

VASI TRIÁSZ

Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.

9800 Vasvár, Alkotmány u. 1

Mérlegbeszámoló
2023. gazdasági évről

1	1	3	0	5	7	2	5	3	6	0	0	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

1	8	-	0	9	-	1	0	1	5	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

VASI TRIÁSZ Kft.

a vállalkozás megnevezése

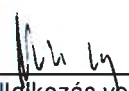
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. év

Éves beszámoló

Vasvár, 2024. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11305725-3600-113-18
Cégjegyzék szám: 18-09-101545

VASI TRIÁSZ Kft.

"A" Mérleg

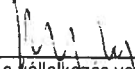
1 / 1

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)	4 883	0	894
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
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 értékhelyesbitése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	4 883	0	894
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	822	0	794
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 018	0	100
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
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	0	0	0
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 értékhelyesbitése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vasvár, 2024. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VASI TRIÁSZ Kft.

"A" Mérleg

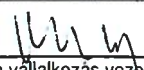
1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	3 342	0	9 883
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	1 464	0	1 489
31.	1. Anyagok	1 464	0	1 489
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)	140	0	990
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	140	0	990
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)	1 738	0	7 384
54.	1. Pénztár, csekkek	37	0	37
55.	2. Bankbetétek	1 701	0	7 347
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	2 509	0	4 036
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 509	0	4 429
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7	0	407
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	10 741	0	15 983

Vasvár, 2024. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VASI TRIÁSZ Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	8 593	0	-881
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	0	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	496	0	496
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-21 557	0	-22 973
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 072	0	28 072
68.	VI. ÉRTÉKELESI 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	-1 416	0	-9 476
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)	370	0	12 931
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

Vasvár, 2024. április 24.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VASI TRIÁSZ Kft.

"A" Mérleg

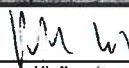
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú 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)	370	0	12 931
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)	0	0	0
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	0	0	5 000
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	370	0	7 931
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)	1 776	0	3 543
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költsegek, tartozások passzív időbeli elhatárolása	1 776	0	3 543
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	10 741	0	15 593

Vasvár, 2024. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11305725-3600-113-18
Cégjegyzék szám: 18-09-101545

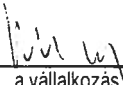
VASI TRIÁSZ Kft.

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	17 264	0	35 444
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	17 264	0	35 444
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	1
8.	Ebből: visszairt értékesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	9 777	0	31 755
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 086	0	1 787
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	230	0	371
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)	13 093	0	33 913
15.	10. Bérköltség	2 292	0	5 321
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
17.	12. Bérjárulékok	238	0	479
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 530	0	5 800
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 783	0	1 701
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 243	0	3 443
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-1 385	0	-6 412

Vasvár, 2024. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

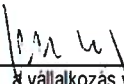
VASI TRIÁSZ Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
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)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	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)	0	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 305	0	-1 305
46.	X. Adófizetési kötelezettség	31	0	64
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 416	0	-1 416

Vasvár, 2024. április 24.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.

2023. ÉV

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

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 társaság neve: Vasi Triász Thermálvíz Hasznosító és Szolg. Kft.

A társaság székhelye: 9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.

Cégjegyzék száma: 18-09-101545

Statistikai számjele: 11305725-3600-113-18

A társaság tevékenységei körei:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás
4950 '08 Csővezetékes szállítás

A társaság fő tevékenységi köre:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A társaság jegyzett tőkéje: 3.000 e Ft

A Vasi Triász Thermálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.-t 1993. december 9-én kelt társasági szerződéssel, 1.000 e Ft törzstőkével alapította:

- Régióhő Regoinális Hőszolgáltató Kft
- Vasvár Város Önkormányzata
- Belvárosi Irodaház Kft. (1027 Budapest, Csalogány u. 23.)

A társaság induló tőkéje: 1.000 e Ft volt. A Törzstőke emelést követően a társaság jegyzett tőkéje 25.000 e Ft lett. 2002. július 23-án módosított szerződés alapján a Csörnöcmenti Tsz. 6.000 e Ft névértékű üzletrészt értékesítette, melyet Vasvár Város Önkormányzata vásárolt meg.

