



RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.
MÉRLEGBESZÁMOLÓ
2018. 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


RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT a vállalkozás megnevezése

9900 KÖRMEND RÁKÓCZI F. 23. a vállalkozás címe, telefonszáma

2018

Éves beszámoló

Körmend, 2019.április 11.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

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)	488 252	0	495 370
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 896	0	2 505
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	3 896	0	2 505
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 értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	483 806	0	492 315
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	293 928	0	285 749
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	152 853	0	146 384
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 552	0	9 809
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	26 473	0	50 373
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	550	0	550
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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	550	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 hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Körmend 2019.április.11.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"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)	279 581	0	273 323
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	1 487	0	2 075
31.	1. Anyagok	1 487	0	2 075
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- 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)	88 469	0	93 950
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31 675	0	34 955
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	936	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9 776	0	9 776
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	46 082	0	49 219
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 kapcsolt 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)	189 625	0	177 298
54.	1. Pénztár, csekkek	159	0	175
55.	2. Bankbetétek	189 466	0	177 123
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	51 741	0	54 851
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 383	0	52 480
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	358	0	2 371
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	819 574	0	823 544

Körmend 2019.április.11.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

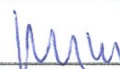
Források (passzívák)

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.)	385 341	0	405 098
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	32 924	0	52 903
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 823	0	72 035
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	54 191	0	19 757
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)	119 504	0	118 739
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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 2019.április.11.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"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 lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	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 kapcsolt 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)	119 504	0	118 739
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)	90 310	0	95 500
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	69	0	1 799
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 860	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 265	0	21 440
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)	314 729	0	299 707
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 576	0	13 357
108.	3. Halasztott bevételek	308 153	0	286 350
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	819 574	0	823 544

Körmend 2019.április.11.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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	504 012	0	478 832
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	504 012	0	478 832
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 732	0	1 385
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	1 732	0	1 385
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	47 111	0	42 100
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	12 126	0	9 342
9.	05. Anyagköltség	252 271	0	266 162
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 361	0	50 378
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 257	0	8 270
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)	312 889	0	324 810
15.	10. Bérköltség	90 984	0	97 376
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 841	0	11 567
17.	12. Bérjárulékok	21 218	0	20 478
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	120 043	0	129 421
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	36 043	0	35 549
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	25 115	0	11 935
21.	Ebből: értékvesztés	6 783	0	3 826
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	58 765	0	20 602

Körmend, 2019.április.11.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	0	2
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)	5	0	2
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	0	2
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	58 770	0	20 604
46.	X. Adófizetési kötelezettség	4 579	0	847
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	54 191	0	19 757

Körmend, 2019.április.11.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018 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 (nyilvántartási 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 költségnem 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

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 hosszúlejárathoz 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 különbség alapján.

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 20602 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen csökkent, ennek elsődleges oka a tüzelőanyagok és személyi jellegű ráfordítás költségének növekedése.

Az adózott eredmény 19757 eFt, ami az elmúlt évhez képest jelentősen csökkent, az 50/2011(IX.30)NFM rendelet alapján a bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó összeg nem keletkezett.

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:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2017	59,6 %
2018	60,2 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2017	40,4 %
2018	39,8 %

3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2017	174,6 %
2018	181,2 %

4./ Eladósodás alakulása:

	$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$
2017	0,0 %
2018	0,0 %

5./ Idegen és saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2017	0,00 %
2018	0,00 %

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$
2017	47 %
2018	49,2 %

2./ Nettó eladósodás:

	$\frac{\text{Kötelezettségek - követelések}}{\text{Saját tőke}} \times 100$
2017	8,1 %
2018	6,1 %

3./ Forgótőke aránya:

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

2017	41,5 %
2018	38,2 %

4./ Befektetett eszközök fedezettsége:

Fedezet I. mutató számítása:

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

2017	78,9 %
2018	81,8 %

Fedezet II. mutató számítása:

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

2017	78,9 %
2018	81,8 %

5./ Tőkeszerkezeti mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$$

2017	167,2 %
2018	175,8 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata

Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

$$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

2017	1,58
2018	1,49

2./ Likviditási mutató I.

<div> <div>Forgóeszközök</div> <div>Rövid lejáratú kötelezettségek</div> </div>	
2017	2,30
2018	2,30

3./ Likviditási mutató II.

