



**RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.**  
**MÉRLEGBESZÁMOLÓ**  
2015. gazdasági évről  
a Taggyűlés részére

**Tartalom:**

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

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

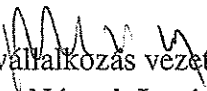
## **Régióhő Regionális Hőszolgáltató Kft.**

**9900 Körmen, Rákóczi F. u. 23.**

### **Éves beszámoló**

**2015. december 31.**

Keltezés: 2016. május 4.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Németh István

**RÉGIÓHŐ**  
Regionális Hőszolgáltató KFT.  
9900 Körmen, Rákóczi u. 23.

11301264-3530-113-18  
Statisztikai számjel

18-09-101117  
Cégjegyzék száma

11

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	505366	0	488250 ✓
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	4053	0	4257 ✓
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	4053		4257 ✓
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	501313	0	483993 ✓
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	313032		308878 ✓
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	177948		160747 ✓
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7124		13843 ✓
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	3209		525 ✓
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: 2016. május 4.

**REGIOHÓ**  
Regionális Hőszolgáltató KFT.  
9000 Kőnrend, Bákóczy u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Németh István

11301264-3530-113-18  
Statistikai számjel

18-09-101117  
Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	234835	0	177423 ✓
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	1911	0	3045 ✓
28	Anyagok	1911		3045 ✓
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	0		0
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	221251	0	134206 ✓
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64486		67111 ✓
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	156765		67095 ✓
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0 ✓
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	11673	0	40172 ✓
46	Pénztár, csekkek	733		1319 ✓
47	Bankbetétek	10940		38853 ✓
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	55830	0	57242 ✓
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51181		51379 ✓
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4649		5863 ✓
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	796031	0	722915 ✓

Keltezés: 2016. május 4.

Regionális IPH-társítási KFT.  
9900 Körmend, Pálóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Németh István

11301264-3530-113-18  
Statisztikai számjel

18-09-101117  
Cégjegyzék száma

13

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	258205	0	288169 ✓
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	230410		230410 ✓
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	29993		29993 ✓
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-13488		-7542 ✓
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	5345		5345 ✓
60	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	5945		29963 ✓
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	156108	0	75184 ✓
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2016. május 4.

**REGIÓHÓ**  
Regionális Közfoglalkoztató KFT.  
9900 Kőrmend, Rákóczi u. 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Németh István

11301264-3530-113-18

Statistikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

14

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	156108	0	75184
81	Rövid lejáratú kölcsönök	3000		0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	62621		0
84	Vevőktől kapott előlegek	500		500
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76369		61748
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	152		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13466		12936
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	381718	0	359562
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8215		7769
93	Halasztott bevételek	373503		351793
94	<b>Források összesen</b>	796031	0	722915

Keltezés: 2016. május 4.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Németh István

**REKLIÓHÓ**  
 Regionális Hőszolgáltató KFT.  
 9900 Sörény, Bákóczy u. 23.

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

21

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	453481		487505 ✓
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	453481	0	487505 ✓
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4658		149 ✓
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4658	0	149 ✓
7	III. Egyéb bevételek	111277		95244 ✓
8	ebből: visszaírt értékvesztés	17901		13807 ✓
9	5 Anyagköltség	337293		353950 ✓
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	45752		45766 ✓
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9807		9704 ✓
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	245		12 ✓
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	393097	0	409432 ✓
15	10 Bérköltség	81073		81067 ✓
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	6250		6164 ✓
17	12 Bérjárulékok	22887		22808 ✓
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	110210	0	110039 ✓
19	VI. Értécsökkenési leírás	18590		33612 ✓
20	VII. Egyéb ráfordítások	44695		18862 ✓
21	ebből: értékvesztés	28006		7825 ✓
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2824	0	10953 ✓

Keltezés: 2016. május 4.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Németh István

Regionális Könyvtár KFT.  
9800 Körmeny, Rákóczi u. 23.

11301264-3530-113-18

Statisztikai számjel

18-09-101117

Cégjegyzék száma

22

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)**

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23		9
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	23	0	9
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	613		0
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	278		0
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	891	0	0
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-868	0	9
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	1956	0	10962
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	5724		21710
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>			
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	5724	0	21710
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	7680	0	32672
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	1735		2709
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	5945	0	29963
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	5945	0	29963

Keltetés: 2016. május 4.

**REGIONÁLIS**  
Regionális Pénzügyi Igazgató KFT.  
9900 Körmenő, Rákóczi u. 23

a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Németh István



## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015 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. Üzleti év, beszámolóképzés időpontja
  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

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.

#### 2. Költségelszámolás

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

#### 3. Üzleti év

Az üzleti év 01.01-12.31-ig tart, megegyezik a naptári évvel.

Az éves beszámoló készítés időpontja az üzleti évet követő év május 15.

#### 4. Az eszközök minősítése

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

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

#### 5. A befektetett eszközök értékelése

Az eszközöket a számviteli tv. előírásainak megfelelően vásárlás esetén a tényleges bekerülési érték, 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.

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 10953 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt. A pénzügyi műveletek eredménye 9 eFt, a rendkívüli eredmény 21710 eFt, mely a támogatásból megvalósult eszközök miatti halasztott bevétel.

A mérleg szerinti eredmény 29963 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen nőtt, de ebből az 50/2011(IX.30)NFM rendelet alapján a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó eredményt 11823 e Ft-ot el kell különíteni a rendeletben 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:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2011	46,6 %
2012	40,3 %
2013	38,1 %
2014	63,5 %
2015	67,5 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2011	53,4 %
2012	59,7 %
2013	61,9 %
2014	36,5 %
2015	32,5 %

3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2011	120,3 %
2012	89,7 %
2013	62,7 %
2014	215,2 %
2015	275,2 %

4./ Eladósodás alakulása:

	$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$
2011	0,0 %
2012	0,0 %
2013	0,0 %
2014	0,0 %
2015	0,0 %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2011	26,90 %
2012	36,10 %
2013	0,00 %
2014	25,40 %
2015	0,00 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$
2011	57,5 %
2012	54,0 %
2013	61,7 %
2014	32,4 %
2015	39,9 %

2./ Nettó eladósodás:

$$\frac{\text{Kötelezettségek - követelések}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2011	10,5 %
2012	5,7 %
2013	-23,7 %
2014	-25,2 %
2015	-20,5 %

3./ Forgótőke aránya:

$$\frac{\text{Forgótőke (forgóeszköz - rövid lejáratú köt.)}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2011	-0,12 %
2012	3,7 %
2013	40,6 %
2014	30,5 %
2015	35,5 %

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

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$$

2011	123,5 %
2012	134,0 %
2013	162,1 %
2014	51,1 %
2015	59,0 %

Fedezet II. mutató számítása:

$$\frac{\text{Saját + idegen tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$$

2011	156,7 %
2012	182,3 %
2013	162,1 %
2014	64,1 %
2015	59,0 %



5./ Tőkeszerkezeti mutató:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$
2011	100,7 %
2012	102,3 %
2013	10,95 %
2014	112,1 %
2015	125,1 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2011	0,10
2012	0,10
2013	0,28
2014	0,07
2015	0,53

2./ Likviditási mutató I.

