



RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.
MÉRLEGBESZÁMOLÓ
2017. gazdasági évről
a Taggyűlés részére

Tartalom:

1. Éves beszámoló
2. Kiegészítő melléklet
3. Üzleti jelentés

1	1	3	0	1	2	6	4	3	5	3	0	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	8	-	0	9	-	1	0	1	1	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

a vállalkozás megnevezése


9900 KÖRMEND RÁKÓCZI F. 23.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

Éves beszámoló

Körmend, 2018.május 08


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

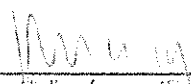
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	503 278	0	498 252
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	5 162	0	5 162
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	5 162	0	3 896
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	498 117	0	493 066
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	300 596	0	293 928
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	155 385	0	152 865
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 146	0	10 552
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	29 990	0	26 473
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	650
19.	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	550
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelevizonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Börnyed, 2018. Május 08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	176 475	0	279 567
30.	I. KÉSZLETEK (31-35. sorok)	976	0	1 487
31.	1. Anyagok	976	0	1 487
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növények-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	32 364	0	33 465
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	37 066	0	31 675
39.	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	936
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	9 776
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	45 918	0	46 062
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	32 615	0	189 525
54.	1. Pénztár, csekkek	239	0	159
55.	2. Bankbetétek	92 276	0	189 406
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	60 305	0	51 741
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	55 385	0	51 303
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 920	0	308
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	249 059	0	359 574

Körmend, 2018. Május 08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	328 370	0	328 370
62.	I. JEGYZETT TŐKE	230 410	0	230 410
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	29 993	0	29 993
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	15 942	0	32 924
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 823	0	37 823
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	41 202	0	54 191
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	25 152	0	113 504
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Körmend, 2018. Május 08.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykiadásából	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	75 162	0	119 304
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	50 615	0	90 310
98.	5. Vállaltatások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	863	0	69
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	3 744	0	2 860
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 940	0	26 265
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	335 527	0	314 729
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, tartozások passzív időbeli elhatárolása	5 584	0	6 576
108.	3. Halasztott bevételek	329 943	0	308 153
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	740 089	0	819 574

Bérmend, 2018. Május 08

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT

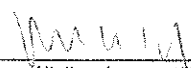
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	483 778	0	504 012
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	483 778	0	504 012
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	629	0	1 732
6.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	629	0	1 732
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	99 814	0	47 111
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	23 424	0	12 126
9.	05. Anyagköltség	296 887	0	252 271
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 842	0	51 361
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 581	0	9 257
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	352 310	0	312 633
15.	10. Bérköltség	81 214	0	90 984
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 211	0	7 841
17.	12. Bérjárulékok	22 669	0	21 218
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	109 094	0	120 043
19.	VI. ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	33 758	0	36 843
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	47 663	0	25 115
21.	Ebből: értékvesztés	25 743	0	6 783
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	45 406	0	58 765

Körmend, 2018. Május 08.


a vállalkozás vezetője
(lépviselete)

RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT


Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	0	5
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	8	0	5
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	2	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6	0	5
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	45 410	0	58 770
46.	X. Adófizetési kötelezettség	4 208	0	4 579
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	41 202	0	54 191

Körmend, 2018. Május 08.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017 december 31-i mérlegbeszámolóhoz

Régióhő
Regionális Hőszolgáltató Kft.
9900 Körmen, Rákóczi F. u. 23.

TARTALOM

BEVEZETÉS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása
2. Számviteli politika
 1. Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség
 2. A költségelszámolás módszere
 3. Értékelési eljárások
 4. Az eszközök minősítése
 5. Az eszközök értékelése
 6. Amortizáció elszámolása
 7. A "tartós" - "nem tartós" értelmezése
 8. Értékvesztések elszámolása
 9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások
 10. A "szokásos" és a "rendkívüli" értelmezése
 11. Jelentős összegű hiba
3. Értékelés
Társaságra jellemző mutatószámok

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. A mérleg értékelése
2. Az eredménykimutatás értékelése

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A társaság bemutatása

A Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft-t 1992. szeptember 29-én kelt társasági szerződéssel Körmend, Vasvár és Szentgotthárd Városok Önkormányzati képviselőtestületei alapította.

A társaság neve: Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.

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

Cégjegyzék száma: 18-09-101117

Statisztikai száma: 11301264-4030-113-18

Tevékenységi köre: 4030 Hőtermelés és ellátás

Adószáma: 11301264-2-18

A tevékenység megkezdés időpontja: 1992. december 1.

A társaság induló tőkéje: 1.000.000 Ft.

Az apport értéke 202.350 ezer Ft, melyet az alapítók 1992. 12. 31-én adták át.

A jegyzett tőke: 203.250 eFt-ról 2003. évben 230.140 eFt-ra emelkedett tőkeemelés folytán.

A tőkeemelést Szentgotthárd város hajtotta végre apport formájában, 27.160 eFt összegben.

A társaság tulajdonosi köre:

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

A kft. tevékenységét Németh István ügyvezető irányítja.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság könyvvizsgálatát az Autent Kft. nevében dr. Abonyi János (nyilvántatási száma: 002260) bejegyzett könyvvizsgáló végzi.

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

Neve: Pappné Pongor Erzsébet

PM regisztrációs száma: 139392

Lakhelye: 9700 Szombathely, Akacs M. u. 54.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve: Németh István ügyvezető

Lakhelye: 9900 Körmend, Béke u. 7.

A kft. az alaptevékenység keretében előállított és vásárolt hőenergiát távfűtés és használati melegvíz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti.

I./ ÁLTALÁNOS RÉSZ

2. Számviteli politika

1. 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.

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

Az eredménykimutatást összköltség eljárással, "A" változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló készítésének időpontja az üzleti évet követő év május 15-e.

Üzleti év: 01.01-12.31-ig tart, megegyezik a nptári évvel. A beszámolót tárgyévet követő év május 31-ig tesszük közzé.

2. Költségelszámolás

A költségek könyvelését elsődlegesen a 6-7-es számlaosztályban végezzük, másodlagosan a költségnemenkénti összegek az 5-ös számlaosztály számláin kerülnek nyilvántartásra az 59-es költségcím ellenszámlával szemben.

3. 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.

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 képezünk értékvesztést

Források értékelése:

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

4. Az eszközök minősítése

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

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

5. 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.