<div> <div>Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír</div> <div>Rövid lejáratú kötelezettségek</div> </div>	
2017	2,33
2018	2,28

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

<div> <div>Vevő állomány</div> <div>Szállító állomány</div> </div>	
2017	0,40
2018	0,40

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2017	2018
+ Értékesítés nettó árbevétele	504012	478832
+ Egyéb bevételek	47111	42100
= Összes bevétel	551123	520932
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	1385	1385
= Összes (bruttó) termelési érték	552508	522317
- Anyagjellegű ráfordítások	312889	324810
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	239619	197507
- Értékcsökkenési leírás	36043	35549
= Nettó termelési érték	203576	161958

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételarányos nyereség:

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

2017	11,70 %
2018	4,30 %

2./ Fedezeti hányad:

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

2017	11,66 %
2018	4,30 %

3./ Az alaptőke jövedelmezősége

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

2017	15,25 %
2018	8,57 %

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. A mérleg értékelése

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázisra	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,8	3896	64,3	0,5	2505
II.	Tárgyi eszközök	99,1	483806	101,8	99,4	492315
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,1	550	100,0	0,1	550
A	Befektetett eszközök	59,6	488252	101,5	60,2	495370
I.	Készletek	0,5	1487	139,5	0,8	2075
II.	Követelések	31,6	88469	106,2	34,4	93950
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	67,8	189625	93,5	64,9	177298
B	Forgóeszközök	34,1	279581	97,8	33,2	273323
C	Aktív időbeli elhatárolások	6,3	51741	106,0	6,7	54851
	Eszközök összesen	100,0	819574	100,5	100,0	823544
D	Saját tőke	47,0	385341	105,1	49,2	405098
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	119504	99,4	100,0	118739
F	Kötelezettségek	14,6	119504	99,4	14,4	118739
G	Passzív időbeli elhatárolások	38,4	314729	95,2	36,4	299707
	Források összesen	100,0	819574	100,5	100,0	823544

Az összes eszközállomány 60,2 %-át teszik ki a befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya. A két időszakon belül az eszközök értékében jelentős

A 2018. évi beruházás teljesítményértéke 43091 eFt.

A 2018. évi aktiválás 19191 eFt, melyből:ingatlanok on végzett munkák 3392 e Ft hőközpontok gépi berendezései 13894 e Ft, számítógép 827 e Ft.kisértékű eszköz 613e Ft. Immateriális javak beszerzése 465 e Ft értékben küzmű adatbázis program és szoftver volt.

A forgóeszközök összességükben 33,2 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 64,9 %-os.

Az anvaakészlet mértéke az elvégzendő karbantartásokhoz kapcsolódik.

Az egyéb követelések összege 49219 eFt :mely adott előlegek 1447 eFt, áfa igénylés 19410 eFt, következő évben levonható áfa 18918 eFt, energia adó 4260 eFt, egyéb adók MAVIR támogatás 778 eFt, társasági adó 3612 eFt, iparüzési adó 781 e Ft, környezetterhelési díj 13 e Ft.

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány:

Közületi vevők	32539 eFt
Lakossági vevők hátraléka	50003 eFt
Egyéb vevők	0 eFt
Kétes követelések	38480 eFt
Követelések értékvesztése	86067 eFt
Összesen	34955 eFt

A Kft. 54851 eFt összegű aktív időbeli elhatárolást képezett a hatályos előírások szerint:

2018. december havi hődíj árbevétele 52480 e Ft., a fennmaradó összeg pedig biztosítási, előfizetés díjak, valamint rezsiköltségek.

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 21440 e Ft : szja 3193 eFt, szakképzési hjárulás 297 eFt, bér 5796 eFt, vevő túlfizetés 1736 eFt, eho 518 eFt, nyugdíj és egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék 3596 eFt, következő évi áfa 2381 eFt, szociális hozzájárulási adó 3793 eFt, cégautóadó 22 e Ft, rezsicsökkentésből visszafizetendő 108 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolás 299707 eFt az alábbiak szerint:

Prémium 3842 eFt, gázdíj 9438 eFt, Internet és telefon 28 e Ft, víz és csatornadíj 49 e Ft, fejlesztési célra kapott támogatások 286350 eFt.

Mérleg fő összege 823544 eFt.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	11086	8581	2505
Ingatlanok	429522	143773	285749
Műszaki berend.	363262	216878	146384
Egyéb berendezések	38463	28654	9809
Beruházás	50373	0	50373
Osszesen	892706	397886	494820

A 100 ezer Ft egyedi értékű eszközöket és immateriális javakat egy összegben költségként számoltuk el 928 eFt értékben.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Atsoro-lás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	10621	465	0	0	11086	3896	2505
Alap. átsz. aktivált ért.					0		
Kisér. fejlesztés					0		
Vagyoni ért. jogok	9548	465			10013	3896	2505
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	6725	1856	0	0	0	8581
Alap. átsz. aktivált ért.						0
Kisér. fejlesztés						0
Vagyoni ért. jogok	5652	1856		0		7508
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 eszköz összesen	843067	0	42626	4073	881620	483806	492315
Ing. kapcs. v. ért. jog	426130		3392		429522	293928	285749
Műszaki berend.	349368		13894		363262	152853	146384
Egyéb berend.	41096		1440	4073	38463	10552	9809
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások	26473		23900	0	50373	26473	50373
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Tárgyi eszköz összesen	359261	33694	0	3650	0	389305
Ing. kapcs. v. ért. jog	132202	11571				143773
Műszaki berend.	196515	20363				216878
Egyéb berend.	30544	1760		3650		28654
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 tőkeigvezett tőke alakulását, ennek megfelelően értékeltük az üzletrészt.