	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2011	1,00
2012	1,00
2013	1,70
2014	1,50
2015	2,40

3./ Likviditási mutató II.

	$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$
2011	0,95
2012	1,03
2013	1,69
2014	1,49
2015	2,32

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	<u>Vevő állomány</u>
	<u>Szállító állomány</u>
2011	1,00
2012	1,20
2013	1,00
2014	0,84
2015	1,10

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2014	2015
+ Értékesítés nettó árbevétele	453481	487505
+ Egyéb bevételek	111277	95244
= Összes bevétel	564758	582749
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	4658	149
= Összes (bruttó) termelési érték	569416	582898
- Anyagjellegű ráfordítások	393097	409432
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	176319	173466
- Értékcsökkenési leírás	18590	33612
= Nettó termelési érték	157729	139854

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételarányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
2011	-2,60 %
2012	1,90 %
2013	4,10 %
2014	0,60 %
2015	2,20 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
2011	-2,74 %
2012	0,75 %
2013	3,95 %
2014	1,69 %
2015	6,70 %

3./ Saját tőke jövedelmezősége:

$$\frac{\text{Szokásos vállalkozási eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2011	-7,14 %
2012	1,33 %
2013	7,83 %
2014	0,76 %
2015	3,80 %

4./ Összes tőke jövedelmezősége:

$$\frac{\text{Szokásos vállalk. eredmény}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$$

2011	-5,63 %
2012	0,97 %
2013	7,83 %
2014	0,60 %
2015	3,80 %

5./ Az alaptőke jövedelmezősége

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

2011	-6,70 %
2012	1,65 %
2013	7,13 %
2014	2,58 %
2015	13,00 %

$$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$$

2011	-
2012	-
2013	-
2014	-
2015	-

## II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

### 1. A mérleg értékelése

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázisho	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,8	4053	105,0	0,9	4257
II.	Tárgyi eszközök	99,2	501313	96,5	99,1	483993
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,0	0
A	Befektetett eszközök	63,5	505366	96,6	67,5	488250
I.	Készletek	0,8	1911	159,3	1,7	3045
II.	Követelések	94,2	221251	60,7	75,6	134206
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	5,0	11673	344,1	22,6	40172
B	Forgóeszközök	29,5	234835	75,6	24,5	177423
C	Aktív időbeli elhatárolások	7,0	55830	102,5	7,9	57242
	Eszközök összesen	100,0	796031	90,8	100,0	722915
D	Saját tőke	32,4	258205	111,6	39,9	288169
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	156108	48,2	100,0	75184
F	Kötelezettségek	19,6	156108	48,2	10,4	75184
G	Passzív időbeli elhatárolások	48,0	381718	94,2	49,7	359562
	Források összesen	100,0	796031	90,8	100,0	722915

Az összes eszközállomány 67,5 %-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 2015. évi beruházás teljesítményértéke 17650 eFt.

A 2015. évi aktiválás 20334 eFt, melyből:E közmű adatbázis 966 e Ft, hidmérleg és kapcsolódó beruházások 10.052 e Ft hőközpontok gép berendezései 3333 e Ft, gépkocsi 3394 eFt, távvezeték 2089 eFt, butor 206 e Ft.kisértékű eszköz 294e Ft.

A forgóeszközök összességükben 24,5 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 75,6 %-os.

Az anyagkészlet mértéke az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

Követelésállományon belül a vevőkövetelések aránya 50 %, az egyéb követelés 67095 eFt : adott előlegek 14989 eFt, Mavir Zrt. támogatás 10322 eFt, áfa igénylés 26437 eFt, kommunális adó 2 eFt, vevő előleg áfája 83 eFt, szállító túlfizetés 70 eFt, következő évben levonható áfa 12226 eFt, energia adó 1924 eFt, iparüzési adó túlfizetés 32 eFt, társasági adó 1010 eFt.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány:

Közületi vevők	57816 eFt
Lakossági vevők hátraléka	77163 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Kétes követelések	27308 eFt
Követelések értékvesztése	95176 eFt
Összesen	67111 eFt

A Kft. 57242 eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2015. december havi hődíj árbevétele 51379 e Ft., víz és csatornadíj 85 eFt, biztosítás 209 eFt, előfizetés 97 eFt, gázdíj 4474 eFt, áramdíj 78e Ft, telefondíj helyesbítés 643eFt, Internet 15 e Ft, reklámdíj 262 e Ft.

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

A rövid lejáratú kötelezettségek 82,1 %-a szállítói tartozás, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: szja 1661 eFt, szakképzési hozzájárulás 151 eFt, bér 3976 eFt, önkéntes nyugdíjpénztár 89 eFt, vevők tulfizetése 1055 eFt, eho 121 eFt, cégautóadó 76 eFt, nyugdíj és egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 1883 eFt, következő évi áfa 922 eFt, szociális hozzájárulási adó 2747 eFt, környezetterhelési díj 76 e Ft, iparüzési adó 91 e Ft, letiltás 88 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolás 359562 eFt az alábbiak szerint:

Bankköltség 292 eFt, prémium és járuléka 5733 eFt, áramdíj 493 eFt, gázdíj 1105 eFt, telefondíj 86 eFt, követelés behajtás 15e Ft, víz és csatornadíj 45 e Ft, fejlesztési célra kapott támogatások 351793 eFt.

Mérleg fő összege 722915 eFt.

# Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	7711	3454	4257
Ingatlanok	416396	107518	308878
Műszaki berend.	320050	159303	160747
Egyéb berendezések	40598	26755	13843
Beruházás	525	0	525
<b>Összesen</b>	<b>785280</b>	<b>297030</b>	<b>488250</b>

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket és immateriális javakat egy összegben költségként számoltuk el 294 eFt értékben.

## Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Atsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	6645	1066	0	0	7711	4053	4257
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kisér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	5572	1066			6638	4053	4257
Szellemi termékek	1073				1073	0	0
Uzleti v. cégérték					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezés	Visszaírás	Záró
Immat. jav. összesen	2592	862	0	0	0	3454
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kisér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	1519	862		0		2381
Szellemi termékek	1073	0		0		1073
Uzleti v. cégérték						0

Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Atsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Tárgyi eszköz összesen	800398	0	35852	58681	777569	501313	483993
Ing. kapcs. v. ért. jog	408755		7641		416396	313032	308878
Műszaki berend.	356130		3333	39413	320050	177948	160747
Egyéb berend.	32304		8294		40598	7124	13843
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	3209		16584	19268	525	3209	525
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Tárgyi eszk. összesen	299085	32750	0	38259	0	293576
Ing. kapcs. v. ért. jog	95723	11795				107518
Műszaki berend.	178182	19379		38258		159303
Egyéb berend.	25180	1576		1		26755
Tenyészállatok						0
Beruházás, felújítások						
Beruh. adott előleg						

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

A befektetett pénzügyi eszközök alakulása:

A Kft-nek 6000 eFt névértékű részesedése van a Vasi Triász Kft-ben.

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

2015. év végén piaci érték 0 eFt

Mérlegérték 0 eFt

## 2. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy idő bázishoz	Tárgy időszak	
	%	ezer Ft		%	ezer Ft
Belföldi ért. nettó árbevétele	100,0	453481	107,5	100,0	487505
Export ért. nettó árbevétele	0,0	0		0,0	0
Ertékesítés nettó árbevétele	100,0	453481	107,5	100,0	487505
Saját term. készl. állományvált.	0,0	0		0,0	0
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	1,0	4658	3,2	0,0	149
Aktivált saját teljesítmények ért.	1,0	4658	3,2	0,0	149
Egyéb bevételek	24,5	111277	85,6	19,5	95244
Anyagköltség	74,4	337293	104,9	72,6	353950
Igénybe vett szolg. értéke	10,1	45752	100,0	9,4	45766
Egyéb szolgáltatások értéke	2,2	9807	98,9	2,0	9704
Eladott áruk beszerzési értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0,1	245	4,9	0,0	12
Anyagjellegű ráfordítások	86,7	393097	104,2	84,0	409432
Béreköltség	17,9	81073	100,0	16,6	81067
Személyi jellegű egyéb kifiz.	1,4	6250	98,6	1,3	6164
Bérbírlatok	5,0	22887	99,7	4,7	22808
Személyi jellegű ráfordítások	24,3	110210	99,8	22,6	110039
Értékcsökkenési leírás	4,1	18590	180,8	6,9	33612
Egyéb ráfordítások	9,9	44695	42,2	3,9	18862
Üzemi, üzleti tev. eredménye	0,6	2824	387,9	2,2	10953
Pénzügyi műv. eredménye	-0,2	-868	-1,0	0,0	9
Szokásos vállalkozási eredm.	0,4	1956	560,4	2,2	10962
Rendkívüli eredmény	1,3	5724	379,3	4,5	21710
Adózás előtti eredmény	1,7	7680	425,4	6,7	32672
Adófizetési kötelezettség	0,4	1735	156,1	0,6	2709
Adózott eredmény	1,3	5945	504,0	6,1	29963
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	1,3	5945	504,0	6,1	29963

Az értékesítés nettó árbevétele és az anyagköltség egyaránt nőtt az előző évhez képest, az időjárás változása miatt. Az üzemi tev.eredménye jelentősen emelkedett egyrészt az árbevétel, másrészt a kisebb mértékű értékvesztés képzés miatt .Rendkívüli eredmény 21710eFt, ami véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás.



### III. Tájékoztató adatok

#### Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2014	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	337293	64,6	353950	64,0	16657	4,9
Igénybevett szolg.	45752	8,8	45766	8,3	14	0,0
Egyéb szolg.	9807	1,9	9704	1,8	-103	-1,1
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	245	0,0	12	0,0	-233	-95,1
Anyagjellegű ráf.	393097	75,3	409432	74,0	16335	4,2
Béreköltség	81073	15,5	81067	14,7	-6	0,0
Személyi jell. egy.	6250	1,2	6164	1,1	-86	-1,4
Bérjárulékok	22887	4,4	22808	4,1	-79	-0,3
Személyi jell. ráf.	110210	21,1	110039	19,9	-171	-0,2
Értékcsökkenés	18590	3,6	33612	6,1	15022	80,8
<b>Osszesen</b>	<b>521897</b>	<b>100,0</b>	<b>553083</b>	<b>100,0</b>	<b>31186</b>	<b>6,0</b>

A felmerült költségek közül meghatározó az anyagjellegű ráfordítás, amely 74 %, a személyi jellegű ráfordítás 19,9 %.

A béreköltség és a bérjellegű ráfordítás a második legnagyobb költségtényező

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	eFt	eFt/hó	eFt	eFt/hó	eFt/hó	%
Béreköltség	81073	6756	81067	6756	-1	0,0
Személyi jell. egyéb	6250	521	6164	514	-7	-1,4
Bérjárulékok	22887	1907	22808	1901	-7	-0,3
Személyi jell. ráf.	110210	9184	110039	9170	-14	-0,2

A béreköltség indokoltságának vizsgálata és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	17	73,9	16	72,7	-1	-5,9
Összs szellemi	6	26,1	6	27,3	0	0,0
<b>Mindösszesen</b>	<b>23</b>	<b>100,0</b>	<b>22</b>	<b>100,0</b>	<b>-1</b>	<b>-4,3</b>

2015. évben a dolgozók állományi létszáma 1 fővel csökkent.

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 3060

eFt

Az ügyvezető 2015. évi jövedelme 12254 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:  
Adózás előtti eredmény: 32672 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Selejtezett eszközök nettó értéke 901

Elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök számított nyilv.  
ért. 39835 eFt

Előző években elsz. vevőkre képzett értékveszt. visszaírása 13808 eFt

Korábban elhatárolt veszteség eFt

---

54544 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv.  
ért. 34767 eFt

Behajthatatlan követelés 6316

Bírság, késedelmi pótlék 50

Értékvesztés (vevők) 7825 eFt

Alapítványi támogatás 4

---

Adóalapot növelő tételek összesen: 48962 eFt

Számított adó alapja 27090 eFt

Társasági adó 2709 eFt

---

Adózott eredmény 29963 eFt

Jóváhagyott osztalék 0 eFt

Mérleg szerinti eredmény 29963 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 95176 e Ft.

