

(VI.)

**11301264-3530-113-18**

Statistikai számjel

**18-09-101117**

Cégjegyzék száma

**RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

a vállalkozás megnevezése

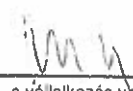
**9900 Körmen, Rákóczi F. u. 23.**

a vállalkozás címe

**2022. év**

## **Éves beszámoló**

Keltezés: Körmen, 2023. április 30.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

**MÉRLEG**

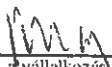
I / I

Eszközök (aktívák)

2022. december 31.  
adatok eFt-ban

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

Keltezés: Körömend, 2023. április 30.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Körömend, 2023. április 30.  
Körömend, 2023. április 30.  
Körömend, 2023. április 30.

**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

**MÉRLEG**

1 / 2


Észközők (aktívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

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

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.

  
 vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statistikai számjel: 11301264-3530-113-18

**MÉRLEG**

1 / 3

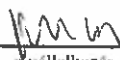
Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

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

Keltetés: Körmend, 2023. április 30.

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

KÖRMENDI RÉGIÓHÓ KFT.  
Körmend, 2023. április 30.  
18-09-101117  
11301264-3530-113-18

**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

Cégjegyzékszám: 18-09-101117

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

**MÉRLEG**

1 / 4

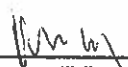
Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok eFt-ban

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

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

RÉGIÓHÓ Kft.  
Körmend, 2023. április 30.  
Körmend, 2023. április 30.

# RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18


Cégjegyzék szám: 18-09-101117

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással) 2/1

2022. december 31  
adatok eFt-ba

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek modosít.	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	486 570		628 65
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (1.+2.)</b>	<b>486 570</b>		<b>628 65</b>
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	930		
II.	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3.+4.)</b>	<b>930</b>		
III.	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>100 932</b>		<b>1 080 24</b>
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 667		9 694
5.	Anyagköltség	300 694		1 479 09
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 977		54 87
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 172		11 32
8.	Eladott áruk beszerzési értéke			
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50		7
IV.	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (5.+6.+7.+8.+9.)</b>	<b>367 893</b>		<b>1 545 29</b>
10.	Béreköltség	109 398		118 158
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 106		4 211
12.	Bérfarúlékok	184		200
V.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)</b>	<b>116 688</b>		<b>122 569</b>
VI.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>31 947</b>		<b>23 200</b>
VII.	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>7 391</b>		<b>6 950</b>
VII/a.	Ebből: értékvesztés	1 770		4 947
A.	<b>ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV.-V.-VI-VII)</b>	<b>64 513</b>		<b>10 888</b>

Keltezés: Kőrmend, 2023. április 30.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

RÉGIÓHŐ Kft.  
Kőrmend, 2023. április 30.  
Készítette: [Signature]  
Ellőző: [Signature]  
Kelt: 2023. 04. 30.

**RÉGIÓHÓ Regionális Hőszolgáltató Kft.**

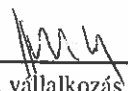
Statisztikai számjel: 11301264-3530-113-18

Cégjegyzék szám: 18-09-101117

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

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

Keltezés: Körmend, 2023. április 30.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)RÉGIÓHÓ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Körmend, 2023. április 30.

RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Kiegészítő melléklet 2022

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

**9900 KÖRMEND, RÁKÓCZI F. U. 23.**

**2022. ÉV**

Mellékletek nélkül



# **RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

## **Kiegészítő melléklet 2022**

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

### **1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA**

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

**A társaság neve: Régióhó Regionális Hőszolgáltató Kft.**

**A társaság székhelye: 9900 Kőrmend, Rákóczi F. u. 23.**

**Cégjegyzék száma: 18-09-101117**

**Statisztikai számjele: 11301264-3530-113-18**

#### **A társaság tevékenységei körei:**

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

#### **A társaság fő tevékenységei köre:**

- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás

# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2022

A társaság jegyzett tőkéje: 230.410 e Ft

### A társaság tulajdonosi köre, tulajdoni hányaduk és szavazati arányaik:

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

### Telephelyek:

9800 Vasvár, Béke u. 1.

9970 Szentgotthárd, Mártírok u. 1.

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

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

### A társaság könyvvizsgálata kötelezett.

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

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

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

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

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

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

## **2. SZÁMVITELI POLITIKA**

### Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

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

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

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

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

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

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

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

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

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

#### Értékelési eljárások

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

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

## **RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

### **Kiegészítő melléklet 2022**

A forgóeszközök értékelésénél is a számviteli törvény előírásait vettük figyelembe.

Ennek alapján a következőképpen történik az értékelés:

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

Források értékelése:

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

### **Az eszközök minősítése**

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

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

### **A befektetett eszközök értékelése**

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

### **Az amortizáció elszámolása**

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

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

Az értékcsökkenési leírás megállapítása, elszámolása havonta történik.