2018. 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	504012	95,0	100,0	478832
Export ért. nettó árbevétele	0,0	0		0,0	0
Értékesítés nettó árbevétele	100,0	504012	95,0	100,0	478832
Saját term. készl. állományvált.	0,0	0		0,0	0
Saját előáll. eszk. aktivált ért.	0,3	1732	80,0	0,3	1385
Aktivált saját teljesítmények ért.	0,3	1732	80,0	0,3	1385
Egyéb bevételek	9,3	47111	89,4	8,8	42100
Anyagköltség	50,1	252271	105,5	55,6	266162
Igénybe vett szolg. értéke	10,2	51361	98,1	10,5	50378
Egyéb szolgáltatások értéke	1,8	9257	89,3	1,7	8270
Eladott áruk beszerzési értéke	0,0	0		0,0	0
Eladott (közvetített) szolg. ért.	0,0	0		0,0	0
Anyagjellegű ráfordítások	62,1	312889	103,8	67,8	324810
Béreköltség	18,1	90984	107,0	20,3	97376
Személyi jellegű egyéb kifiz.	1,6	7841	147,5	2,4	11567
Bérjárulékok	4,2	21218	96,5	4,3	20478
Személyi jellegű ráfordítások	23,8	120043	107,8	27,0	129421
Értékcsökkenési leírás	7,2	36043	98,6	7,4	35549
Egyéb ráfordítások	5,0	25115	47,5	2,5	11935
Uzemi, üzleti tev. eredménye	11,7	58765	35,1	4,3	20602
Pénzügyi műv. eredménye	0,0	5	40,0	0,0	2
Szokásos vállalkozási eredm.	11,7	58770	35,1	4,3	20604
Rendkívüli eredmény	0,0			0,0	
Adózás előtti eredmény	11,7	58770	35,1	4,3	20604
Adófizetési kötelezettség	0,9	4579	18,5	0,2	847
Adózott eredmény	10,8	54191	36,5	4,1	19757
Jóváhagyott osztalék	0,0	0		0,0	0
Mérleg szerinti eredmény	10,8	54191	36,5	4,1	19757

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 5 %-kal csökkent az anyagköltség viszont 5,5 %-kal, a személyi jellegű ráfordítás 7,8 %-kal nőtt. Az üzemi tev.eredményének csökkenését főképp ezen tételek befolyásolták.

III. Tájékoztató adatok

Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2017	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	252271	53,8	266162	54,3	13891	5,5
Igénybevevett szolg.	51361	11,0	50378	10,3	-983	-1,9
Egyéb szolg.	9257	2,0	8270	1,7	-987	-10,7
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	0	0,0	0	0,0	0	
Anyagjellegű ráf.	312889	66,7	324810	66,3	11921	3,8
Béreköltség	90984	19,4	97376	19,9	6392	7,0
Személyi jell. egy.	7841	1,7	11567	2,4	3726	47,5
Bérráulék	21218	4,5	20478	4,2	-740	-3,5
Személyi jell. ráf.	120043	25,6	129421	26,4	9378	7,8
Értékcsökkenés	36043	7,7	35549	7,3	-494	-1,4
Összesen	468975	100,0	489780	100,0	20805	4,4

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

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	90984	7582	97376	8115	533	7,0
Személyi jell. egyéb	7841	653	11567	964	311	47,5
Bérráulék	21218	1768	20478	1707	-62	-3,5
Személyi jell. ráf.	120043	10004	129421	10785	782	7,8

A béreköltség indokoltságának vizsgálata és létszámadatok

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	18	75,0	16	72,7	-2	-11,1
Összs szellemi	6	25,0	6	27,3	0	0,0
Mindösszesen	24	100,0	22	100,0	-2	-8,3

2018. évben a dolgozók állományi létszáma 2 fővel csökkent.

A Kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 2740 eFt kifizetés történt.
Az ügyvezető 2018. évi jövedelme 12495 eFt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: 20604 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Selejtezett eszközök nettó értéke

Elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök számított nyilv. ért. 43632 eFt

Előző években elsz. vevőkre képzett értékveszt. visszaírása 9342 eFt

Adomány eFt

52974 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv. ért. 35972 eFt

Behajthatatlan követelés 1982

Bírság, késedelmi pótlék

Értékvesztés (vevők) 3826 eFt

Alapítványi támogatás

Adóalapot növelő tételek összesen: 41780 eFt

Számított adó alapja 9410 eFt

Társasági adó 847 eFt

Adózott eredmény 19757 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 1385 eFt