Aktívált saját teljesítmények

Befejezetlen termelés állományváltozása 0 eFt

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 149 eFt

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

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

Mérleg 2015. év Körmen

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Táv hő szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>1592</b>	<b>35162</b>	<b>17189</b>	<b>128</b>	<b>212443</b>
Immateriális javak	0	145	1066	0	2420
Vagyoné ért. jogok	0	145	1066	0	2420
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1592</b>	<b>35017</b>	<b>16123</b>	<b>128</b>	<b>210023</b>
Ingatlanok	1533	17981	8036	128	161520
Műszaki gép, ber.	59	14988	3465	0	43124
Egyéb ber. felsz.	0	2048	4322	0	5304
Beruházások	0	0	300	0	75
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>321</b>	<b>6982</b>	<b>3409</b>	<b>22</b>	<b>79276</b>
Készletek	9	193	94	1	1334
Anyagok	9	193	94	1	1334
<b>Követelések</b>	<b>195</b>	<b>4247</b>	<b>2073</b>	<b>13</b>	<b>60334</b>
Vevők	0	0	0	0	30926
Egyéb követelések	195	4247	2073	13	29408
<b>Pénzeszközök</b>	<b>117</b>	<b>2542</b>	<b>1242</b>	<b>8</b>	<b>17608</b>
Pénztár	4	83	41	0	578
Bank	113	2459	1201	8	17030
<b>AKTÍV IDŐBELI ELH.</b>	<b>17</b>	<b>372</b>	<b>181</b>	<b>1</b>	<b>28135</b>
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	25565
Költségek aktív id. elh.	17	372	181	1	2570
<b>ESZKÖZÖK OSSZ.</b>	<b>1930</b>	<b>42516</b>	<b>20779</b>	<b>151</b>	<b>319854</b>
<b>SAJAT TŐKE</b>	<b>3508</b>	<b>42428</b>	<b>8784</b>	<b>195</b>	<b>77154</b>
Jegyzett tőke	3112	36930	7197	171	52970
Tőketartalék	315	3740	729	18	12015
Eredménytartalék	-22	-477	-233	-1	-3306
Lekötött tartalék	16	338	165	1	2343
Mérleg szer. eredm.	87	1897	926	6	13132
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>217</b>	<b>4759</b>	<b>2323</b>	<b>15</b>	<b>32954</b>
Rövid lejáratú köt.	217	4759	2323	15	32954
Rövid lej.hitel kölcsön	0	0	0	0	0
Vevőktől előleg	1	32	15	0	219
Szállítók	179	3909	1908	12	27065
Egyéb	37	818	400	3	5670
<b>PASSZÍV ID. ELH.</b>	<b>23</b>	<b>14627</b>	<b>240</b>	<b>2</b>	<b>171815</b>
Költségek időb. elh.	23	492	240	2	3405
Halasztott időb. elh.	0	14135	0	0	168410
<b>SZETVAL. KÜLONB.</b>	<b>-1818</b>	<b>-19298</b>	<b>9432</b>	<b>-61</b>	<b>37931</b>
<b>FORRASOK OSSZ.</b>	<b>1930</b>	<b>42516</b>	<b>20779</b>	<b>151</b>	<b>319854</b>

Eredménykimutatás 2015. év Körmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Szabadság tér kazánház	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Biofűtőmű	ÖNO	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	0	0	253688
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>253688</b>
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0	0	0
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1</b>	<b>201</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>61844</b>
<b>Anyagköltség</b>	<b>12454</b>	<b>106257</b>	<b>65793</b>	<b>5703</b>	<b>5428</b>
Igénybevett szolgáltatás	595	3040	16272	31	9843
Egyéb szolgáltatás	109	793	1394	18	3121
Eladott áruk besz.ért.	0	0	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0	0	0
<b>Anyagjellegű ráford.</b>	<b>13158</b>	<b>110090</b>	<b>83459</b>	<b>5752</b>	<b>18392</b>
Béreköltség	2278	9235	12247	0	16017
Személyi jell.egyéb	164	916	815	0	1228
Bérjárulékok	655	2650	3504	0	4586
Személyi jell.ráfordítás	3097	12801	16566	0	21831
Értékcsökkenési leírás	37	3199	2200	1	13829
Egyéb ráfordítások	7	1222	229	1	10979
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>-16298</b>	<b>-127111</b>	<b>-102450</b>	<b>-5753</b>	<b>250501</b>
Egyéb kapott kamat	0	1	1	0	2
Pénzügyi műv. bev.	0	1	1	0	2
Fizetendő kamatok	0	0	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0	0	0
<b>PENZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>SZOKÁSOS VALL. ER.</b>	<b>-16298</b>	<b>-127110</b>	<b>-102449</b>	<b>-5753</b>	<b>250503</b>
Rendkívüli bevételek	0	1123	0	0	9729
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>0</b>	<b>1123</b>			<b>9729</b>
<b>ADOZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>-16298</b>	<b>-125987</b>	<b>-102449</b>	<b>-5753</b>	<b>260232</b>
Adófizetési kötelezettség					
<b>ADOZOTT EREDMENY</b>					
<b>MERLEG SZER. ERED.</b>					

Mérleg 2015. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>51627</b>	<b>28447</b>	<b>69309</b>
Immateriális javak	0	0	313
Vagyoné ért. jogok	0	0	313
Szellemi termékek	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>51627</b>	<b>28447</b>	<b>68996</b>
Ingatlanok	4333	0	52280
Műszaki gép, ber.	47294	28447	15559
Egyéb ber. felsz.	0	0	1082
Beruházások	0	0	75
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>10248</b>	<b>5648</b>	<b>31545</b>
Készletek	283	156	461
Anyagok	283	156	461
<b>Követelések</b>	<b>6233</b>	<b>3435</b>	<b>24998</b>
Vevők	0	0	14833
Egyéb követelések	6233	3435	10165
<b>Pénzeszközök</b>	<b>3732</b>	<b>2057</b>	<b>6086</b>
Péntár	123	68	200
Bank	3609	1989	5886
<b>AKTÍV IDŐBELI ELH.</b>	<b>545</b>	<b>300</b>	<b>16224</b>
Bevételek aktív id. elh.	0	0	15336
Költségek aktív id. elh.	545	300	888
<b>Eszközök összesen</b>	<b>62420</b>	<b>34395</b>	<b>117078</b>
<b>SAJAT TÖKE</b>	<b>16297</b>	<b>13807</b>	<b>42805</b>
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	-701	-386	-1143
Lekötött tartalék	495	274	810
Mérleg szer. eredm.	2784	1534	4539
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>6984</b>	<b>3850</b>	<b>11390</b>
Rövid lejáratú köt.	6984	3850	11390
Rövid lej.hitel, kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	46	26	76
Szállítók	5736	3162	9355
Egyéb	1202	662	1959
<b>PASSZÍV ID. ELH.</b>	<b>47457</b>	<b>22781</b>	<b>53823</b>
Költségek időb. elh.	722	398	1177
Halasztott időb. elh.	46735	22383	52646
<b>SZETVAL. KULONB.</b>	<b>-8318</b>	<b>-6043</b>	<b>9060</b>
<b>FORRASOK OSSZ.</b>	<b>62420</b>	<b>34395</b>	<b>117078</b>