6. 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 100 e Ft alatti egyedei beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el. Immateriális javaknál is élünk azzal a lehetőséggel, hogy a 100 eFt alatti javak beszerzési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

7. 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 hosszúléjáratúak közé soroljuk.

8. 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 kétségesé 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 összegeiben.

9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza vállalkozásunk.

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

10. A "szokásos" és a "rendkívüli" értelmezése

A rendkívüli gazdasági események eredményre gyakorolt hatása független a vállalkozási tevékenységtől, a vállalkozás rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások között a törvény 86 §-ában előírt tételeket mutatja ki.

11. Jelentős összegű hiba

Társaságunk a minősítendő gazdasági események körében a jelentős összegű hiba mértékét a mérleg főösszeg 1%-át meghaladó módosításban határozza meg.

3. Értékelés

A tevékenység üzemi (üzleti) eredménye 58765 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt, ennek elsődleges oka a tüzelőanyagok költségének csökkenése.

Az adózott eredmény 54191 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt, de ebből az 50/2011(IX.30)NFM rendelet alapján a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó összeget 34292 e Ft-ot el kell különíteni a rendelet által meghatározott beruházásokra.

A társaságra jellemző mutatószámok

A társaság vagyoni, a pénzügyi jövedelmi helyzetét az eredményre gyakorolt hatásukat a következő mutatószámok képzésével végeztük el.

- I. A vagyoni helyzet vizsgálata
Vagyonstruktúra vizsgálatához
1./ Tartósan befektetett eszközök aránya:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2013	38,1 %
2014	63,5 %
2015	67,5 %
2016	68 %
2017	59,6 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2013	61,9 %
2014	36,5 %
2015	32,5 %
2016	32 %
2017	40,4 %

3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2013	62,7 %
2014	215,2 %
2015	275,2 %
2016	285,2 %
2017	174,6 %

4./ Eladósodás alakulása:

	$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$
2013	0,0 %
2014	0,0 %
2015	0,0 %
2016	0,0 %
2017	0,0 %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2013	0,00 %
2014	25,40 %
2015	0,00 %
2016	0,00 %
2017	0,00 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$
2013	61,7 %
2014	32,4 %
2015	39,9 %
2016	44,5 %
2017	47,0 %

2./ Nettó eladósodás:

	$\frac{\text{Kötelezettségek - követelések}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2013	-23,7 %
2014	-25,2 %
2015	-20,5 %
2016	-2,4 %
2017	8,1 %

3./ Forgótőke aránya:

	$\frac{\text{Forgótőke (forgóeszköz - rövid lejáratú köt.)}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2013	40,6 %
2014	30,5 %
2015	35,5 %
2016	30,8 %
2017	41,5 %

4./ Befektetett eszközök fedezettsége:
Fedezet I. mutató számítása:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$
2013	162,1 %
2014	51,1 %
2015	59,0 %
2016	65,4 %
2017	78,9 %

Fedezet II. mutató számítása:

	$\frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$
2013	162,1 %
2014	64,1 %
2015	59,0 %
2016	65,4 %
2017	78,9 %

5./ Tőkeszerkezeti mutató:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$
2013	10,95 %
2014	112,1 %
2015	125,1 %
2016	142,9 %
2017	167,2 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2013	0,28
2014	0,07
2015	0,53
2016	0,53
2017	0,34

2./ Likviditási mutató I.

	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2013	1,70
2014	1,50
2015	2,40
2016	2,30
2017	2,30

3./ Likviditási mutató II.

	$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2013	1,69
2014	1,49
2015	2,32
2016	2,33
2017	2,33

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	<u>Vevő állomány</u>
	<u>Szállító állomány</u>

2013	1,00
2014	0,84
2015	1,10
2016	1,10
2017	0,40

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2016	2017
+ Értékesítés nettó árbevétele	488778	504012
+ Egyéb bevételek	99814	47111
= Összes bevétel	588592	551123
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	629	1732
= Összes (bruttó) termelési érték	589221	552855
- Anyagjellegű ráfordítások	352310	312889
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	236911	239966
- Értékesítési leírás	33750	36043
= Nettó termelési érték	203161	203923

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételearányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
--	--

2013	4,10 %
2014	0,60 %
2015	2,20 %
2016	9,30 %
2017	11,70 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
--	---

2013	3,95 %
2014	1,69 %
2015	6,70 %
2016	9,29 %
2017	11,66 %

3./ Az alaptőke jövedelmezősége

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$$

2013	7,13 %
2014	2,58 %
2015	13,00 %
2016	17,88 %
2017	15,25 %

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. A mérleg értékelése

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Magnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázisho	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	1,0	5162	75,5	0,8	3896
II.	Tárgyi eszközök	99,0	498117	97,1	99,1	483806
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,1	550
A	Befektetett eszközök	81,1	503279	97,0	59,6	488252
I.	Készletek	1,6	976	152,4	0,5	1487
II.	Követelések	137,6	82984	106,6	31,6	88469
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	153,4	92515	205,0	67,8	189625
B	Forgóeszközök	9,7	60305	463,6	34,1	279581
C	Aktív időbeli elhatárolások	9,2	57242	90,4	6,3	51741
	Eszközök összesen	100,0	620826	132,0	100,0	819574
D	Saját tőke	44,5	329370	117,0	47,0	385341
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	75162	159,0	100,0	119504
F	Kötelezettségek	10,2	75162	159,0	14,6	119504
G	Passzív időbeli elhatárolások	45,3	335527	93,8	38,4	314729
	Források összesen	100,0	740059	110,7	100,0	819574

Az összes eszközállomány 59,6 %-át teszik ki a befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya. A két időszakon belül az eszközök értékében jelentős növekedés nem történt .

A 2017. évi beruházás teljesítményértéke 20466 eFt.

A 2017. évi aktiválás 23983 eFt, melyből: ingatlanok on végzett munkák 5718 e Ft
hőközpontok gépi berendezései 16910 e Ft, számítógép 243 e Ft. kisértékű eszköz 422e Ft. Immateriális javak beszerzése 690 e Ft értékben küzmű adatbázis program volt.

A forgóeszközök összességükben 34,1 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 67,8 %-os.

Az anyagkészlet mértéke az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

Követelésállományból a vevőkövetelés 31675 eFt az egyéb követelés 46082 eFt : adott előlegek 2171 eFt, áfa igénylés 16736 eFt, következő évben levonható áfa 18080 eFt, energia adó 5247 eFt, egyéb adók 3798 eFt, munkabér előleg 50 eFt.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány:

Közületi vevők	29295 eFt
Lakossági vevők hátraléka	48933 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Kétes követelések	45030 eFt
Követelések értékvesztése	91583 eFt
Összesen	31675 eFt

A Kft. 51741 eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2017. december havi hődíj árbevétele 51383 e Ft., a fennmaradó összeg pedig biztosítási, előfizetés díjak, valamint rezsiköltségek.