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

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

Mérleg 2018. év Körmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Távhő szolgáltatás
	Biofűtőmű	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Szabadság kh	ÖNO	
BEFEKTETETT ESZK.	15001	32806	1936	3167	219257
Immateriális javak	67	0	0	0	1522
Vagyoné ért. jogok	67	0	0	0	1522
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	14934	32806	1936	3167	217735
Ingatlanok	7220	17451	1472	179	153190
Műszaki gép, ber.	3844	13888	464	2988	39445
Egyéb ber. felsz.	3397	1467	0	0	3654
Beruházások	473	0	0	0	21446
FORGÓ ESZKÖZÖK	6355	13876	823	1348	123294
Készletek	58	126	7	12	925
Anyagok	58	126	7	12	925
Követelések	1368	2988	177	290	43365
Vevők	0	0	0	0	21433
Egyéb követelések	1368	2988	177	290	21932
Pénzeszközök	4929	10762	639	1046	79004
Péntár	5	11	1	1	78
Bank	4924	10751	638	1045	78926
AKTÍV IDŐBELI ELH.	66	144	9	14	29313
Bevételek aktív id. elh.	0	0	0	0	28256
Költségek aktív id. elh.	66	144	9	14	1057
ESZKÖZÖK OSSZ.	21422	46826	2768	4529	371864
SAJÁT TŐKE	11948	49453	3947	1043	129462
Jegyzett tőke	7197	36930	3112	171	52970
Tőketartalék	729	3740	315	18	12015
Eredménytartalék	1471	3211	190	312	23574
Lekötött tartalék	2002	4373	259	425	32099
Adózott eredmény	549	1199	71	117	8804
KÖTELEZETTSÉGEK	3301	7207	427	700	52911
Rövid lejáratú köt.	3301	7207	427	700	52911
Rövid lej.hitel kölcsön	0	0	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0	0	0
Szállítók	2655	5797	344	563	42555
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	50	109	6	11	802
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	0	0	0	0	0
Egyéb röv.lej.köt	596	1301	77	126	9554
PASSZIV ID. ELH.	371	11574	48	79	145012
Költségek időb. elh.	371	811	48	79	5952
Halasztott időb. elh.	0	10763	0	0	139060
SZETVAL. KÜLONB.	5802	-21408	-1654	2707	44479
Források összesen	21422	46826	2768	4529	371864

Eredménykimutatás 2018. év Körmend

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely				Táv hő szolgáltatás
	Biofűtőmű	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű	Szabadság kh	ÖNO	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	0	0	255907
Ért. nettó árbevétele	0	0	0	0	255907
Aktivált saját teljesítmény	14	0	75	0	331
Egyéb bevételek	49	1158	6	0	26948
Anyagköltség	44327	108625	9022	4430	5065
Igénybevett szolgáltatás	15813	8125	893	0	9184
Egyéb szolgáltatás	1756	948	205	3	1594
Eladott áruk besz.ért.	0	0	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0	0	0
Anyagjellegű ráford.	61896	117698	10120	4433	15843
Béreköltség	14911	10921	2664	0	18861
Személyi jell.egyéb	1590	1497	312	0	2179
Bérjárulékok	3164	2318	565	0	4003
Személyi jell.ráfordítás	19665	14736	3541	0	25043
Értékcsökkenési leírás	1819	2276	124	12	14373
Egyéb ráfordítások	880	597	93	0	6077
ÜZEMI TEV. EREDM.	-84211	-134135	-13872	-4445	221850
Egyéb kapott kamat	0	0	0	0	1
Pénzügyi műv. bev.	0	0	0	0	1
Fizetendő kamatok	0	0	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0	0	0
PENZÜGYI MŰV. ER.	0	0	0	0	1
ADOZÁS ELOTTI ER.	-84211	-134135	-13872	-4445	221851

Mérleg 2018. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	41081	23286	60441
Immateriális javak	0	0	133
Vagyoné ért. jogok	0	0	133
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41081	23286	60308
Ingatlanok	4129	0	45616
Műszaki gép, ber.	36952	23286	11595
Egyéb ber. felsz.	0	0	643
Beruházások	0	0	2454
FORGÓ ESZKÖZÖK	17396	9850	37197
Készletek	158	89	264
Anyagok	158	89	264
Követelések	3746	2121	14416
Vevők	0	0	8165
Követelés jelentős rész.visz			
Egyéb követelések	3746	2121	6251
Pénzeszközök	13492	7640	22517
Péntár	13	6	22
Bank	13479	7634	22495
AKTÍV IDŐBELI ELH.	180	102	16192
Bevételek aktív id. elh.	0	0	15891
Költségek aktív id. elh.	180	102	301
Eszközök összesen	58657	33238	113830
SAJÁT TŐKE	24730	18622	56975
Jegyzett tőke	12879	11629	33872
Tőketartalék	840	756	4727
Eredménytartalék	4026	2280	6719
Lekötött tartalék	5482	3105	9148
Adózott eredmény	1503	852	2509
KÖTELEZETTSÉGEK	9036	5118	15080
Rövid lejáratú köt.	9036	5118	15080
Rövid lej.hitel, kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0
Szállítók	7267	4116	12129
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	137	78	228
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	0	0	0
Egyéb rövid lej.köt	1632	924	2723
PASSZÍV ID. ELH.	36587	17238	45218
Költségek időb. elh.	1016	576	1696
Halasztott időb. elh.	35571	16662	43522
SZETVAL. KULONB.	-11696	-7740	-3443
FORRASOK OSSZ.	58657	33238	113830