Eredménykimutatás 2015. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Táv hő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	123816
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123816</b>
Aktivált saját teljesítménye	0	0	0
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16604</b>
<b>Anyagköltség</b>	<b>64801</b>	<b>17450</b>	<b>1362</b>
Igénybevett szolgáltatás	3025	1376	2745
Egyéb szolgáltatás	880	375	792
<b>Eladott áruk besz.ért</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Eladott közv.szolgálat.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anyagjell.ráfordítások</b>	<b>68706</b>	<b>19201</b>	<b>4899</b>
<b>Béreköltség</b>	<b>8242</b>	<b>3533</b>	<b>7986</b>
<b>Személyi jell.e.kif</b>	<b>654</b>	<b>278</b>	<b>667</b>
<b>Bérjárulékok</b>	<b>2338</b>	<b>1001</b>	<b>2262</b>
<b>Személyi jell.ráfordítás</b>	<b>11234</b>	<b>4812</b>	<b>10915</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>3878</b>	<b>1926</b>	<b>4188</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>915</b>	<b>389</b>	<b>2085</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>-84733</b>	<b>-26328</b>	<b>118333</b>
Egyéb kapott kamat	1	1	1
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Fizetendő kamatok	0	0	0
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PENZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>SZOKASOS VALL. ER.</b>	<b>-84732</b>	<b>-26327</b>	<b>118334</b>
Rendkívüli bevételek	3708	1876	3039
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>3708</b>	<b>1876</b>	<b>3039</b>
<b>ADOZÁS ELOTTI ER.</b>	<b>-81024</b>	<b>-24451</b>	<b>121373</b>
Adófizetési kötelezettség			
<b>ADOZOTT EREDMENY</b>			
<b>MÉRLEG SZER. ERED.</b>			

Mérleg 2015. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távho szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>8595</b>	<b>4285</b>	<b>59207</b>
Immateriális javak	0	0	313
Vagyoné ért. jogok	0	0	313
Szellemi termékek	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>8595</b>	<b>4285</b>	<b>58894</b>
Ingatlanok	7897	3493	51677
Műszaki gép, ber.	698	792	6055
Egyéb ber. felsz.	0	0	1087
Beruházások	0	0	75
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>1709</b>	<b>849</b>	<b>32765</b>
Készletek	47	23	421
Anyagok	47	23	421
<b>Követelések</b>	<b>1040</b>	<b>517</b>	<b>26793</b>
Vevők	0	0	17520
Egyéb követelések	1040	517	9273
<b>Pénzeszközök</b>	<b>622</b>	<b>309</b>	<b>5551</b>
Péntár	20	10	182
Bank	602	299	5369
<b>AKTÍV IDŐBELI ELH.</b>	<b>91</b>	<b>45</b>	<b>11288</b>
Bevételek aktív id. elh.	0	0	10478
Költségek aktív id. elh.	91	45	810
<b>ESZKÖZÖK OSSZ.</b>	<b>10395</b>	<b>5179</b>	<b>103260</b>
<b>SAJAT TÖKE</b>	<b>22512</b>	<b>9916</b>	<b>50507</b>
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	-117	-58	-1042
Lekötött tartalék	83	41	739
Mérleg szer. eredm.	464	231	4141
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1166</b>	<b>579</b>	<b>10390</b>
Rövid lejáratú köt.	1166	579	10390
Rövid lej. Hitel,kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	8	4	69
Szállítók	957	475	8533
Egyéb	201	100	1788
<b>PASSZÍV ID. ELH.</b>	<b>810</b>	<b>784</b>	<b>47143</b>
Költségek időb. elh.	120	60	1073
Halasztott időb. elh.	690	724	46070
<b>SZETVAL. KULONB.</b>	<b>-14093</b>	<b>-6100</b>	<b>-4780</b>
<b>FORRASOK OSSZ.</b>	<b>10395</b>	<b>5179</b>	<b>103260</b>

Eredménykimutatás 2015. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	104586
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104586</b>
Aktivált saját teljesítmény	0	0	0
Egyéb bevétel	0	0	16589
<b>Anyagköltség</b>	<b>44703</b>	<b>27988</b>	<b>2011</b>
<b>Igénybevett szolgáltatás</b>	<b>4709</b>	<b>1435</b>	<b>2695</b>
Egyéb szolgáltatás	780	403	1039
Eladott áruk besz.értéke	0	0	0
Eladott.közv.szolgáltatás	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	50192	29826	5745
Béreköltség	8835	3847	8673
Személyi jell.egyéb kif	597	267	578
<b>Bérjárulékok</b>	<b>2385</b>	<b>1038</b>	<b>2342</b>
<b>Személyi jell.ráfordítás</b>	<b>11817</b>	<b>5152</b>	<b>11593</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>274</b>	<b>223</b>	<b>3782</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>262</b>	<b>134</b>	<b>2639</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>-62545</b>	<b>-35335</b>	<b>97416</b>
Egyéb kapott kamat	1	0	1
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Fizetendő kamatok	0	0	0
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PENZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>SZOKASOS VALL. ER.</b>	<b>-62544</b>	<b>-35335</b>	<b>97417</b>
Rendkívüli bevételek	107	112	2016
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>107</b>	<b>112</b>	<b>2016</b>
<b>ADOZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>-62437</b>	<b>-35223</b>	<b>99433</b>
Adófizetési kötelezettség			
<b>ADOZOTT EREDMÉNY</b>			
<b>MERLEG SZER. ERED.</b>			