A saját tőke teljes egészében jegyzett tőkeként, tőketartalékként és eredménytartalékként rendelkezésre áll.

A rövid lejáratú kötelezettségből 90310 e Ft szállítói tartozás, 2929 e Ft a jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévőkkel szembeni tartozás. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: szja 2949 eFt, szakképzési hjárulás 299 eFt, bér 4769 eFt, nyugdíjpénztár 94 eFt, vevő tulfizetés 1433 eFt, eho 175 eFt, nyugdíj és egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 3581 eFt, következő évi áfa 2184 eFt, szociális hozzájárulási adó 4193 eFt, egyéb adók 703 e Ft, MAVIR támogatás 5697 e Ft, letiltás 30 e Ft, táppénz hozzájárulás 158 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolás 314729 eFt az alábbiak szerint:

Prémium és járuléka 5942 eFt, áramdíj 94 eFt, gázdíj 72 eFt, internet 27 eFt, víz és csatornadíj 100 e Ft, munkabajárás térítése 8 e Ft, bankköltség 333 e Ft, fejlesztési célra kapott támogatások 308153 eFt.

Mérleg fő összege 819574 eFt.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	10621	6725	3896
Ingatlanok	426130	132202	293928
Műszaki berend.	349368	196515	152853
Egyéb berendezések	41096	30544	10552
Beruházás	26473	0	26473
Osszesen	853688	365986	487702

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket és immateriális javakat egy összegben költségként számoltuk el 422 eFt értékben.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	9931	690	0	0	10621	5162	3896
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kisér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	8858	690			9548	5162	3896
Szellemi termékek	1073				1073	0	0
Üzleti v. cégérték					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Immat. jav. összesen	4769	1956	0	0	0	6725
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kisér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	3696	1956		0		5652
Szellemi termékek	1073	0		0		1073
Üzleti v. cégérték						0

Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Tárgyi eszközök összesen	823291	0	23293	3517	843067	498117	483806
Ing. kapcs. v. ért. jog	420412		5718		426130	300596	293928
Műszaki berend.	332458		16910		349368	155385	152853
Egyéb berend.	40431		665		41096	12146	10552
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	29990			3517	26473	29990	26473
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értéksökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Tárgyi eszközök összesen	325174	34087	0	0	0	359261
Ing. kapcs. v. ért. jog	119816	12386				132202
Műszaki berend.	177073	19442				196515
Egyéb berend.	28285	2259				30544
Tenyészállatok						0
Beruházás, felújítások						
Beruh. adott előleg						

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulása:

A Kft-nek 6550 eFt névértékű részesedése van a Vasi Triász Kft-ben.

A részesedés értékelése során figyelembe vettük a Vasi Triász Kft. saját tőkejegyzett tőke alakulását, ennek megfelelően értékeltük az üzletrészt.

2017. év végén piaci érték 550 eFt

Mérlegérték 550 eFt

2. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy idő bázishoz %	Tárgy időszak	
	%	ezer Ft		%	ezer Ft
Belföldi ért. nettó árbevétele	100,0	488778	103,1	100,0	504012
Export ért. nettó árbevétele	0,0	0		0,0	0
Értékesítés nettó árbevétele	100,0	488778	103,1	100,0	504012
Saját term. készl. állományvált.	0,0	0		0,0	0
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	0,1	629	275,4	0,3	1732
Aktivált saját teljesítmények ért.	0,1	629	275,4	0,3	1732
Egyéb bevételek	20,4	99814	47,2	9,3	47111
Anyagköltség	60,7	296887	85,0	50,1	252271
Igénybe vett szolg. értéke	9,4	45842	112,0	10,2	51361
Egyéb szolgáltatások értéke	2,0	9581	96,6	1,8	9257
Eladott áruk beszerzési értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0,0	0		0,0	0
Anyagjellegű ráfordítások	72,1	352310	88,8	62,1	312889
Béreköltség	16,6	81214	112,0	18,1	90984
Személyi jellegű egyéb kifiz.	1,3	6211	126,2	1,6	7841
Bérráfordítások	4,6	22669	93,6	4,2	21218
Személyi jellegű ráfordítások	22,5	110094	109,0	23,8	120043
Értékcsökkenési leírás	6,9	33750	106,8	7,2	36043
Egyéb ráfordítások	9,8	47663	52,7	5,0	25115
Üzemi, üzleti tev. eredménye	9,3	45404	129,4	11,7	58765
Pénzügyi műv. eredménye	0,0	6	83,3	0,0	5
Szokásos vállalkozási eredm.	9,3	45410	129,4	11,7	58770
Rendkívüli eredmény	0,0			0,0	
Adózás előtti eredmény	9,3	45410	129,4	11,7	58770
Adófizetési kötelezettség	0,9	4208	108,8	0,9	4579
Adózott eredmény	8,4	41202	131,5	10,8	54191
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	8,4	41202	131,5	10,8	54191

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi szinten van az anyagköltség jelentősen csökkent a fő energia hordozó gáz terén kedvező szerződés miatt. Az üzemi tev.eredményét növelte az anyagköltség csökkenése, növelte a kisebb mértékű értékvesztés képzés, csökkentette egyéb bevételeként elszámolt Mavir támogatás jelentős elmaradása az előző évtől.

III. Tájékoztató adatok

Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2015	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	296887	59,8	252271	53,8	-44616	-15,0
Igénybevett szolg.	45842	9,2	51361	11,0	5519	12,0
Egyéb szolg.	9581	1,9	9257	2,0	-324	-3,4
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	0	0,0	0	0,0	0	
Anyagjellegű ráf.	352310	71,0	312889	66,7	-39421	-11,2
Bérköltség	81214	16,4	90984	19,4	9770	12,0
Személyi jell. egy.	6211	1,3	7841	1,7	1630	26,2
Bérráulékok	22669	4,6	21218	4,5	-1451	-6,4
Személyi jell. ráf.	110094	22,2	120043	25,6	9949	9,0
Értécsökkenés	33750	6,8	36043	7,7	2293	6,8
Összesen	496154	100,0	468975	100,0	-27179	-5,5

A felmerült költségek közül meghatározó az anyagjellegű ráfordítás, mely főleg a hőellátáshoz felhasznált energiahordozók költsége.