Eredménykimutatás 2018. év Szentgotthárd

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Mártírok 1. kazánház	Kolostor kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	119943
Ért. nettó árbevétele	0	0	119943
Aktivált saját teljesítménye	153	0	507
Egyéb bevételek	3718	1922	2668
Anyagköltség	50342	11518	1526
Igénybevett szolgáltatás	3147	2591	2662
Egyéb szolgáltatás	825	391	748
Eladott áruk besz.ért	0	0	0
Eladott közv.szolgált.	0	0	0
Anyagjell.ráfordítások	54314	14500	7936
Bérlőköltség	10020	4174	10038
Személyi jell.e.kif	1206	511	1135
Bérljárulékok	2144	893	2147
Személyi jell.ráfordítás	13370	5578	13320
Értékcsökkenési leírás	4304	2106	4663
Egyéb ráfordítások	518	256	1394
UZEMI TEV. EREDM.	-68635	-20518	98805
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
ADOZAS ELOTTI ER.	-68635	-20518	98806

Mérleg 2018. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
BEFEKTETETT ESZK.	10245	5065	56485
Immateriális javak	255	255	273
Vagyoné ért. jogok	255	255	273
Szellemi termékek	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	9990	4810	56212
Ingatlanok	9372	3250	43870
Műszaki gép, ber.	618	1560	11694
Egyéb ber. felsz.	0	0	648
Beruházások	0	0	0
FORGÓ ESZKÖZÖK	4343	2149	31532
Készletek	39	19	238
Anyagok	39	19	238
Követelések	935	463	10993
Vevők	0	0	5357
Egyéb követelések	935	463	5636
Pénzeszközök	3369	1667	20301
Péntár	4	2	20
Bank	3365	1665	20281
AKTÍV IDŐBELI ELH.	45	22	8604
Bevételek aktív id. elh.	0	0	8333
Költségek aktív id. elh.	45	22	271
ESZKÖZÖK OSSZ.	14633	7236	96621
SAJÁT TŐKE	24831	11062	63237
Jegyzett tőke	20843	9207	41600
Tőketartalék	1239	495	5069
Eredménytartalék	1005	497	6058
Lekötött tartalék	1369	677	8248
Adózott eredmény	375	186	2262
KÖTELEZETTSEGEK	2255	1117	13596
Rövid lejáratú köt.	2255	1117	13596
Rövid lej. Hitel,kölcsön	0	0	0
Vevőktől előleg	0	0	0
Szállítók	1814	898	10935
Röv.lej.köt.jelentős tul.v	34	17	206
Röv.lej.köt.egyéb rész.v	0	0	0
Egyéb röv.lej.köt	407	202	2455
PASSZÍV ID. ELH.	623	514	41544
Költségek időb. elh.	254	126	1529
Halasztott időb. elh.	369	388	40015
SZETVAL. KÜLONB.	-13076	-5457	-21756
FORRASOK OSSZ.	14633	7236	96621

Eredménykimutatás 2018. év Vasvár

adatok eFt

Megnevezés	Termelői telephely		Távhő szolgáltatás
	Béke úti kazánház	Járdányi úti kazánház	
Belföldi ért. nettó ár.	0	0	92043
Ért. nettó árbevétele	0	0	92043
Aktivált saját teljesítmény	0	81	299
Egyéb bevétel	108	113	5410
Anyagköltség	18170	11425	1662
Igénybevett szolgáltatás	2276	1514	4173
Egyéb szolgáltatás	518	310	972
Eladott áruk besz.értéke	0	0	0
Eladott.közv.szolgáltatás	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások	20964	13249	6807
Béreköltség	10509	4679	10540
Személyi jell.egyéb kif	1372	549	1216
Bérfárulékok	2134	952	2146
Személyi jell.ráfordítás	14015	6180	13902
Értékcsökkenési leírás	719	756	4333
Egyéb ráfordítások	407	242	1471
ÜZEMI TEV. EREDM.	-35997	-20233	71239
Egyéb kapott kamat	0	0	0
Pénzügyi műv. bev.	0	0	0
Fizetendő kamatok	0	0	0
Pénzügyi műv. ráford.	0	0	0
PENZÜGYI MUV. ER.	0	0	0
ADOZÁS ELOTTI ER.	-35997	-20233	71239