Mérleg 2015. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
<b>BEFEKTETETT ESZK.</b>	<b>266</b>
Immateriális javak	0
Vagyoné ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>266</b>
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	266
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	0
<b>FORGÓ ESZKÖZÖK</b>	<b>4649</b>
Készletek	23
Anyagok	23
<b>Követelések</b>	<b>4328</b>
Vevők	3832
Egyéb követelések	496
<b>Pénzeszközök</b>	<b>298</b>
Péntár	10
Bank	288
<b>AKTÍV IDŐBELI ELH.</b>	<b>43</b>
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	43
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZ.</b>	<b>4958</b>
<b>SAJAT TÖKE</b>	<b>256</b>
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	-56
Lekötött tartalék	40
Mérleg szer. eredm.	222
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>557</b>
Rövid lejáratú köt.	557
Rövid lej.hitel, kölcsön	0
Vevőktől előleg	4
Szállítók	457
Egyéb	96
<b>PASSZIV ID. ELH.</b>	<b>57</b>
Költségek időb. elh.	57
Halasztott időb. elh.	0
<b>SZETVAL. KULONB.</b>	<b>4088</b>
<b>FORRASOK ÖSSZ.</b>	<b>4958</b>

Eredménykimutatás 2015. év Egyéb tevékenység

adatok eFt


Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó ár.	5415
<b>Ért. nettó árbevétele</b>	<b>5415</b>
Aktivált saját teljesítmény	149
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>
<b>Anyagköltség</b>	<b>0</b>
Igénybevett szolgáltatás	0
Egyéb szolgáltatás	0
Eladott áruk besz.értéke	0
Eladott közv.szolgáltatás	12
Anyagjellegű ráfordítások	12
Béreköltség	174
Személyi jell.egyéb kif.	0
<b>Bérjárulékok</b>	<b>47</b>
<b>Személyi jell.ráfordítás</b>	<b>221</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>75</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>
<b>ÜZEMI TEV. EREDM.</b>	<b>5256</b>
Egyéb kapott kamat	0
<b>Pénzügyi műv. bev.</b>	<b>0</b>
Fizetendő kamatok	0
<b>Pénzügyi műv. ráford.</b>	<b>0</b>
<b>PENZÜGYI MŰV. ER.</b>	<b>0</b>
<b>SZOKÁSOS VALL. ER.</b>	<b>5256</b>
Rendkívüli bevételek	0
Rendkívüli ráfordítások	0
<b>RENDKIVÜLI EREDM.</b>	<b>0</b>
<b>ADOZÁS ELŐTTI ER.</b>	<b>5256</b>
Adófizetési kötelezettség	
<b>ADOZOTT EREDMÉNY</b>	
<b>MÉRLEG SZER. ERED.</b>	

Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	7680	32672
2. Elszámolt amortizáció	18590	33612
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	9832	-12298
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	4578	360
6. Szállítói kötelezettség változása	-56144	-14621
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	792	-682
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	370988	-22156
9. Vevőkövetelés változása	59818	9673
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	-85543	88536
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-50809	-1412
12. Fizetett adó (nyereség után)	-1735	-2709
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	278047	110975
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-379916	-17655
15. Befektetett eszközök eladása	7008	800
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-372908	-16855
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	65621	-65621
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
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.	65621	-65621
IV. Pénzeszköz változás	-29240	28499
Tényleges pénzeszköz változás	-29240	28499

Körmend, 2016. május 04.

**NEMETH**  
Regionális Hőszolgáltató Kft.  
5900 Körmend, Rákóczi u. 23.

  
Németh István  
ügyvezető igazgató

# ÜZLETI JELENTÉS

## 2015. üzleti év

### 1., A KFT. szolgáltatási tevékenysége

Az épületek fűtéséhez és használati melegvíz előállításához szükséges hőenergia előállítása és felhasználókhoz való eljuttatása a 2015. év során az előírásoknak és a fogyasztók elvárásainak megfelelően történt. Fogyasztói igény nem maradt kielégítés nélkül. A szükséges hőtéljesítmény az átadási pontokon mindig rendelkezésre állt. A fogyasztókkal való kapcsolattartás az ügyfélszolgálaton keresztül folyamatos volt.

Az üzemviteli és a szolgáltatási munka során érezhető volt a 2015.-ben lebonyolított, mindhárom városra kiterjedő rekonstrukció, műszaki fejlesztés hatása. Meghibásodás miatt szolgáltatás kiesés nem volt. Az összekapcsolt épületek száma csökkent, ez által a szolgáltatást jobban lehetett igazítani a fogyasztók igényéhez, hőfokban és időben egyaránt. Valamennyi közös képviselőt felkerestük azzal a felhívással, hogy az általa képviselt ház szolgáltatására vonatkozóan módosítsa az igényét a fűtöttség mértékére, illetve az éjszakai fűtésszünet hosszára vonatkozóan, ha a jelenlegi beállítás 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 minősége a szolgáltatás megítélése szempontjából egyik legfontosabb kérdés. Ebben az egyik tényező az ügyfélszolgálatban dolgozók felkészültsége, a másik pedig a rendelkezésre állás milyensége. 2015.-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 nyitva tartás pedig csütörtökön van. Üzembe helyeztük a fogyasztóvédelemről szóló törvénynek megfelelő, folyamatosan működő telefoni szolgáltatást, amely dokumentálja és archiválja a bejelentéseket.

A vasvári és a szentgotthárdi személyes ügyfélszolgálat létesítése a személyi feltételek hiánya miatt egyelőre nem megoldható.

A telefonos ügyfélszolgálat a 2015.-ben mintegy 1.820 ügyfélkapcsolatot látott el azonosító számmal és rögzített a naplóban. Ezeknek túlnyomó többsége 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.) Kormány rendelet 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. A rezsicsökkentés intézkedései összesen 21 % közvetlen árbevétel-kiesést eredményeztek. Ezzel egyidejűleg viszont életbe lépett a lakosság távhődíj-támogatás rendszere. Ennek mértékét a miniszteri rendelet minden év október 1.-vel aktualizálja, módosítja. A kiszámítás az Energia- és Közműszabályozási Hivatal részére havonta szolgáltatott adatokból képzett adatbázison alapszik.

A támogatást a MAVIR folyósítja havonta, a megelőző hónap lakossági- és KKI hőszolgáltatás volumene alapján. A támogatás nem lehet több, mint amekkora összeg maximum 2 % eszköz-arányos nyereséget eredményez. E feletti összeget vissza kell fizetni abban az esetben, ha 2 éven belül a társaság nem használja fel pontosan definiált, energiahatékonysági beruházásra, amelyet a Hivatal jóváhagy.