A bérköltség és a bérjellegű ráfordítás a második legnagyobb költségtényező

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	eFt	eFt/hó	eFt	eFt/hó	eFt/hó	%
Bérköltség	81214	6768	90984	7582	814	12,0
Személyi jell. egyéb	6211	518	7841	653	136	26,2
Bérráulékok	22669	1889	21218	1768	-121	-6,4
Személyi jell. ráf.	110094	9175	120043	10004	829	9,0

A bérköltség indokoltságának vizsgálata és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	16	72,7	18	75,0	2	12,5
Összs szellemi	6	27,3	6	25,0	0	0,0
Mindösszesen	22	100,0	24	100,0	2	9,1

2017. évben a dolgozók állományi létszáma 2 fővel nőtt.

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 3167 eFt

Az ügyvezető 2017. évi jövedelme 11155 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: 58770 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Selejtezett eszközök nettó értéke

Elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök számított nyilv. ért. 42036 eFt

Előző években elsz. vevőkre képzett értékveszt. visszaírása 12126 eFt

Adomány 53 eFt

54215 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv. ért. 36043 eFt

Behajthatatlan követelés 3390

Bírság, késedelmi pótlék 50

Értékvesztés (vevők) 6783 eFt

Alapítványi támogatás 62

Adóalapot növelő tételek összesen: 46328 eFt

Számított adó alapja 50883 eFt

Társasági adó 4579 eFt

Adózott eredmény 54191 eFt

Az előző évvel össze nem hasonlítható tételek

A mérleg és az eredménykimutatás nem minden tételénél biztosított az összehasonlíthatóság az előző évvel.

Ellenőrzés során feltárt jelentős hibák

Ilyen tétel társaságunknál nem fordult elő.

Céltartalékképzés

A Kft. a számviteli törvény által előírt tételekre céltartalékot nem képezett.

Követelések értékvesztése

A követelések értékvesztése a vevők minősítése alapján egyedileg történt.

Elszámolt értékvesztés állománya 91583 e Ft.

Aktívált saját teljesítmények

Befejezetlen termelés állományváltozása 0 eFt

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 1487 eFt

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás

Mérleg 2017. év Körmen

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Biofűtőmű	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Szabadság kh	ÖNO	
BEFEKTETETT ESZK.	14958	35147	2034	176	203871
Immateriális javak	77	0	0	0	2017
Vagyoné ért. jogok	77	0	0	0	2017
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	14881	35147	2034	176	201854
Ingatlanok	6691	17672	1492	176	156941
Műszaki gép, ber.	4012	15566	542	0	41558
Egyéb ber. felsz.	3705	1909	0	0	3355
Beruházások	473	0	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	6689	15702	902	72	120386
Készletek	42	98	6	1	628
Anyagok	42	98	6	1	628
Követelések	1300	3051	175	14	39680
Vevők	0	0	0	0	20220
Egyéb követelések	1300	3051	175	14	19460
Pénzeszközök	5347	12553	721	57	80078
Péntár	4	10	1	0	67
Bank	5343	12543	720	57	80011
AKTIV IDŐBELI ELH.	10	24	1	0	27007
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	26856
Költségek aktív id. elh.	10	24	1	0	151
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	21657	50873	2937	248	351264
SAJÁT TÖKE	11449	48942	3902	226	117747
Jegyzett tőke	7197	36930	3112	171	52970
Tőketartalék	729	3740	315	18	12015
Eredménytartalék	928	2180	125	10	13904
Lekötött tartalék	1067	2504	144	11	15973
Adózott eredmény	1528	3588	206	16	22885
KÖTELEZETTSÉGEK	3371	7912	454	36	50467
Rövid lejáratú köt.	3371	7912	454	36	50467
Rövid lej.hitel kölcsön	0	0	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0	0	0
Szállítók	2547	5979	343	27	38138
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	2	5	0	0	29
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	81	189	11	1	1208
Egyéb röv.lej.köt	741	1739	100	8	11092
PASSZIV ID. ELH.	186	12321	25	2	151597
Költségek időb. elh.	186	435	25	2	2777
Halasztott időb. elh.	0	11886	0	0	148820
SZETVAL. KÜLÖNB.	6651	-18302	-1444	-16	31453
Források összesen	21657	50873	2937	248	351264

Eredménykimutatás 2017. év Körmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Biofűtőmű	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Szabadság kh	ÖNO	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	0	0	271287
Ért. nettó árbevétele	0	0	0	0	271287
Aktivált saját teljesítmény	0	0	75	0	1046
Egyéb bevételek	0	3052	14	0	19060
Anyagköltség	46021	93990	9074	3844	6062
Igénybevett szolgáltatás	19626	3425	870	0	8279
Egyéb szolgáltatás	1600	994	169	3	2249
Eladott áruk besz.ért.	0	0	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráford.	67247	98409	10113	3847	16590
Bérek költség	13247	10081	2564	0	17926
Személyi jell.egyéb	987	1094	194	0	1299
Bérfelrakások	3196	2442	620	0	4327
Személyi jell.ráfordítás	17430	13617	3378	0	23552
Értécsökkenési leírás	2846	2189	69	0	14573
Egyéb ráfordítások	1051	508	109	0	15196
ÜZEMI TEV. EREDM.	-88574	-111671	-13580	-3847	221482
Egyéb kapott kamat	0	0	0	0	3
Pénzügyi műv. bev.	0	0	0	0	3
Fizetendő kamatok	0	0	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0	0	0
PENZÜGYI MŰV. ER.	0	0	0	0	3
ADOZÁS ELOTTI ER.	-88574	-111671	-13580	-3847	221485