Mérleg 2018. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
BEFEKTETETT ESZK.	26600
Immateriális javak	0
Vagyoné ért. jogok	0
Szellemi termékek	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	26050
Ingatlanok	0
Műszaki gép, ber.	50
Egyéb ber. felsz.	0
Beruházások	26000
BEFEKTETETT PÜ ESZK.	550
FORGÓ ESZKÖZÖK	25160
Készletek	140
Anyagok	140
Követelések	13088
Vevők	0
Köv. egyéb rész. visz. váll	9776
Egyéb követelések	3312
Pénzeszközök	11932
Péntár	12
Bank	11920
AKTÍV IDŐBELI ELH.	160
Bevételek aktív id. elh.	0
Költségek aktív id. elh.	160
ESZKÖZÖK OSSZ.	51920
SAJÁT TŐKE	9788
Jegyzett tőke	0
Tőketartalék	50
Eredménytartalék	3560
Lekötött tartalék	4848
Adózott eredmény	1330
KÖTELEZETTSÉGEK	7991
Rövid lejáratú köt.	7991
Rövid lej. hitel, kölcsön	0
Vevőktől előleg	0
Szállítók	6427
Röv. lej. köt. jelentős tul. v	121
Röv. lej. köt. egyéb rész. v.	0
Egyéb rövid lej. köt.	1443
PASSZÍV ID. ELH.	899
Költségek időb. elh.	899
Halasztott időb. elh.	0
SZETVAL. KÜLONB.	33242
FORRASOK OSSZ.	51920

Eredménykimutatás 2018. év Egyéb tevékenység

adatok eFt

Megnevezés	Egyéb tevékenység
Belföldi ért. nettó árb.	10939
Ért. nettó árbevétele	10939
Aktivált saját teljesítmény	0
Egyéb bevételek	0
Anyagköltség	50
Igénybevett szolgáltatás	0
Egyéb szolgáltatás	0
Eladott áruk besz.értéke	0
Eladott közv.szolgáltatás	0
Anyagjellegű ráfordítások	50
Béreköltség	59
Személyi jell.egyéb kif.	0
Bérjárulékok	12
Személyi jell.ráfordítás	71
Értékcsökkenési leírás	64
Egyéb ráfordítások	0
ÜZEMI TEV. EREDM.	10754
Egyéb kapott kamat	0
Pénzügyi műv. bev.	0
Fizetendő kamatok	0
Pénzügyi műv. ráford.	0
PENZÜGYI MUV. ER.	0
ADOZÁS ELŐTTI ER.	10754

Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	58770	20604
2. Elszámolt amortizáció	36043	35549
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	0	424
6. Szállítói kötelezettség változása	39695	5190
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4647	-5955
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-20798	-15022
9. Vevőkövetelés változása	5391	-3280
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	-11387	-2789
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	8564	-3110
12. Fizetett adó (nyereség után)	-4579	-847
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	116346	30764
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-21016	-43091
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék		
Befektetett eszközök változása	-21016	-43091
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	1780	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.	1780	0
IV. Pénzeszköz változás	97110	-12327
Pénzeszközök mérleg szerinti változása		-12327

Körmend, 2019. Április 11.


Németh István
ügyvezető igazgató

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

ÜZLETI JELENTÉS

2018. üzleti év

A KFT. működésének belső tényezői

A KFT. feladata a Társasági Szerződés előírása alapján Szentgotthárd, Körmend és Vasvár területén a távhőszolgáltatás üzemeltetése, a hálózatra kapcsolt épületek ellátása fűtésre és használati melegvíz előállítására alkalmas hőenergiával. Feladata még a távfűtési rendszerek jó karban tartása, folyamatos fejlesztése.

A szolgáltatást a felhasználók (köznyelvi megfogalmazásban fogyasztók) jogos igényeinek 100 %-os kielégítése érdekében kell biztosítani. Ez akkor valósítható meg, ha a szolgáltatói- és a felhasználói eszköz állomány is alkalmas az igényelt szolgáltatás előállítására.

A 2018. évben minden épületnél biztosított volt a szükséges hőtéljesítmény. Fűtés kimaradásra javítási munkák miatt egy alkalommal került sor kb. 6 óra időtartamban, Körmenden a Vida József utca, Olcsai tér és Szabadság tér épületeinél. A leállás tervezett volt, a lakók előzetes értesítése megtörtént. A kimaradás rövideje miatt az épületek nem hűltek ki észrevehető mértékben.

A fogyasztókkal mindhárom városban jól működő kapcsolatokkal rendelkezünk. A fogyasztókat a társasházak közös képviselői testesítik meg. A velük való információ csere személyes találkozás, telefon, levél és e-mail formájában történik. Fontos információkat a helyi sajtón keresztül is megosztunk az olvasó közönséggel évente egy-két alkalommal.

Ügyfélszolgálat Körmenden működik heti négy napon, munkaidőben, csütörtökön pedig egész nap. Az ügyfélszolgálaton személyesen minden ügyet lehet intézni. A többi elérhetőségi formában a személyes megjelenést nem igénylő ügyek intézhetők.

Szentgotthárdon és Vasváron ügyfélszolgálatot nem üzemeltetünk, de ennek szükségessége a két városban eddig nem is merült fel a felhasználók részéről.

A szolgáltató-fogyasztó kapcsolatrendszer felügyeleti hatósága a Pest megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Főosztálya. 2018.-ban részükről nem érkezett megkeresés, de más forrásból sincs tudomásunk fogyasztóvédelmi ügyben történő kezdeményezésről.