A leírás alapja az egyedileg megállapított maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

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

## **RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

### **Kiegészítő melléklet 2022**

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

#### **A "tartós" - "nem tartós" értelmezése**

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

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

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

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

#### **Értékvesztés**

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

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

#### **Aktív és passzív időbeli elhatárolások**

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza társaságunk.

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

#### **Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása**

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

## **RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

### **Kiegészítő melléklet 2022**

#### **Céltartalékok**

A beszámolóban a jövőbeli várható kötelezettségekre képezhet a vállalkozás céltartalékokat.

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

#### **Kisvállalati adó (Kiva)**

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

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

Az év során nem változott a Társaság számviteli politikája.

#### **A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése**

Nem volt eltérés.

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

#### **Szétválasztás módszertana**

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

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

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

A mérlegben a vetítési alapunk városonként:

Befektetett eszköz + vevő

Összes befektetett eszköz + összes vevő

Ezen vetítési alap alkalmazásával kerülnek kimutatásra a mérlegben:

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

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

# RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2022

### 3. MÉRLEG-ÉRTÉKEK

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

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

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

**A 2022. évi beruházások értéke: 63.454 e Ft**

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

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

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

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



## RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

Az egyéb követelések összege 236.226 e Ft.

**Összetétele:**

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

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány összege: 24.025 e Ft.

**Összetétele:**

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

Vevőkövetelésekre képzett értékvesztés

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

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

**Összetétele:**

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

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

**Összetétele:**

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

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

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

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

##### **Összetétele:**

- Osztalék	8.750 e Ft
------------	------------

#### Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 16.447 e Ft.

##### **Összetétele:**

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

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

##### **Összetétele:**

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

#### Halasztott bevételek részletezése:

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

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

### Értékcsökkenési leírás elszámolása

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

## RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

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

#### Az Immateriális javak állományának alakulása

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

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

#### A Tárgyi eszközök állományának alakulása

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

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

adatok e Ft-ban

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

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

#### A Befektetett pénzügyi eszközök állományának alakulása

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

**2022. év végén piaci érték**                      **0 e Ft**

**Mérlegérték**    **0 e Ft**

# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2022

### 4. Eredmény-kimutatás értékelés

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

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

## RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

#### Költségek költség-nemenkénti alakulása

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

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

#### 5. Létszámadatok vizsgálata

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

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

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

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

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

## RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

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

#### **6. Adófizetési kötelezettség és az Adózott eredmény levezetése**

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

Adófizetési kötelezettsége ennek megfelelően került megállapításra és kimutatásra az Eredménykimutatásban.

**Adózás előtti eredmény**

**11.005 e Ft**

#### **KIVA alap levezetése**

**e Ft**

Tbj. szerint járulékalapot képező juttatások	104.296
- Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni csökkentő tétel	0
+ Nem vállalkozási tev. költsége	20
<b>= KIVA alap 1.</b>	<b>104.316</b>
- Veszteség felhasználás új beruházásokra	0
<b>= KIVA alap 2.</b>	<b>103.316</b>
<b>2022. évi KIVA (10%)</b>	<b>10.432</b>

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

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

Nemleges

#### **Visszavásárolt saját részvény, üzletrész**

Nemleges

#### **Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatása**

A gazdasági évben nem volt.

## RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

#### **Környezetvédelem**

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

#### **Az adózott eredmény felhasználása**

Az Adózott eredményt Eredménytartalékba helyezzük.

#### **Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások**

Nemleges

Körmend, 2023. április 30.