Mérleg 2017. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Táv- hő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	45117	25287	62671
Immateriális javak	0	0	390
Vagyoné ért. jogok	0	0	390
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	45117	25287	62281
Ingatlanok	4197	0	47755
Műszaki gép, ber.	40920	25287	13737
Egyéb ber. felsz.	0	0	789
Beruházások	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	20162	11315	37524
Készletek	126	71	194
Anyagok	126	71	194
Követelések	3917	2198	12584
Vevők	0	0	5634
Követelés jelentős rész.visz			936
Egyéb követelések	3917	2198	6014
Pénzeszközök	16119	9046	24746
Péntár	14	8	21
Bank	16105	9038	24725
AKTÍV IDŐBELI ELH.	30	17	16116
Bevételek aktív id. elh.	0	0	16069
Költségek aktív id. elh.	30	17	47
Észközök összesen	65309	36619	116311
SAJAT TÖKE	24338	18344	54904
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	2798	1570	4297
Lekötött tartalék	3215	1804	4936
Adózott eredmény	4606	2585	7072
KÖTELEZETTSÉGEK	10157	5700	15596
Rövid lejáratú köt.	10157	5700	15596
Rövid lej.hitel, kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0
Szállítók	7676	4308	11786
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	6	3	9
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	243	136	373
Egyéb rövid lej.köt	2232	1253	3428
PASSZÍV ID. ELH.	39848	18898	47245
Költségek időb. elh.	559	314	858
Halasztott időb. elh.	39289	18584	46567
SZETVAL. KÜLÖNB.	-9034	-6323	-1614
FORRASOK ÖSSZ.	65309	36619	116311

Eredménykimutatás 2017. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	129721
Ért. nettó árbevétele	0	0	129721
Aktivált saját teljesítménye	0	0	0
Egyéb bevételek	3718	1909	9249
Anyagköltség	46004	11054	1366
Igénybevett szolgáltatás	3700	1628	5372
Egyéb szolgáltatás	870	347	1024
Eladott áruk besz.ért	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0
Anyagjell.ráfordítások	50574	13029	7762
Béreköltség	9495	4019	9121
Személyi jell.e.kif	760	314	758
Bérfjárulékok	2237	947	2148
Személyi jell.ráfordítás	12492	5280	12027
Értékcsökkenési leírás	4205	1978	4727
Egyéb ráfordítások	562	232	3840
ÜZEMI TEV. EREDM.	-64115	-18610	110614
Egyéb kapott kamat	0	0	1
Pénzügyi műv. bev.	0	0	1
Fizetendő kamatok	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0
0	1	0	1
ADOZÁS ELOTTI ER.	-64115	-18610	110615

Mérleg 2017. év Vasvár

adatok eFt

Magnevezés	Termelői telephely		Távho szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	10778	5355	56193
Immateriális javak	511	511	390
Vagyoné ért. jogok	511	511	390
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	10267	4844	55803
Ingatlanok	9494	3331	46179
Műszaki gép, ber.	773	1513	8830
Egyéb ber. felsz.	0	0	794
Beruházások	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	4814	2396	33548
Készletek	30	15	174
Anyagok	30	15	174
Követelések	935	465	11208
Vevők	0	0	5821
Egyéb követelések	935	465	5387
Pénzeszközök	3849	1916	22166
Péntár	3	2	18
Bank	3846	1914	22148
AKTÍV IDŐBELI ELH.	7	4	8500
Bevételek aktív id. elh.	0	0	8458
Költségek aktív id. elh.	7	4	42
ESZKÖZÖK ÖSSZ.	15599	7755	98241
SAJÁT TŐKE	24618	10964	61274
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	668	333	3849
Lekötött tartalék	768	382	4421
Adózott eredmény	1100	547	6335
KÖTELEZETTSÉGEK	2425	1207	13969
Rövid lejáratú köt.	2425	1207	13969
Rövid lej. Hitel, kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0
Szállítók	1833	912	10557
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	1	1	8
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	58	29	334
Egyéb röv.lej.köt	533	265	3070
PASSÍV ID. ELH.	609	566	42800
Költségek időb. elh.	133	66	769
Halasztott időb. elh.	476	500	42031
SZETVAL. KÜLÖNB.	-12053	-4982	-19802
FORRÁSOK ÖSSZ.	15599	7755	98241

Eredménykimutatás 2017. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	93918
Ért. nettó árbevétele	0	0	93918
Aktivált saját teljesítmény	5	0	606
Egyéb bevétel	107	112	9890
Anyagköltség	20406	12477	1959
Igénybevett szolgáltatás	3257	1519	3676
Egyéb szolgáltatás	730	452	815
Eladott áruk besz.értéke	0	0	0
Eladott.közv.szolgáltatás	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	24393	14448	6450
Béreköltség	9861	4285	10318
Személyi jell.egyéb kif	1263	365	807
Bérfeladások	2127	925	2234
Személyi jell.ráfordítás	13251	5575	13359
Értékcsökkenési leírás	672	693	4016
Egyéb ráfordítások	451	248	2913
ÜZEMI TEV. EREDM.	-38655	-20852	77676
Egyéb kapott kamat	0	0	1
Pénzügyi műv. bev.	0	0	1
Fizetendő kamatok	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0
PENZUGYI MUV. ER.	0	0	1
ADOZÁS ELOTTI ER.	-38655	-20852	77677

Mérleg 2017. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
BEFEKTETETT ESZK.	26665
Immateriális javak	0
Vagyoné ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	26115
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	115
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	26000
BEFEKTETETT PÜ ESZK.	550
FORGÓ ESZKÖZÖK	26071
Készletek	102
Anyagok	102
Követelések	12942
Vevők	0
Köv.egyéb rész.visz.váll	9776
Egyéb követelések	3166
Pénzeszközök	13027
Péntár	11
Bank	13016
AKTÍV IDŐBELI ELH.	25
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	25
ESZKÖZÖK OSSZ.	52761
SAJAT TÖKE	8633
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	2262
Lekötött tartalék	2598
Adózott eredmény	3723
KÖTELEZETTSÉGEK	8210
Rövid lejáratú köt.	8210
Rövid lej.hitel, kölcsön	0
Vevőktől előleg	0
Szállítók	6204
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	5
Röv.lej.köt egyéb rész.v.	197
Egyéb rövid lej.köt.	1804
PASSZÍV ID. ELH.	452
Költségek időb. elh.	452
Halasztott időb. elh.	0
SZETVAL. KÜLONB.	35466
FORRASOK OSSZ.	52761

Eredménykimutatás 2017. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

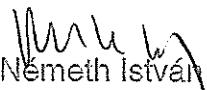
Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó árb.	9086
Ért. nettó árbevétele	9086
Aktivált saját teljesítmény	0
Egyéb bevételek	0
Anyagköltség	14
Igénybevett szolgáltatás	9
Egyéb szolgáltatás	4
Eladott áruk besz.értéke	0
Eladott közv.szolgáltatás	0
Anyagjellegű ráfordítások	27
Bérköltség	67
Személyi jell.egyéb kif.	0
Bérfárulékok	15
Személyi jell.ráfordítás	82
Értékcsökkenési leírás	75
Egyéb ráfordítások	5
ÜZEMI TEV. EREDM.	8897
Egyéb kapott kamat	0
Pénzügyi műv. bev.	0
Fizetendő kamatok	0
Pénzügyi műv. ráford.	0
PENZÜGYI MŰV. ER.	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	8897

Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	45410	58770
2. Elszámolt amortizáció	33750	36043
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	-1	0
6. Szállítói kötelezettség változása	-11133	39695
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	11111	4647
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-24035	-20798
9. Vevőkövetelés változása	30045	5391
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	23246	-11387
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-3063	8564
12. Fizetett adó (nyereség után)	-4208	-4579
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	101122	116346
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-48779	-21016
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-48779	-21016
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	1780
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22. Kötvény visszafizetés	0	0
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25. Alapítókkal szembeni kötelezettség	0	0
Pénzeszköz műveletekből származó pénze. vált.	0	1780
IV. Pénzeszköz változás	52343	97110
Tényleges pénzeszköz változás	52343	97110

Körmend, 2018. Május 08.

Körmendi Pénzügyi
Szolgáltató és Pénzügyi
Körmendi Pénzügyi


Németh István
ügyvezető igazgató

E R E D M É N Y K I M U T A T Á S

2017. december 31

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	231999	271287	+39.288
Szentgotthárd	91234	129721	+38487
Vasvár	64973	94818	+29845
Alaptevékenység összesen:	388206	495826	+107620
Építőipari tevékenység	338	489	+151
Eszközök bérbeadása és egyéb		1697	+1697
Alvállalkozói teljesítmények			
Termálkút üzemeltetés	86	6000	+5914
Egyéb tevékenység	424	8186	+7762
Belföldi értékesítés összesen:			+115382
Központi igazgatási költségek			74277
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			3359
Egyéb üzemi általános költség (TMK)			977
Igazgatási költségek összesen:			78613
Jóléti szociális költségek			
Egyéb általános költségek			
Egyéb általános költség összesen:			
Értékesítés költségei összesen:			78613
Egyéb bevétel:			47111
Egyéb ráfordítás			25115
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			+58765
Pénzügyi műveletek bevételei			5
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Pénzügyi műveletek eredménye			5
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY			58770
Rendkívüli bevételek			
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény			
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			58770

ÜZLETI JELENTÉS

2017. üzleti év

1., A Kft. szolgáltatási tevékenysége

Az épületek fűtéséhez és használati melegvíz előállításához szükséges hőenergia előállítása és felhasználókhoz való eljuttatása a 2017. év során az előírásoknak és a fogyasztók elvárásainak megfelelően történt. Fogyasztói igény nem maradt kielégítés nélkül. A szükséges hőteljesítmény az átadási pontokon mindig rendelkezésre állt. A fogyasztókkal való kapcsolattartás az ügyfélszolgálaton keresztül folyamatos volt.

Meghibásodás miatt szolgáltatás kiesés nem volt. Működik a közös képviselőkkel kialakított együttműködés. Az általuk képviselt ház szolgáltatására vonatkozóan bármikor módosíthatja az igényét a fűtöttség mértékére, illetve az éjszakai fűtőszünet hosszára vonatkozóan, ha a jelenlegi programozás nem megfelelő. A beérkezett igényeknek a hőközponti beállítások módosításával eleget tettünk. Ez a lehetőség továbbra is fenn áll, amelyre a honlapon keresztül biztosítunk könnyen kezelhető megoldást.

Az ügyfélszolgálat működésének minősége a szolgáltatás megítélése szempontjából egyik legfontosabb kérdés. Ebben az egyik tényező az ügyfélszolgálatban dolgozók felkészültsége, a másik pedig a rendelkezésre állás milyensége. 2017.-ben nem érkezett olyan panasz sem a Kft.-hez, sem a fogyasztóvédelmi hatósághoz, amely az ügyfélszolgálaton el nem intézett ügyre vonatkozott volna.

A fűtési idényben a felhasználók bejelentéseit folyamatosan fogadjuk és kezeljük. Az ügyfélszolgálat nyitvatartási időpontjai a fogyasztóvédelemről szóló előírásoknak megfelelnek: napközbeni (8.00 – 14.30) nyitva tartás hétfő-szerda napokon, egész napos nyitvatartás pedig csütörtökön van. Folyamatosan működik a fogyasztóvédelemről szóló törvénynek megfelelő, telefoni szolgáltatás, amely dokumentálja és archiválja a bejelentéseket. A telefonos ügyfélszolgálat a szoftver hibájából egy alkalommal nem működött megfelelően. Emiatt a Fogyasztóvédelmi Hatóságtól figyelmeztetést kaptunk. A hibát elhárítottuk és ezt igazoltuk a hatóság felé.

A vasvári és a szentgotthárdi személyes ügyfélszolgálat létesítése a személyi feltételek hiánya miatt egyelőre nem megoldható, de ilyen igény sem jelentkezett.

A telefonos ügyfélszolgálat a 2017.-ban mintegy 1520 db ügyfélkapcsolatot látott el azonosító számmal és rögzített a naplóban. Ez 12 db-bal több az előző évinél. Túlnyomó többségük számlázással, fizetéssel, hátralékokkal kapcsolatos. A beszámoló készítésének időpontjában még függőben lévő ügy nem volt.

2., A működést meghatározó tényezők

2.1. Jogi környezet

- 2005. évi XVIII törvény a Távhőszolgáltatásról,

- 157/2005. (VIII. 15.) Kormányrendelet a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról,
- Körmend Város 11/1999. (X. 21.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- Vasvár Város 14/1999. (X. 29.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- Szentgotthárd Város 37/2004. (XII. 30.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- 51/2011. NFM rendelet a távhőszolgáltatási ártámogatásokról.

Az önkormányzati rendeletek korszerűsítésére aktualizálására mindhárom városban szükség lenne.

2.2. Gazdasági környezet

A gazdálkodás egyik legfőbb jellemzője, hogy a fő költségelem, a tüzelő anyag és a villamos energia költsége szabadpiaci alapon alakul ki, míg a bevételek legnagyobb hányada, a lakossági- és KKI szektor szolgáltatási díja viszont hatóságilag meghatározott. Módosult, jelentősen csökkent a lakossági hőszolgáltatás után kapott támogatás.

A támogatást a MAVIR folyósítja havonta, a megelőző hónap lakossági- és KKI hőszolgáltatás volumene alapján.

