaság 2022. évi éves beszámolójának kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint engedélyes távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének I-II-III. sz. mellékleteként közzétett az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet „Számviteli Politika” c. fejezetben közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”), illetve társaság Szétválasztási szabályzatával összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Körmend, 2023. április 30.



Horváth Anikó Rita

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
9700 Szombathely, Fortuna u. 17/a
kamarai tagsági szám: 002263

B és B Audit Kft
9700 Szombathely, Szt. Flórián krt. 2.
nyilvántartási szám: 000715

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT
a RÉGIÓHŐ KFT.
2023.05.26-án készült taggyűlési jegyzőkönyvéből.

1/2023. számú taggyűlési határozat

A Felügyelő Bizottság jelentését a Taggyűlés elfogadta.

Mellette szavazott: **100 %**

Ellene szavazott: 0 %

Tartózkodott: 0 %

3/2023. számú taggyűlési határozat

A könyvvizsgálói jelentést a Taggyűlés elfogadta.

Mellette szavazott: **100 %**

Ellene szavazott: 0 %

Tartózkodott: 0 %

4/2023. számú taggyűlési határozat

A taggyűlés a RÉGIÓHŐ Kft. 2022. évi mérlegbeszámolóját, kiegészítő mellékletét és az üzleti jelentést egyhangúlag elfogadta.

Adózás előtti eredmény: 11.005 eFt

Fizetendő kisvállalati adó: 10.432 eFt

Az adózott eredmény: 573 eFt. Osztalék kifizetésére nem kerül sor, a nyereség teljes összege az eredménytartalékba helyezendő.

Mérlegfőösszeg: 1.700.697 eFt.


Mellette szavazott: 100 %

Ellene szavazott: 0 %

Tartózkodott: 0 %

Körmend, 2023. 05. 30.

Kivonat hitelélül:


Tóth-Kocsis Ágnes
jegyzőkönyvvezető