.....  
Németh István  
ügyvezető



## RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

### Kiegészítő melléklet 2022

#### Mellékletek:

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

# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2022

Száma	Leírás	KÖLTSÉGVETÉSI SZÁMAI				SZÉNTUDOMÁNY				VÁLAK			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Általános költségvetés	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111
2	A. Befektetési költségvetés	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411
3	B. Működési költségvetés	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511
4	C. Hozzájárulások költségvetése	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611
5	D. Egyéb költségvetés	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711
6	E. Egyéb költségvetés	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811
7	F. Egyéb költségvetés	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911
8	G. Egyéb költségvetés	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011
9	H. Egyéb költségvetés	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111
10	I. Egyéb költségvetés	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211
11	J. Egyéb költségvetés	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311
12	K. Egyéb költségvetés	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411
13	L. Egyéb költségvetés	1500	1501	1502	1503	1504	1505	1506	1507	1508	1509	1510	1511
14	M. Egyéb költségvetés	1600	1601	1602	1603	1604	1605	1606	1607	1608	1609	1610	1611
15	N. Egyéb költségvetés	1700	1701	1702	1703	1704	1705	1706	1707	1708	1709	1710	1711
16	O. Egyéb költségvetés	1800	1801	1802	1803	1804	1805	1806	1807	1808	1809	1810	1811
17	P. Egyéb költségvetés	1900	1901	1902	1903	1904	1905	1906	1907	1908	1909	1910	1911
18	Q. Egyéb költségvetés	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
19	R. Egyéb költségvetés	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111
20	S. Egyéb költségvetés	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211
21	T. Egyéb költségvetés	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311
22	U. Egyéb költségvetés	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411
23	V. Egyéb költségvetés	2500	2501	2502	2503	2504	2505	2506	2507	2508	2509	2510	2511
24	W. Egyéb költségvetés	2600	2601	2602	2603	2604	2605	2606	2607	2608	2609	2610	2611
25	X. Egyéb költségvetés	2700	2701	2702	2703	2704	2705	2706	2707	2708	2709	2710	2711
26	Y. Egyéb költségvetés	2800	2801	2802	2803	2804	2805	2806	2807	2808	2809	2810	2811
27	Z. Egyéb költségvetés	2900	2901	2902	2903	2904	2905	2906	2907	2908	2909	2910	2911
28	AA. Egyéb költségvetés	3000	3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011
29	AB. Egyéb költségvetés	3100	3101	3102	3103	3104	3105	3106	3107	3108	3109	3110	3111
30	AC. Egyéb költségvetés	3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208	3209	3210	3211
31	AD. Egyéb költségvetés	3300	3301	3302	3303	3304	3305	3306	3307	3308	3309	3310	3311
32	AE. Egyéb költségvetés	3400	3401	3402	3403	3404	3405	3406	3407	3408	3409	3410	3411
33	AF. Egyéb költségvetés	3500	3501	3502	3503	3504	3505	3506	3507	3508	3509	3510	3511
34	AG. Egyéb költségvetés	3600	3601	3602	3603	3604	3605	3606	3607	3608	3609	3610	3611
35	AH. Egyéb költségvetés	3700	3701	3702	3703	3704	3705	3706	3707	3708	3709	3710	3711
36	AI. Egyéb költségvetés	3800	3801	3802	3803	3804	3805	3806	3807	3808	3809	3810	3811
37	AJ. Egyéb költségvetés	3900	3901	3902	3903	3904	3905	3906	3907	3908	3909	3910	3911
38	AK. Egyéb költségvetés	4000	4001	4002	4003	4004	4005	4006	4007	4008	4009	4010	4011
39	AL. Egyéb költségvetés	4100	4101	4102	4103	4104	4105	4106	4107	4108	4109	4110	4111
40	AM. Egyéb költségvetés	4200	4201	4202	4203	4204	4205	4206	4207	4208	4209	4210	4211
41	AN. Egyéb költségvetés	4300	4301	4302	4303	4304	4305	4306	4307	4308	4309	4310	4311
42	AO. Egyéb költségvetés	4400	4401	4402	4403	4404	4405	4406	4407	4408	4409	4410	4411
43	AP. Egyéb költségvetés	4500	4501	4502	4503	4504	4505	4506	4507	4508	4509	4510	4511
44	AQ. Egyéb költségvetés	4600	4601	4602	4603	4604	4605	4606	4607	4608	4609	4610	4611