A költségek mintegy 51%-át az energia- és energiahordozó-költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötjük. Az éves ciklus október 01.-szeptember 30.-ig tart. A beszerzés szabad piacon történik. Az utóbbi 4 évben a MATÁSZSZ szervezésében, több távhőszolgáltatóval együtt oldjuk meg a beszerzést. 2017.-ben az aktuális gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk a FŐGÁZ Rt-vel. Ennek előnye a tervezhetőség. A szerződés beváltotta a hozzá fűzött reményeket: nyugodt kiszámítható gazdálkodást tett lehetővé.

A faapríték beszerzésére is egy éves szerződést kötöttünk, amely 3 ajánlatot adó cég legjobb ajánlataként került kiválasztásra.

Vasváron a termálvíz-ellátás folyamatos volt. 2015. október 17.-től az új, megnövelt teljesítményű geotermikus energiatermelő rendszer biztosítja a város távőellátása energiaigényének döntő hányadát. A vásárolt energia egységára 678 Ft/GJ-ra csökkent 2016. március 01.-től. Ez lehetővé tette a vasvári hődíjak 25%-os mértékű csökkentését szintén 2016. március 01.-től

A távhőszolgáltatás a nem kikapcsolható szolgáltatások egyike. Emiatt kényszerből szolgáltatni kell a nem fizető fogyasztónak is.

A kintlévőségek kezelésére, a követelések behajtására egyre több energiát és költséget fordítunk. A kintlévőséget gondozó munkatársak munkájának és a szerződött követeléskezelő céggel való egyre fejlettebb az együttműködés. 2017-ben a megelőző évhez képest 1,2 MFt-tal nőtt a kintlévőség összege, ennek oka, hogy a december 25-ig esedékes elszámolásra 1,62 MFt összeg csak 2018. jan. 3.-án érkezett be a követeléskezelőtől. A VASI TRIÁSZ Kft-vel kötött szerződés szerint az éves bérleti és üzemeltetési díj kiszámlázására a következő év januárjában kerül sor. Ez a tétel 9.779 e Ft, ami szintén a kintlévőséget növelte. Pénzügyi rendezésére 2018. január 29-én került sor.

A távhőpiac vevői oldalán olyan változás nem történt, amely kedvezőtlen hatással lett volna a gazdálkodásra. Több, nagy összegű, régebbi követelést sikerül rendezni. A fogyasztók száma növekedett, annak ellenére, hogy a szerződés felmondására, a kiválásra van jogi lehetőség.

2.3. Munkaerő ellátottság és munkabérek

A Kft. átlagos létszáma 2017.-ben 24 fő volt. A működés egyik legfontosabb erőforrása ezzel biztosított volt, annak ellenére, hogy a téli időszakban a heti pihenő napok teljes kiadására a létszám nem biztosít fedezetet. Az elmaradt pihenőnapokat az üzemviteli dolgozók a fűtési időnyt követően veszik ki.

A teljes állomány műszakpótlékokkal számított átlagbére 2017.-ben 316 000 Ft/hó volt. Legalább ez a szint szükséges ahhoz, hogy azokban a munkakörökben, amelyeknek betöltésére a biztonságos üzemeltetéshez szükség van, a dolgozók ne mondják fel a munkaszerződést, és ne keressenek magasabb jövedelmet biztosító állást. A tapasztalat azt mutatja, hogy nehéz a cégünknel szükséges végzettséggel rendelkező munkavállalókat találni.

3., A 2017. évi eredmény és pénzügyi helyzet jellemzése

4.1. Költségek

A hőtermelés és hőszolgáltatás költségeit leginkább meghatározó tényező az eredmény kimutatásban az anyagköltség sorban feltüntetett összeg. Ez döntően az energiahordozók és villamos energia árát jelenti. Az energiahordozók egységeköltsége az előző évihez képest csökkentek.

Második helyen szerepel a munkabér és járulékal költségelem. A bértömeg előző évihez képest kb. 12,4 %-kal növekedett..

4.2. Bevételek

A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest növekedett, az értékesített hőenergia mennyisége 4,85%-kal nőtt. Az értékesítés növekedését az alacsonyabb átlaghőmérséklet indokolja. Ez a bevétel biztosította a költségek fedezetét.

4.3. Eredmény

A mérleg szerinti eredmény növekedett az előző évihez képest 41,2 MFt-ról 54,19 MFt-ra. A gazdálkodás gazdasági év közbeni irányítása azt a célt követi, hogy a fogyasztók jogos igényének kielégítése egyensúlyi gazdálkodás mellett valósuljon meg. Alapvető cél a veszteség-mentesség. Az eredmény városok közötti megoszlása, hasonlóan az előző évekhez, egyenetlen. Ebben nagy szerepe van a lakossági ártámogatás megállapított mértékének. A támogatási mértékek megállapítása a Magyar Energia- és Közműszabályozási Hivatal feladata, amely miniszteri rendelet formájában válik jogerőssé. Az viszont jól látszik, hogy a három városunk az 1992.-ben eldöntött működési modellje eredményes, mivel a kiküszöbölhetetlenül előforduló veszteség időnként, és ami nem az egész cégre, csak egy rész egységére terjed ki, nem veszélyezteti a fogyasztók ellátását és a Kft. működését. A cég saját tőkéje 385,341 MFt-ra növekedett az előző évi 329,37 MFt-ról.

Az eredmény megoszlása városonként, eFt

Körmend		
	Szabadság t.	- 13.580

	Városi Fűtőmű	- 111.671
	Bio Fűtőmű	- 88.574
	ÖNO	- 3.847
	távhőszolgáltatás	221.485
	összesen:	3.813
Szentgotthárd		
	Mártírok u.1.	- 64.115
	Széll K. t. 11.	- 18.610
	távhőszolgáltatás	110.615
	összesen	27.890
Vasvár		
	Béke u. kazánház	- 38.655
	Járdányi u. kazánház	- 20.852
	távhőszolgáltatás	77.677
	összesen	18.170
Egyéb tevékenység		
		8.897
Összesen		
		58.770

4.4. Pénzügyi likviditás

A Kft. fizetőképessége a gazdasági év során saját forrásokból folyamatosan biztosított volt. A Kft.-nek tartozása nincs.