A folyamatosan működő telefonos ügyfél-kapcsolaton keresztül 2018.-ban 1102 db, sorszámmal ellátott hívás érkezett. A beszélgetést számítógép rögzíti, és dokumentálja az ügyintézés folyamatát. Elintézetlen nem volt.

Az épületek fűtöttségének mértékét, a napi éjszakai üzemszünet hosszát, a számukra megfelelő fűtési határhőmérsékleteket a közös képviselők meghatározhatják, a kívánt módosításokat teljesítjük.

A KFT munkaerő helyzete

2018.-ban az átlag létszám 22 fő volt.

Ebből Körmenten az irodában 6 fő

a hőtermelés-hőszolgáltatásban

Körmenten 7 fő

Szentgotthárdon 4 fő és

Vasváron 5 fő dolgozott.

A létszám minden területen szűkre szabott ahhoz képest, hogy a folyamatos szolgáltatást minden körülmények között (betegség, előre nem látható meghibásodások elhárítása, felmondás) is biztosítani kell. A munkaerő felvételre tett intézkedések 2018.-ban sajnos nem hoztak tartós eredményt.

A távhőszolgáltatás műszaki eszközállománya

A KFT. a hőszolgáltatáshoz felhasznált hőenergiát legnagyobb részben saját eszközökkel állítja elő vásárolt energiahordozókból, de két forrásból energia vásárlás is történik.

Szentgotthárdon földgáz energiahordozóval üzemel két kazánház, kondenzációs kazánokkal. A két hőellátási körzet nincs összekötve, egymástól függetlenül működnek.

Mindkét hőellátási körzet melegvíz hőhordozóval üzemel. A direkt kapcsolású hőközpontok száma 20.

Körmenden a három hőellátási körzet szintén egymástól függetlenül üzemel. Felügyeleti rendszer szinten viszont össze vannak kötve. A Bástya utcai hőtermelés a régi földgázüzemű fűtőműben és a biomassa üzemű fűtőműben történik. A gázmotor, amely idegen tulajdonban van szintén erre a fogyasztói rendszerre termel.

A Szabadság téri fűtőmű földgáz üzemű és kondenzációs kazánokkal üzemel.

A Kossuth Lajos u. 26. épület együttese földgáz energiahordozóval, kondenzációs kazánokkal, lényegében központi fűtés jelleggel működik.

A városban a hőközpontok száma 50. A hőhordozó mindhárom rendszeren változó hőfokú melegvíz.

A vasvári távhőszolgáltatás két fogyasztói körzetben üzemel. A hőtermelés eredeti, létesítéskori megoldása két fűtőmű, amelyek változások után jelenleg földgázzal üzemelnek régi nem kondenzációs fűtőművi kazánokkal. A 2015.-ben felújított, megnövelt teljesítményű geotermális hőtermelés biztosítja a hőenergia 87-90 %-át normál üzemviteli körülmények esetén, a maradékot a gázkazánok adják. A két hőellátó rendszer geotermikus üzemben össze van kötve hidraulikailag.

A vasvári hőellátó körzetek hősűrűsége alacsony szinten mozog. A hőközpontok száma 31 db.

A geotermikus üzemben a betáplálás a Járdányi utcai fűtőműben történik a VASI TRIÁSZ KFT. által üzemeltetett termálvízműről.

A KFT. működésének külső keretei

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. 2018.-ban már csak Körmenden volt ilyen.

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

A költségek mintegy 54 %-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 5 évben a MATÁSZSZ szervezésében,

több távhőszolgáltatóval együtt oldjuk meg a beszerzést. 2018.-ban az aktuális gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk, a NKM ZRT-vel. Ennek előnye a tervezhetőség. A szerződés beváltotta a hozzá fűzött reményeket: kiszámítható gazdálkodást tett lehetővé.

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

Vasváron a termálvíz-ellátás folyamatos volt, december 23.-ig. Ekkor a termálkút búvárszivattyúja meghibásodott. A helyreállítás jelenleg még tart.

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

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.

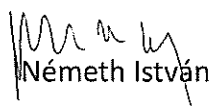
Jogi környezet

- 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 3/2019. (III.04.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- Szentgotthárd Város 21/2018. (IX.20.) sz. Önkorm. rendelete a távhőszolgáltatásról,
- 51/2011. NFM rendelet a távhőszolgáltatási ártámogatásokról.

Az önkormányzati rendelet korszerűsítésére aktualizálására Körmenden még szükség lenne.

A KFT. 100 %-ban önkormányzati tulajdonban van. Ez egyértelműen meghatározza a cég üzletpolitikáját. Túl azon, hogy az 51/2011. NFM rendelet a minimálisra korlátozza a profit vezérelt gazdálkodás lehetőségét. A tulajdonosok kinyilvánított elvárása is elsősorban a fogyasztók legmagasabb szintű kiszolgálása. A tulajdonosok részvétele a gazdasági döntésekben és az önkormányzatoknak határozataikban is megnyilvánuló döntései támogatást jelent az ügyvezetés számára.

Körmend, 2019. 04. 11.