A költségek mintegy ¾-ét az energia- és energiahordozó-költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötjük. A szerződés időtartama eddig egybeesett a gáztörvényben meghatározott gázévvvel: július 01. – június 30.-ig. 1016.-ban a gázév szeptember 30.-ig tart, így a megkötött szerződés is ezzel azonos időtartamú. A továbbiakban az éves ciklus október 01.-szeptember 30.-ig tart. A beszerzés szabad piacon történik. Míg korábban egyénileg (RÉGIÓHŐ KFT.) kértünk ajánlatokat a gázszolgáltatóktól, az utóbbi 3 évben a MATÁSZSZ szervezésében, több távhőszolgáltatóval együtt oldjuk meg a beszerzést. 2015.-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. Október 17.-től az új, megnövelt teljesítményű geotermikus energiatermelő rendszer biztosítja a város távözellátása energiaigényének döntő hányadát.

A távhőszolgáltatás a nem kikapcsolható szolgáltatások egyike. Emiatt kényszerből szolgáltatni kell a nem fizető fogyasztónak is. Ebből törvénytelenül keletkezik a társadalom mai helyzetében bizonyos mértékű kintlévőség, ami sok esetben nagy összegű behajtási költségek „feláldozása” után is behajthatatlan marad.

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 együttműködésnek eredménye képpen 2015.-ben a megelőző évhez képest csökkent a kintlévőség.

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 néhány lakással és épülettel növekedett, annak ellenére, hogy a szerződés felmondására, a kiválásra van jogi lehetőség. Körmenten, a Bástyá utca 31.-ben felépített 32 lakásos társasház évek óta üresen áll, a hőszolgáltatási szerződést a tulajdonossal megkötöttük, a távhővezetékét és a hőközpontot elkészítettük, üzemképes állapotban van. A beköltözés a lakásokba 2016. nyarán várható, mivel az értékesítések elkezdődtek.

### 2.3. Munkaerő ellátottság és munkabérek

A KFT. átlagos létszáma 2014.-ben 23 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 2015.-ben 241.283 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 2014. évi működés fő adatai**

2015 év							2014 évi	
			Kmd	Sztg	Vasvár	összesen	adatok	
	alapidíjas lm3		312568	158011	114519	585098	582186	Lm3
	Fűtési lm3		303570	157330	113179	574079	568954	Lm3
	Fogyasztók db		1899	555	345	2799	2803	db
Ért. GJ			53913	21491	16460	91864	80184,9	GJ
	HKP száma		47	21	31	99	98	db
	távvezeték nyomvonal hossza		4426	1927	2415	8768	8768	m
	primer en. Felhasználás		GJ					
	földgáz		37188	23954	13542	74684	67637,9 7	GJ
	biomassza		33629	0	0	33629	33030,4 2	GJ
	nap energia		0	0	0	0	0	GJ
	termálvíz		0	0	6991	6991	3705	GJ

	egyéb vásárolt en.		0	0	0		0	0	GJ
primer en. Összesen							115304	104373,4	GJ
Primer Energia fajlagos költsége:			2015 évi Ft/GJ adatok				2014 évi Ft/GJ adatok		
	Földgáz /gáz+rh+en.adó/		3002	3045	3429		3421	3403	3390
	Biomassza		1753	0	0		1743	0	0
	geotermikus		0	0	2486		0	0	2486

#### 4., A 2015. 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. A földgáz egységköltsége az előző évihez képest csökkent, a biomassza és a geotermia nem változott.

Második helyen szerepel a munkabér és járulékaik költségelem. Az előző évihez képest lényegében változatlan.

##### 4.2. Bevételek

A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 7,5 %-kal növekedett. Ez elsősorban a szolgáltatásba belépő új épületeknek köszönhető (Vasvár Egészség ház, Kormányhivatal, Körmen d 22 lakás, 31 lakás technológiai hőszolgáltatás). Másodsorban vélelmezhető, hogy a fogyasztók kevésbé takarékoskodtak, magasabb hőfokra fűtötték épületeiket, ezért a hődíjbevétele relatív magasabb volt. Ez a bevétel biztosította a költségek fedezetét.

##### 4.3. Eredmény

A mérleg szerinti eredmény növekedett az előző évihez képest 5,94 eFt-ról 29,97 eFt-ra. A gazdálkodás menet közbeni irányítása azt a célt követi, hogy a fogyasztók jogos igényének kielégítése egyensúlyi gazdálkodás mellett valósuljon meg. Alapvető cél a veszteségmentesség. 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.

Az eredmény megoszlása városonként, eFt

<b>Körmend</b>		
	Szabadság t.	- 16.298
	Városi Fűtőmű	- 125.987
	Bio Fűtőmű	- 102.449
	ÖNO	- 5.753
	távhőszolgáltatás	260.232
	<b>összesen:</b>	<b>9.745</b>
<b>Szentgotthárd</b>		
	Mártírok u.1.	- 81.024
	Széll K. t. 11.	- 24.451
	távhőszolgáltatás	121.373
	<b>összesen</b>	<b>15.898</b>
<b>Vasvár</b>		
	Béke u. kazánház	- 62.437
	Járdányi u. kazánház	- 35.223
	távhőszolgáltatás	99.433
	<b>összesen</b>	<b>1.773</b>
<b>Egyéb tevékenység</b>		
		<b>5.256</b>
<b>Összesen</b>		
		<b>32.672</b>

#### 4.4. Pénzügyi likviditás

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

### **5. Beruházások**

A KFT. jelenlegi és jövőbeni működésére, üzembiztonságára meghatározó pozitív hatással van a 2014. nyarán mindhárom városra kiterjedően elvégzett komplex felújítási program. A beruházás célja a primer energia felhasználás csökkentése változatlan fogyasztói igények mellett. Másodlagosan jelentkező pozitív hatás a szolgáltatói eszköz-állomány üzembiztonságának jelentős növekedése.

A 2015. év legjelentősebb beruházásai: hídmérleg a biofűtőműnél, hőközponti beruházások, gépkocsi beszerzése, kisebb beszerzések.

### **6., A KFT. működésének általános jellemzése**

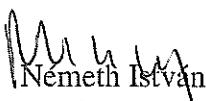
A társaság a 2015. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát sem a hő szolgáltatása sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

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 biztosítotttnak látszik.

Körmend, 2016. május 13.