5. Beruházások

A 2017.-ra tervezett legfontosabb beruházások elkészültek. Az üzleti tervben nem tervezett beruházásként indítottuk el a körmendi Batthyány –kastélyegyüttes és a Kölcsey Általános Iskola távhőbe való bekapcsolásának programját. Ennek lehetősége év közben, a KEHOP 5.3.1 pályázat megjelenésével merült fel. A program elindítását Taggyűlési Határozat rögzíti. Az előkészítéssel kapcsolatos eddigi költségek befejezetlen beruházásként kerültek a könyvekbe.

6., A Kft. működésének általános jellemzése

A társaság a 2017. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát, sem a hő szolgáltatása sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

A kötelezettségeknek, számlák fizetésének úgy tudott eleget tenni – általában határidőre -, hogy külső forrást nem vett igénybe. A beszámoló készítésének időpontjában minden tartozás kifizetésre került, fizetési határidőn túli számla nincs.

A Kft. biztonságosan működött, és amennyiben a külső körülmények nem romlanak, ez a jövőben is biztosítottnak látszik.

Körmend, 2018. május 04.


Németh István
ügyvezető igazgató

RÉGIÓHŐ
Regionális Hőszolgáltató KFT.
9900 Körmend, Rákóczi u. 23.

Termelési és értékesítési adatok rendszerenként és energiatípusonként

Régióhó Kft.		Primer energia										kiadott energia	értékesített összesen
Éves adatok		saját vételezés											
összegezés	Földgáz	Biomassza		Fűtőgáz- hasznosított	Napenergi- a	Vásárolt en.	Termálvíz						
2017. Év	Nm3	GJ	kg	GJ	GJ	GJ	GJ						
Környék													
Szabadság tér 5.	98900	3461	0	0	0	0	0	3461				3288	2958
IV. Béla K. u. 4	1270084	44434		28802	0	0	0	73236				65710	54910
Kossuth u. 26	53173	1861	0	0	0	0	0	1861				1842	1633
Környék összesen	1422157	49756	0	28802	0	0	0	78558				70840	59501
Szentgotthárd													
Mártírok u. 1.	591759	20714	0	0	0	0	0	20714				19655	18691
Szél K. tér 20	144320	5052	0	0	0	0	0	5052				4799	4385
Sztg. összesen	736079	25766	0	0	0	0	0	25766				24454	23075
Vasvár													
Béke u. khz.	79731	2799	0	0	0	0	11542	14342				14062	11161
Járdányi u. khz.	3793	133	0	0	0	0	9077	9209				9203	7142
Vasvár összesen	83524	2932	0	0	0	0	20619	23551				23264	18303
Kft. összesen		78453		28802	0	0	20619	127874				118558	100879
Energiafajtánkénti arányok		61,35%		22,52%	0,00%	0,00%	16,12%	100,00%					

Összesített kintlévőség 2017. december 31-én

2..... sz. melléklet

	Kőrmend	Vasvár	Szentgotthárd
lakossági	32 580 845 Ft	7 697 659 Ft	7 886 644 Ft
peres	19 725 556 Ft	8 415 840 Ft	16 888 891 Ft
közület	19 779 956 Ft	13 364 566 Ft	6 128 327 Ft
összesen	72 086 357 Ft	29 478 065 Ft	30 903 862 Ft
2016.12.31-ig	4 733 146 261 Ft	2 055 527 715 Ft	2 346 130 669 Ft
2017. évben	284 851 259 Ft	98 614 205 Ft	135 401 864 Ft
Árbevétel áfa-va	5 017 997 520 Ft	2 154 141 920 Ft	2 481 532 533 Ft
Árbevétel	72 086 357 Ft	29 478 065 Ft	30 903 862 Ft
	5 017 997 520 Ft =	2 154 141 920 Ft =	2 481 532 533 Ft =
	0,01437 *100 = 1,437%	0,01368 *100 = 1,368%	0,01245 *100 = 1,245%
Kft. összesen			
	132 468 284 Ft		
	9 653 671 973 Ft =		
	0,01372 *100 = 1,372%		

Lakossági kintlévőség kimutatása
2017.december 31-én
(göngyöltített adatok alapján)

3. sz. melléklet

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
Hátralék				
lakossági	32 580 845 Ft	7 697 659 Ft	7 886 644 Ft	48 165 148 Ft
peresített	19 725 556 Ft	8 415 840 Ft	16 888 891 Ft	45 030 287 Ft
együtt	52 306 401 Ft	16 113 499 Ft	24 775 535 Ft	93 195 435 Ft
Árbevétel				
2016.12.31-ig	3 620 386 415 Ft	831 900 462 Ft	1 093 299 321 Ft	5 545 586 198 Ft
2017. évben	208 186 608 Ft	31 395 963 Ft	56 116 028 Ft	295 698 599 Ft
Áfa-val	3 828 573 023 Ft	863 296 425 Ft	1 149 415 349 Ft	5 841 284 797 Ft
Kintlévőség	52 306 401 Ft	16 113 499 Ft	24 775 535 Ft	93 195 435 Ft
	3 828 573 023 Ft =	863 296 425 Ft =	1 149 415 349 Ft =	5 841 284 797 Ft =
	1,366 %	1,867 %	2,155 %	1,595 %

**Kintlévőség összehasonlítása
2016 - 2017 év**

4. sz. melléklet

Lakossági	2016	2017
Körmend	1,480%	1,366%
Szentgotthárd	2,410%	2,155%
Vasvár	2,009%	1,867%
 Lakosság + közület	 2016	 2017
Körmend	1,614%	1,437%
Szentgotthárd	1,401%	1,245%
Vasvár	1,073%	1,368%
 Kft. összesen:	 2016 1,437 %	 2017 1,372 %

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 819.574 E Ft, az adózott eredmény 54.191 .E Ft nyereség -, és az ugyanezen idő- ponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 2017. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk:

Egyéb kérdések:

A vállalkozás által az egyes hőszolgáltatási területekre kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. 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 hibásállítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről 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.

Véleményünk szerint a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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 az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzétegye 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 szereznünk 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 ésszerű 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 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 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 tervezünk 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 vetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- 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, a független könyvvizsgálói jelentésünkben, fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 prezentálását, 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.

Szombathely, 2018. május 24.




dr. Abonyi János
ügyvezető
könyvvizsgáló

AUTENT Kft.
Kamarai tag könyvvizsgáló társaság
000714
9700. Szombathely, Veres Péter u. 10.
ügyvezető: dr. Abonyi János

dr. Abonyi János
Kamarai tag könyvvizsgáló
002260
9700. Szombathely, Veres Péter u. 10.