45	AR. Egyéb költségvetés	4700	4701	4702	4703	4704	4705	4706	4707	4708	4709	4710	4711
46	AS. Egyéb költségvetés	4800	4801	4802	4803	4804	4805	4806	4807	4808	4809	4810	4811
47	AT. Egyéb költségvetés	4900	4901	4902	4903	4904	4905	4906	4907	4908	4909	4910	4911
48	AU. Egyéb költségvetés	5000	5001	5002	5003	5004	5005	5006	5007	5008	5009	5010	5011
49	AV. Egyéb költségvetés	5100	5101	5102	5103	5104	5105	5106	5107	5108	5109	5110	5111
50	AW. Egyéb költségvetés	5200	5201	5202	5203	5204	5205	5206	5207	5208	5209	5210	5211
51	AX. Egyéb költségvetés	5300	5301	5302	5303	5304	5305	5306	5307	5308	5309	5310	5311
52	AY. Egyéb költségvetés	5400	5401	5402	5403	5404	5405	5406	5407	5408	5409	5410	5411
53	AZ. Egyéb költségvetés	5500	5501	5502	5503	5504	5505	5506	5507	5508	5509	5510	5511
54	BA. Egyéb költségvetés	5600	5601	5602	5603	5604	5605	5606	5607	5608	5609	5610	5611
55	BB. Egyéb költségvetés	5700	5701	5702	5703	5704	5705	5706	5707	5708	5709	5710	5711
56	BC. Egyéb költségvetés	5800	5801	5802	5803	5804	5805	5806	5807	5808	5809	5810	5811
57	BD. Egyéb költségvetés	5900	5901	5902	5903	5904	5905	5906	5907	5908	5909	5910	5911
58	BE. Egyéb költségvetés	6000	6001	6002	6003	6004	6005	6006	6007	6008	6009	6010	6011
59	BF. Egyéb költségvetés	6100	6101	6102	6103	6104	6105	6106	6107	6108	6109	6110	6111
60	BG. Egyéb költségvetés	6200	6201	6202	6203	6204	6205	6206	6207	6208	6209	6210	6211
61	BH. Egyéb költségvetés	6300	6301	6302	6303	6304	6305	6306	6307	6308	6309	6310	6311
62	BI. Egyéb költségvetés	6400	6401	6402	6403	6404	6405	6406	6407	6408	6409	6410	6411
63	BJ. Egyéb költségvetés	6500	6501	6502	6503	6504	6505	6506	6507	6508	6509	6510	6511
64	BK. Egyéb költségvetés	6600	6601	6602	6603	6604	6605	6606	6607	6608	6609	6610	6611
65	BL. Egyéb költségvetés	6700	6701	6702	6703	6704	6705	6706	6707	6708	6709	6710	6711
66	BM. Egyéb költségvetés	6800	6801	6802	6803	6804	6805	6806	6807	6808	6809	6810	6811
67	BN. Egyéb költségvetés	6900	6901	6902	6903	6904	6905	6906	6907	6908	6909	6910	6911
68	BO. Egyéb költségvetés	7000	7001	7002	7003	7004	7005	7006	7007	7008	7009	7010	7011
69	BP. Egyéb költségvetés	7100	7101	7102	7103	7104	7105	7106	7107	7108	7109	7110	7111
70	BQ. Egyéb költségvetés	7200	7201	7202	7203	7204	7205	7206	7207	7208	7209	7210	7211
71	BR. Egyéb költségvetés	7300	7301	7302	7303	7304	7305	7306	7307	7308	7309	7310	7311
72	BS. Egyéb költségvetés	7400	7401	7402	7403	7404	7405	7406	7407	7408	7409	7410	7411
73	BT. Egyéb költségvetés	7500	7501	7502	7503	7504	7505	7506	7507	7508	7509	7510	7511
74	BU. Egyéb költségvetés	7600	7601	7602	7603	7604	7605	7606	7607	7608	7609	7610	7611
75	BV. Egyéb költségvetés	7700	7701	7702	7703	7704	7705	7706	7707	7708	7709	7710	7711
76	BW. Egyéb költségvetés	7800	7801	7802	7803	7804	7805	7806	7807	7808	7809	7810	7811
77	BX. Egyéb költségvetés	7900	7901	7902	7903	7904	7905	7906	7907	7908	7909	7910	7911
78	BY. Egyéb költségvetés	8000	8001	8002	8003	8004	8005	8006	8007	8008	8009	8010	8011
79	BZ. Egyéb költségvetés	8100	8101	8102	8103	8104	8105	8106	8107	8108	8109	8110	8111
80	CA. Egyéb költségvetés	8200	8201	8202	8203	8204	8205	8206	8207	8208	8209	8210	8211
81	CB. Egyéb költségvetés	8300	8301	8302	8303	8304	8305	8306	8307	8308	8309	8310	8311
82	CC. Egyéb költségvetés	8400	8401	8402	8403	8404	8405	8406	8407	8408	8409	8410	8411
83	CD. Egyéb költségvetés	8500	8501	8502	8503	8504	8505	8506	8507	8508	8509	8510	8511
84	CE. Egyéb költségvetés	8600	8601	8602	8603	8604	8605	8606	8607	8608	8609	8610	8611
85	CF. Egyéb költségvetés	8700	8701	8702	8703	8704	8705	8706	8707	8708	8709	8710	8711
86	CG. Egyéb költségvetés	8800	8801	8802	8803	8804	8805	8806	8807	8808	8809	8810	8811
87	CH. Egyéb költségvetés	8900	8901	8902	8903	8904	8905	8906	8907	8908	8909	8910	8911
88	CI. Egyéb költségvetés	9000	9001	9002	9003	9004	9005	9006	9007	9008	9009	9010	9011
89	CJ. Egyéb költségvetés	9100	9101	9102	9103	9104	9105	9106	9107	9108	9109	9110	9111
90	CK. Egyéb költségvetés	9200	9201	9202	9203	9204	9205	9206	9207	9208	9209	9210	9211
91	CL. Egyéb költségvetés	9300	9301	9302	9303	9304	9305	9306	9307	9308			