Németh István
ügyvezető

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2018. december 31

	Közvetlen önköltség	Nettó árbevétel	Eredmény
Táv hőszolgáltatás Körmend	250727	259027	+ 8300
Szentgotthárd	96384	119943	+23559
Vasvár	64665	92043	+27378
Alaptevékenység összesen:	411776	471013	+59237
Építőipari tevékenység	71	122	+ 51
Eszközök bérbeadása és egyéb			
Alvállalkozói teljesítmények			
<u>Termálkút üzemeltetés</u>	<u>112</u>	<u>7698</u>	<u>+7586</u>
Egyéb tevékenység	183	7820	+7637
Belföldi értékesítés összesen:			+66874
Központi igazgatási költségek			74388
Üzemi általános költségek (hőszolg.)			2048
<u>Egyéb üzemi általános költség (TMK)</u>			
Igazgatási költségek összesen:			74436
Jóléti szociális költségek			
<u>Egyéb általános költségek</u>			
Egyéb általános költség összesen:			
Értékesítés költségei összesen:			74436
Egyéb bevétel:			42099
Egyéb ráfordítás			11935
ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			+22602
Pénzügyi műveletek bevételei			2
Pénzügyi műveletek ráfordításai			
Pénzügyi műveletek eredménye			2
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY			20604
Rendkívüli bevételek			
Rendkívüli ráfordítások			
Rendkívüli eredmény			
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			20604

Termelési és értékesítési adatok rendszerenként és energiatípusokként

Régióhó Kft.		Primer energia										kiadott energia		értékesített összesen	
Éves adatok															
összegezés	Földgáz	Biomassza	Gázmotor	Geotermia								saját +vásárolt		Fűtés+HMV	
2018. Év	Nm3	GJ	kg	GJ	GJ	en.	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ		GJ	
Körmend															
Szabadság tér 5.	88032	3080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2926	2521		
IV. Béla K. u. 4	999711	34959	2252633	23979	7282	0	0	0	0	0	0	60045	50131		
Kossuth u. 26	50121	1753	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1736	1533		
Körmend összesen	1137864	39792	2252633	23979	7282	0	0	0	0	0	71053	64706	54186		
Szentgotthárd															
Mártírok u. 1.	537089	18793	0	0	0	0	0	0	0	0	18793	17832	16856		
Széll K. tér 20	126744	4434	0	0	0	0	0	0	0	0	4434	4213	3746		
Szfg. összesen	663833	23228	0	0	0	0	0	0	0	0	23228	22044	20602		
Vasvár															
Béke u. khz.	80517	2819	0	0	0	0	0	0	0	0	13860	13579	10427		
Járdányi u. khz.	20447	715	0	0	0	0	0	0	0	0	9184	9120	7161		
Vasvár összesen	100964	3534	0	0	0	0	0	0	0	0	23045	22698	17587		
Kft. összesen	66553	66553	23979	7282	19511	117325	109449	92375							
Energiafajták arányok	56,73%	20,44%	6,21%	16,63%	100,00%										

Lakossági kintlévőség kimutatása
2018.december 31-én
(göngyöltéft adatok alapján)

..... sz. melléklet

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
Hátralék				
lakossági	33 892 000 Ft	6 587 360 Ft	8 539 636 Ft	49 018 996 Ft
peresített	16 433 579 Ft	6 053 591 Ft	15 992 519 Ft	38 479 689 Ft
együtt	50 325 579 Ft	12 640 951 Ft	24 532 155 Ft	87 498 685 Ft
Árbevétel				
2017.12.31-ig	3 828 573 023 Ft	863 296 425 Ft	1 149 415 349 Ft	5 841 284 797 Ft
2018. évben	198 898 002 Ft	30 822 552 Ft	53 603 365 Ft	283 323 919 Ft
Áfa-val	4 027 471 025 Ft	894 118 977 Ft	1 203 018 714 Ft	6 124 608 716 Ft
Kintlévőség	50 325 579 Ft	12 640 951 Ft	24 532 155 Ft	87 498 685 Ft
	4 027 471 025 Ft =	894 118 977 Ft =	1 203 018 714 Ft =	6 124 608 716 Ft =
	1,250%	1,414%	2,039%	1,429%

**Kintlévőség összehasonlítása
2017 - 2018 év**

..... sz. melléklet

Lakossági	2017	2018
Körmend	1,366%	1,250%
Szentgotthárd	2,155%	2,039%
Vasvár	1,867%	1,414%
Lakosság + közület	2017	2018
Körmend	1,437%	1,362%
Szentgotthárd	1,245%	1,159%
Vasvár	1,368%	1,147%
Kft. összesen:	2017	2018
	1,372%	1,262%

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 823.544 E Ft, az adózott eredmény 19.757 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 2018. 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 RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. 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 RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. 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 szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha 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.

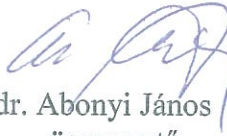
Továbbá:

- 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 kontrolnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2019. április 11.




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.