  
Németh István  
ügyvezető igazgató

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

### 2015. december 31

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	267006	253688	-13318
Szentgotthárd	111342	123817	+12475
Vasvár	102048	104586	+2538
<b>Alaptevékenység összesen:</b>	<b>480396</b>	<b>482091</b>	<b>+1695</b>
Építőipari tevékenység	72	161	+89
Eszközök bérbeadása és egyéb	12	3934	+3922
Alvállalkozói teljesítmények			
Termálkút üzemeltetés	75	1320	+1245
<b>Egyéb tevékenység</b>	<b>159</b>	<b>5415</b>	<b>+5256</b>
<b>Belföldi értékesítés összesen:</b>	<b>480555</b>	<b>487506</b>	<b>+6951</b>
Központi igazgatási költségek			62708
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			8697
Egyéb üzemi általános költség (TMK)			974
<b>Igazgatási költségek összesen:</b>			<b>72379</b>
Jóléti szociális költségek			
Egyéb általános költségek			
<b>Egyéb általános költség összesen:</b>			
<b>Értékesítés költségei összesen:</b>			<b>72379</b>
<b>Egyéb bevétel:</b>			<b>95244</b>
<b>Egyéb ráfordítás</b>			<b>18892</b>
<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>			<b>+10954</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>			<b>8</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>			
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>			<b>8</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>			<b>+10962</b>
Rendkívüli bevételek			21710
Rendkívüli ráfordítások			
<b>Rendkívüli eredmény</b>			<b>21710</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>			<b>+32672</b>

# Összesített kintlévőség 2015.december 31-én

2. sz. melléklet

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	
lakossági	42 778 275 Ft	12 111 163 Ft	21 604 508 Ft	
peres	18 288 927 Ft	6 568 658 Ft	2 450 932 Ft	
köztület	31 122 982 Ft	15 770 606 Ft	10 536 521 Ft	
<b>összesen</b>	<b>92 190 184 Ft</b>	<b>34 450 427 Ft</b>	<b>34 591 961 Ft</b>	
2014.12.31-ig	4 194 188 006 Ft	1 843 691 364 Ft	2 083 761 988 Ft	
2015. évben	265 341 455 Ft	109 815 469 Ft	130 007 045 Ft	
Árbevétel áfa-va	4 459 529 461 Ft	1 953 506 833 Ft	2 213 769 033 Ft	
<b>Árbevétel</b>	<b>92 190 184 Ft</b>	<b>34 450 427 Ft</b>	<b>34 591 961 Ft</b>	
	<b>4 459 529 461 Ft =</b>	<b>0,02067 *100 = 2,067 %</b>	<b>2 213 769 033 Ft =</b>	<b>0,01563 *100 = 1,563 %</b>
<b>Kft. összesen</b>				
	<b>161 232 572 Ft</b>			
	<b>8 626 805 327 Ft =</b>			<b>0,01869 *100 = 1,869 %</b>

**Lakossági kintlévőség kimutatása**  
**2015. december 31-én**  
**(göngyölített adatok alapján)**

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
<b>Hátralék</b>				
lakossági	42 778 275 Ft	12 111 163 Ft	21 604 508 Ft	76 493 946 Ft
peresített	18 288 927 Ft	6 568 658 Ft	2 450 932 Ft	27 308 517 Ft
együtt	61 067 202 Ft	18 679 821 Ft	24 055 440 Ft	103 802 463 Ft
<b>Árbevétel</b>				
2014.12.31-ig	3 231 069 430 Ft	764 058 759 Ft	985 471 214 Ft	4 980 599 403 Ft
2015. évben	189 225 889 Ft	35 552 054 Ft	52 570 603 Ft	277 348 546 Ft
<b>Áfa-val</b>	3 420 295 319 Ft	799 610 813 Ft	1 038 041 817 Ft	5 257 947 949 Ft
<b>Kintlévőség</b>	61 067 202 Ft = 1,785%	18 679 821 Ft = 2,336%	24 055 440 Ft = 2,317%	103 802 463 Ft = 1,974%
	3 420 295 319 Ft =	799 610 813 Ft =	1 038 041 817 Ft =	5 257 947 949 Ft =

**Kintlévőség összehasonlítása  
2014 - 2015 év**

4. sz. melléklet

<b>Lakossági</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Körmend	2,160%	1,785%
Szentgotthárd	2,524%	2,317%
Vasvár	2,701%	2,336%
<b>Lakosság + közület</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Körmend	2,380%	2,067%
Szentgotthárd	1,733%	1,563%
Vasvár	1,455%	1,764%
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Kft. összesen:</b>	<b>2,004%</b>	<b>1,869%</b>

# Termelési és értékesítési adatok fűtési rendszerenként és energiatípusonként

Régióhó Kft.		Éves adatok										Primer energia	kiadott energia	értékesített
összegezés		Földgáz		Biomassza		Fűtőgáz- hasznosító	Napenergia	Vásárolt en.	Termálvíz			saját vételezés	saját+fűtőg. +vásárolt	összesen
2015. Év	Nm3	GJ	kg	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ
Körmen														
Szabadság tér 5.	100 559	3 499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 499	3 324	3 259
IV. Béla K. u. 4	920 070	32 048	3 679 657	33 629	0	0	0	0	0	0	0	65 677	58 317	49 172
Kossuth u. 26	47 102	1 640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 640	1 624	1 481
Körmen összesen	1 067 731	37 188	3 679 657	33 629	0	0	0	0	0	0	0	70 817	63 265	53 913
Szentgotthárd														
Mártírok u. 1.	542 013	18 843	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 843	17 867	16 930
Szél K. tér 20	146 881	5 111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 111	4 855	4 562
Sztg. összesen	688 894	23 954	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 954	22 722	21 491
Vasvár														
Béke u. khz.	281 642	9 807	0	0	0	0	0	0	2 750	0	0	12 557	11 434	10 098
Járdányi u. khz.	101 375	3 735	0	0	0	0	0	0	4 241	0	0	7 976	7 290	6 362
Vasvár összesen	383 017	13 542	0	0	0	0	0	0	6 991	0	0	20 533	18 723	16 460
Kft. összesen		74 684		33 629	0	0	0	0	6 991	0	0	115 304	104 710	91 864
Energiafajtánkénti arányok		64,77%		29,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,06%					

## **Független Könyvvizsgálói Jelentés**

### **A RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak**

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 722.915 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 29.963 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja, az olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2015. december 31-én fennálló vagyoni, és pénzügyi helyzetéről, valamint ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Egyéb kérdések

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

### Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

Elvégeztük a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2015. évi üzleti jelentése a **RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.


Szombathely, 2016. május 04.



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.

  
dr.Abonyi János  
ügyvezető  
könyvvizsgáló

AUTENT Könyvvizsgáló és Vállalkozási Tanácsadó Kft.  
9700 Szombathely, Veres Péter u. 10.