## Kiegészítő melléklet 2022

2022. december 31.  
adatok alapján

Tervezési kör		KÖRMOND					SZENTGOTTHÁRD				VASVÁR			EGYÉB TEVEKENYSÉG 120-220-320
		Termelő telephely				Távhő szolgáltatás 105	Termelő telephely		Távhő szolgáltatás 205	Termelő telephely				
		Szabadsg kazánház 101	IV. Béla k. út 4. Városi fűtőmű 102	Biofűtőmű 103	Kossuth ÖNO 104		Mártírok 1 kazánház 201	Kolostor kazánház 202		Béke úti járdányi úti kazánház 301	Távhő szolgáltatás 305			
A tétel megnevezése	Teljes cég	628 659	0	0	0	0	312 631	0	0	195 063	0	0	117 305	3 660
	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	628 659	0	0	0	0	312 631	0	0	195 063	0	0	117 305	3 660
	Szállítási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Szállítási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Szállítási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	AKTIVÁLT SAJÁT TELJÉK ÉRTÉKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	EGYÉB BEVÉTELEK	1 080 244	552	3 575	5 438	127	636 292	0	0	220 825	0	0	213 435	0
	Ebből: visszatér értékvessztés	9 694	0	0	0	0	5 976	0	0	3 157	0	0	561	0
	Anyagköltség	1 479 093	41 220	808 083	40 213	27 711	1 226 7	321 123	41 532	2 398	98 284	79 343	3 648	2 46
Értékvessztés	34 872	789	4 696	21 155	372	7 464	3 647	2 218	4 487	3 125	1 508	4 331	1 082	
Értékvessztés	11 524	192	1 241	1 928	44	2 449	1 411	367	1 659	809	419	1 036	46	
Értékvessztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Értékvessztés	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Értékvessztés	1 545 296	42 201	814 020	63 296	28 130	21 880	329 181	43 337	8 350	102 216	81 269	9 022	1 394	
ANYAGTELJÉGI RÁFORDÍTÁSOK														
Berkelet	1 545 296	3 297	1 518 7	1 6483	0	21 978	11 431	1 899	10 897	15 118	6 480	14 398	0	
Személyi juttatás	1 18	697	1 18	588	0	784	351	130	290	954	99	210	0	
Berkelet	200	7	29	37	0	49	18	8	17	15	6	14	0	
SEMMÉLYI TELJ. RÁFORDÍTÁSOK	122 569	3 422	13 913	17 108	0	22 811	11 800	5 037	11 194	16 067	6 585	14 632	0	
ÉRTÉKSZÖKÖNÉSI LEÍRÁS														
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	6 950	16	110	182	3	5 658	61	25	312	47	26	506	4	
Ebből: értékvessztés	4 947	0	0	0	0	4 854	0	0	0	0	0	0	0	
ÜZEMI (üzleti)TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE	10 888	-45 211	-825 903	-78 101	-28 533	887 676	-342 241	-49 399	393 766	-118 746	-88 252	303 680	2 152	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	117	2	10	16	0	16	15	6	15	13	7	15	1	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	117	2	10	16	0	16	15	6	15	13	7	16	1	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	11 005	-45 209	-825 893	-78 085	-28 533	887 692	-342 226	-49 393	393 781	-118 733	-88 245	303 696	2 153	
Adófizetési kötelezettség	10 432	186	1 207	1 837	43	1 943	1 325	533	1 376	700	361	861	57	
ADÓZOTT EREDMÉNY	573	-45 395	-827 100	-79 922	-28 576	885 749	-343 551	-49 926	392 405	-119 433	-88 606	302 832	2 096	

# RÉGIÓHÓ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2022

Cash-Flow kimutatás 2022.december 31.

adatok e Ft-ban

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

# RÉGIÓHŐ REGIONÁLIS HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## Kiegészítő melléklet 2022

### RÉGIÓHŐ Regionális Hőszolgáltató Kft.

2022. december 31.  
adatok e Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás	
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	450 114 760 884	59.16	464 184 1 700 697	27.29	46.14	csökkenés
Adósságszolgálati fedezet	Adózott eredmény + Ecs Hosszú lej. hitel köv. ev. törlesztése	86 902		23 773		fedezett	csökkenés
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	418 351 760 884	54.98	418 924 1 700 697	24.63	44.80	romlás
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Tartós források	450 114 418 351	107.59	464 184 418 924	110.80	102.98	nem fedezett
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	450 114 418 351	107.59	464 184 418 924	110.80	102.98	nem fedezett
Likviditási mutató I.	Forrásezeresek Rövid lejáratú kötelezettségek	253 497 80 438	315.15	920 047 593 757	154.95	49.17	ciszosított
Likviditási mutató II.	Pénzeszközök+Értékpapírok+Vevők Rövid lejáratú kötelezettségek	241 730 80 438	300.52	910 854 593 757	153.41	51.05	romlás
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	54 955 418 351	13.14	573 418 924	0.14	1.04	gyengébb
Arbevételek arányos eredmény	Adózott eredmény Nettó árbevétel	54 955 486 570	11.29	573 628 659	0.09	0.81	romlás

## A RÉGIÓHŐ Kft.-nek a 2022. gazdasági évéről szóló üzleti jelentése

A Kft. gazdálkodásának egyik legfőbb jellemzője, hogy a fő költségelem, a tüzelőanyag 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 nem KKI egyéb fogyasztók piaci árat fizetnek a szolgáltatásért. A fenti ellentmondásból fakadó gazdasági kockázat csökkentése érdekében alkalmazza a Kormány a lakossági ártámogatás intézményét. A következő gázévre vonatkozó gázbeszerzési szerződések megkötését követően, a nyár során végzi el a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal a cégek ellenőrzését és állapítja meg a támogatásnak az október 1.-től alkalmazandó mértékét.

A költségek döntő hányadát az energia- és energiahordozó-költség teszi ki.

A földgáz-szolgáltatási szerződést egy évre kötik. Az éves ciklus október 01.-szeptember 30.-ig tart. A beszerzés szabadpiacon történik. Az utóbbi 8 évben a MATÁSzSz szervezésében, több távhőszolgáltatóval együtt, több körös ajánlatkéréssel oldottuk meg a beszerzést. 2021.2022 gázévre forintos fix áras szerződést kötöttünk a nyertes, MVM NEXT Energia Zrt-vel.

A két megújuló energiás hőtermelő egységünk az év végén hosszabb ideig nem tudott termelni, a kiesett kapacitást mindkét esetben az október 1.-től óriásira emelkedett költségű földgázzal kellett pótolni.

Vasváron a termálvíz-ellátás az év végén, mintegy 40 napig szünetelt, mivel a bűvársziattyú meghibásodott, a beszerzés és csere rendkívül nehézkes és hosszadalmas volt.

A körmendi faapríték üzemű kazán nagyfelújítása december közepén fejeződött be, itt is kiesett az átlagos üzemidőhöz képest, kb. 50 nap.

A két hőtermelés többlet költsége meghaladta a 400 MFt-ot. A fenntartható szolgáltatás és gazdálkodás érdekében két intézkedést tettünk:

- megállapodás a gázkereskedővel 200 MFt összegű halasztott fizetésre,
- pótlólagos finanszírozás kérése a lakossági ártámogatásra.

A két intézkedés hatására a mérlegkészítés időpontjáig beállt a gazdasági stabilitás, a halasztott gázszámla kifizetésre került.

A 2022. harmadik negyedév energiaköltségeit jellemző adatok:

Földgáz	2022.10.01 előtt	2022.10.01 után	
molekuladíj	2847,30	43031,12	Ft/GJ
összköltség teljes en.adóval /RHD nélkül/	3055,62	43671,86	Ft/GJ
összköltség en.adó nélkül /RHD nélkül/	2987,81	43592,27	Ft/GJ
RHD növekmény		23,51	%

A téli átlaghőmérséklet magasabb voltának és valószínűleg a fogyasztói magatartás változásának, a takarékoskodásnak is köszönhetően az éves primer energiafelhasználás jelentősen, több mint 12%-kal csökkent az előző évihez képest. A primer energia felhasználás



szerkezete is változott: a földgáz és a vásárolt energia növekedett, a megújuló energiák aránya és mennyisége is csökkent a fent leírt okok miatt:

	2022		2021	
	GJ	%	GJ	%
földgáz	70 938	64,52%	73 652	58,93%
biomassza	16 145	14,68%	40 804	32,65%
geotermia	18 353	16,69%	8 040	6,43%
vásárolt energia	4 512	4,10%	2 478	1,98%
összesen	109 948	100%	124 974	100,00%

A primer energia rendszerenkénti megoszlása és változása:

Régióhő Kft.												Primer energ	Primer energ	
Éves energetikai adatok												össz. 2022.	össz. 2021.	
2022./2021.	Földgáz 2022		Földgáz 2021		Biomassza 2022		Biomassza 2021		Vásárolt en. 2022.	Vásárolt en. 2021.	Geotermia 2022.	Geotermia 2021.		
	Nm3	GJ	Nm3	GJ	kg	GJ	kg	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ	GJ
Körmend														
Szabadság tér	67371	2360	80188	2795	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	2360	2795
IV. Béla K. u.	1201422	42172	818613	28500	1378430	16145	3665204	40803,53	4512	2478,10	0	0,00	62828	71783
Kossuth u. 26	46162	1620	51995	1812	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	1620	1812
Körmend ö.	1314955	46152	950796	33107	1378430	16145	3665204	40803,53	4512	2478,10	0	0,00	66808	76389
Szentgotthárd														
Alkérirok u. 1	505928	17742	555832	19376	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	17742	19376
Székely K. tér 20	95171	3327	130881	4566	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	3327	4566
Sztg. összesen	601099	21069	686813	23943	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	21069	23941
Vasvár														
Széke u. kh2	58277	2068	238434	8303	0	0	0,00	0,00	0	0,00	11151	4607,00	13219	12910
Járdányi u. k	46385	1649	238306	8300	0	0	0,00	0,00	0	0,00	7202	3433,00	8851	11733
Vasvár ös.	104662	3718	476740	16603	0	0	0,00	0,00	0	0,00	18353	8040,00	22071	24643
Kft. összesen		70 938		73 652		16 145		40 804	4 512	2 478	18 353	8 040,00	109 948	124974

Az értékesített energia mennyisége kb. 9%-kal volt kevesebb az előző évinél. Ez a primer energia csökkenésének mértékéhez képest alacsonyabb. Az eltérés oka elsősorban abban keresendő, hogy több mint duplájára nőtt a geotermia és vásárolt energia aránya, amelynél nincs átalakítási veszteség, mint a tüzeléssel előállított hőenergia esetében. A városok közötti megoszlás lényegében egyezik az előző évivel:

Régióhő Kft.	értékesített	értékesített	megoszlás	megoszlás
értékesített energia	összesen 2022.	összesen 2021.	2022.	2021.
	Fűtés+HMFV	Fűtés+HMFV		
	GJ	GJ	%	%
Körmend				
Szabadság tér 5.	2 091	2 483		
IV. Béla K. u. 4	50 142	53 461		
Kossuth u. 26	1 414	1 566		
Körmend összesen	53 648	57 510	60,36%	58,73%



Szentgotthárd				
Mártírok u. 1.	15 402	17 057		
Széll K. tér 20	2 851	3 733		
<b>Sztg. összesen</b>	<b>18 252</b>	<b>20 790</b>	<b>20,54%</b>	<b>21,23%</b>
Vasvár				
Béke u. khz.	10 266	10 899		
Járdányi u. khz.	6 717	8 720		
<b>Vasvár összesen</b>	<b>16 982</b>	<b>19 619</b>	<b>19,11%</b>	<b>20,04%</b>
<b>Kft. összesen</b>	<b>88 883</b>	<b>97 918</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

A pénzügyi kintlévőségekre a 2022. évben fő jellemző, hogy a lakosság esetében összességében csökkenés, az egyéb fogyasztóknál növekedés tapasztalható. Az összes kintlévőség mintegy 5MFt-tal növekedett. Ez a jelenség nem meglepő, ha az egyéb fogyasztókra vonatkozó árszabályozást nézzük: részükre önköltségi szintű egységárakat kellett (és jelenleg is) alkalmazni, ami az őszi fűtési időben már az új, 14-szeresére növekedett gázárakhoz igazodott. Egyes vállalkozások feltehetően nem tudták ezt kigazdálkodni és csúsztatják a teljesítést, visszaélve azzal, hogy (egyszerűen) nem kikapcsolható. A behajtásra vonatkozó tevékenységünk folyamatos.

A Kft. átlagos létszáma 2022.-ben 20 fő volt, 1 fővel csökkent az előző évihez képest. A működés egyik legfontosabb erőforrása és feltétele még ezzel biztosított volt, annak ellenére, hogy a téli időszakban a heti pihenőnapok teljes kiadására a létszám nem biztosít fedezetet. Az elmaradt pihenőnapokat az üzemviteli és karbantartási dolgozók a fűtési időt követően veszik ki, de így is nagyszámú túlóra elrendelésére van szükség.

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

Második helyen szerepel a munkabér és járulékal költségelem. A bértömeg, beleértve a személyi jellegű egyéb kifizetéseket és bérjárulékokat, előző évihez képest kb. 5%-kal növekedett.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele az előző évihez képest 29,2 %-kal növekedett. 486 570 MFt-ról 628 659 MFt-ra. A rezsicsökkentés fenntartását szolgáló kompenzáció, ami két részből áll, a következő volt:

MAVÍR Támogatás 2022-évre	Körmend	Szentgotthárd	Vasvár	összesen
Fix	69 555 507 Ft	30 269 628 Ft	33 929 973 Ft	<b>133 755 108 Ft</b>
Lakossági felh. Után kapott tám	432 624 300 Ft	185 930 413 Ft	113 558 989 Ft	<b>732 113 702 Ft</b>
<b>összesen</b>	<b>502 179 807 Ft</b>	<b>216 200 041 Ft</b>	<b>147 488 962 Ft</b>	<b>865 868 810 Ft</b>

A két forrás összege adta a működés fenntarthatóságát biztosító teljes bevételt.

A mérleg szerinti eredmény lényegesen csökkent az előző évihez képest, 54 955 eFt-ról 573 eFt-ra. Az eredménynek városonkénti, és azon belül hőtermelés és hőszolgáltatás tevékenységekre történő felosztását jogszabály írja elő, ezt részletesen a Mérlegbeszámoló Kiegészítő melléklete tartalmazza. Az eredmény városok közötti megoszlása, hasonlóan az előző évekhez, egyenletlen. Ebben nagy szerepe van a lakossági ártámogatás megállapított mértékének is. Az eredményfelosztás összefoglalása:

#### EREDMÉNYFELOSZTÁS

KÖRMEND		SZENTGOTTHÁRD		VASVÁR		EGYÉB TEV.	ÖSSZESEN
Szab. Tér	-45393	Mártirok 1.	-343551	Béke u.	-119433		
IV. béla ház	-827 100	Szell k. tér 11.	-49926	Járdányi u.	-88606		
biofm.	-79922	hőszolg.	392405	hőszolg.	302832		
Kossuth 26.	-28576						
hőszolg.	885749						
ÖSSZESEN	-95242		-1072		94793	2096	575

A jogszabályilag előírt számviteli szétválasztás eredményeképpen külön ki kell mutatni a távhőszolgáltatási tevékenységen belül a hőtermelés és a hőszolgáltatás eredményét. A hőtermelést fűtőművenként külön-külön kell tekinteni. A bevételeket csak a hőszolgáltatásra kell könyvelni.

A gazdálkodásnak a gazdasági év közbeni irányítása azt a célt követi, hogy a fogyasztók jogos igényének kielégítése egyensúlyi gazdálkodás mellett valósuljon meg. Alapvető cél a veszteség-mentesség.

A cég saját tőkéje az előző évi 418,351 MFt-ról 418 924-ra növekedett

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

A társaság a 2022. évben a feladatait maradéktalanul el tudta végezni, a szolgáltatás nem szenvedett csorbát, sem a fűtés és használati melegvíz szolgáltatás, sem a fogyasztók egyéb módon történő kiszolgálása területén.

A beszámoló készítésének időpontjában minden tartozás kifizetésre került, fizetési határidőn túli számla nincs.

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

Körmend, 2023. április 24.

Németh István  
üzgyvezető

**Kintlévőség összehasonlítása**  
**2021 - 2022 év**

1. sz. melléklet

<b>Lakossági</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Körmend</b>	0,714%	0,606%
<b>Szentgotthárd</b>	1,310%	0,913%
<b>Vasvár</b>	0,946%	0,903%
<b>Lakosság + közület</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Körmend</b>	0,864%	0,916%
<b>Szentgotthárd</b>	0,578%	0,484%
<b>Vasvár</b>	0,396%	0,399%
<b>Kft. összesen:</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	<b>0,688%</b>	<b>0,692%</b>

## Kintlévőség

### Lakosság

	2021.	2022.
Körmend	16 223 589 Ft	15 605 252 Ft
Szentgotthárd	4 766 561 Ft	4 008 659 Ft
Vasvár	4 942 418 Ft	5 100 620 Ft

### Peresített

Körmend	16 845 240 Ft	13 654 624 Ft
Szentgotthárd	13 119 719 Ft	8 966 457 Ft
Vasvár	4 421 145 Ft	4 125 569 Ft

### Közület

Körmend	19 610 139 Ft	29 593 993 Ft
Szentgotthárd	5 692 453 Ft	2 424 095 Ft
Vasvár	694 043 Ft	1 397 526 Ft

### Hitelezési veszteség

Körmend	0 Ft	0 Ft
Szentgotthárd	0 Ft	0 Ft
Vasvár	0 Ft	0 Ft

<b>Körmend Σ</b>	52 678 968 Ft	58 853 869 Ft	111,72%
<b>Szentgotthárd Σ</b>	17 193 827 Ft	15 399 211 Ft	89,56%
<b>Vasvár Σ</b>	10 057 606 Ft	10 623 715 Ft	105,63%
	<u>79 930 401 Ft</u>	<u>84 876 795 Ft</u>	<u>106,19%</u>

csökkenés: -4 946 394 Ft

Összesített kintlévőség 2022. december 31-én

..... sz. melléklet

	Körmend		Vasvár		Szentgotthárd
lakossági	15 605 252 Ft		5 100 620 Ft		4 008 659 Ft
peres	13 654 624 Ft		4 125 569 Ft		8 966 457 Ft
közület	29 593 993 Ft		1 397 526 Ft		2 424 095 Ft
összesen	58 853 869 Ft		10 623 715 Ft		15 399 211 Ft
2021.12.31-ig	6 097 177 870 Ft		2 537 166 150 Ft		2 976 872 305 Ft
2022. évben	327 428 932 Ft		123 170 225 Ft		204 815 574 Ft
Árbevétel áfa-val	6 424 606 802 Ft		2 660 336 375 Ft		3 181 687 879 Ft
Árbevétel	58 853 869 Ft		10 623 715 Ft		15 399 211 Ft
	6 424 606 802 Ft =	0,00916 * 100 = 0,916%	2 660 336 375 Ft =	0,00399 * 100 = 0,399%	3 181 687 879 Ft = 0,00484 * 100 = 0,4
Kft. összesen					
					84 876 795 Ft
					12 266 631 055 Ft = 0,00692 * 100 = 0,6

**Lakossági kintlévőség kimutatása**  
**2022. december 31-én**  
**(göngyöltített adatok alapján)**

..... 32. melléklet

	Körmend	Vasvár	Szentgotthárd	összesen
Hátralék				
lakossági	15 605 252 Ft	5 100 620 Ft	4 008 650 Ft	24 714 531 Ft
peresített	13 654 624 Ft	4 125 569 Ft	8 966 457 Ft	26 746 650 Ft
egyvált	29 259 876 Ft	9 226 189 Ft	12 975 116 Ft	51 461 181 Ft
Árbevétel				
2021. 12.31-ig	4 628 394 168 Ft	989 300 917 Ft	1 365 548 147 Ft	6 983 243 232 Ft
2022. évben	203 644 933 Ft	32 325 221 Ft	55 039 474 Ft	291 009 628 Ft
Áfa-val	4 832 039 101 Ft	1 021 626 138 Ft	1 420 587 621 Ft	7 274 252 860 Ft
Kintlévőség	29 259 876 Ft	9 226 189 Ft	12 975 116 Ft	51 461 181 Ft
	4 832 039 101 Ft = 0,606%	1 021 626 138 Ft = 0,903%	1 420 587 621 Ft = 0,913%	7 274 252 860 Ft = 0,707%