A társaság tulajdonosi köre:	e Ft	%
Régióhő Kft.	6.000	24,00
Vasvár Város Önkormányzata	6.240	24,96
Szentkútfürdő	12.760	51,04

A 2017. szeptember 20-án kelt társasági szerződés alapján a jegyzett tőke az alábbiak szerint módosult:

	e Ft	%
Régióhő Kft.	660	22,00
Vasvár Város Önkormányzata	1.560	52,00
Szentkútfürdő	780	26,00

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

A 2022.09.05-én kelt társasági szerződés alapján a jegyzett tőke az alábbiak szerint módosult:

	e Ft	%
Régióhő Kft.	660	22,00
Vasvár Város Önkormányzata	2.340	78,00

A 2022.12.19-én kelt Alapító Okirat alapján a jegyzett tőke az alábbiak szerint módosult:

	e Ft	%
Vasvár Város Önkormányzata	3.000	100,00

Az alapítók a gazdasági társaságot azzal a céllal hozták létre, hogy a Vasvári V-1 termálkút vizét az eddigi fogyasztók, továbbá a városi távhő hálózat részére hasznosítsa.

A társaság ügyvezetője, aki egyben az éves beszámoló aláírására is jogosult:

Németh István (lakcíme: 9900 Körmend, Béke u. 7.)

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év február 28. napja.

A kiegészítő melléklet a Vasi Triász Thermálvíz Hasznosító és Szolg. Kft. 2023. 01. 01. – 2023. 12. 31.-ig terjedő üzleti tevékenységről készült.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A beszámoló formája: **A Társaság éves beszámolót készít.**

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg-fordulónapját követő év február 28. napja.

A beszámoló készítésénél:

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

Üzleti év: 2023.01.01-12.31-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.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként összköltség eljárással állapítjuk meg.

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Az összköltségeljárással készített eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változatát szerint készítjük el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

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

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

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

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

A befektetett eszközök értékelése a könyv szerinti értéken történik. Ezen eszközök nettó értéken kerülnek kimutatásra

A társaság nem él a Szt. 41/A. § (1) bekezdés szerinti, a vállalkozási tevékenységet közvetlenül és közvetett módon tartósan szolgáló vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) és befektetett pénzügyi eszközök (az értékpapírok, a forintban adott kölcsönök és forintban elhelyezett hosszú lejáratú bankbetétek kivételével) évenként december 31.-i fordulónappal piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

Értékcsökkenést évente egyszer a könyvviteli zárlat alkalmával, az állományban lévő eszközök után számol el a társaság.

Értékcsökkenés elszámolásának módja, gyakorisága

- Minden eszközre lineáris módon történik az elszámolás.
- 200 e Ft egyedi beszerzés alatti tárgyi eszközök azonnal elszámolásra kerülnek.
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: Legalább évente a könyvviteli zárlat alkalmával.

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Befektetett pénzügyi eszközök

Bekerülési értéken és a Piaci értékelés szerint értékvesztés elszámolásával állapítja meg

Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költségen kerülnek kimutatásra. A befejezetlen termelés és a késztermékek a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron kerül értékelésre, a még várhatóan felmerülő költségek a teljesítési fok alapján arányosítással.

A követelések, kötelezettségek

Bekerülési értéken kerülnek a mérlegbe. A külföldi pénzürtékre szóló követelést a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken veszi a cég a könyvviteli nyilvántartásba. A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek és pénzeszközök az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerülnek kimutatásra.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából egyedileg értékelünk a rendelkezésre álló információk alapján. Az értékvesztés elszámolásának alapja: piaci értékelés szerint

Pénzeszközök

Könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben. A beszámolóban lévő pénzeszközök a bankszámlák az év utolsó banki kivonatain szereplő összegekkel, a pénztár a tényleges pénzkészlettel egyező értékkel kerültek a mérlegbe.

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken veszi a cég a könyvviteli nyilvántartásba, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Értékelési elvek

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbözetét az MNB év végi devizaárfolyamán értékeljük át.

A piaci értéken történő értékelés elvei vevőkövetelés és készletek tekintetében, ha tartósan, azaz 1 évet meghaladóan és jelentősen, azaz 1000 e Ft-tal eltér a könyv szerinti értéktől.

Értékelési eljárások

A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. Folyamatos mennyiségi nyilvántartást nem vezetünk. Az év végi értékelés a tényleges leltározott mennyiség alapján beszerzési áron történik.

Követelések a ténylegesen elismertek alapján kerülnek értékelésre.

Valós értékelést nem alkalmazunk

Értékpapírok

Beszerzési értéken tartja nyilván.

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.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Céltartalékok

A beszámolóban a jövőbeli várható kötelezettségekre képezhet a vállalkozás céltartalékot.

A Vállalkozás élhet a devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett Beruházási hitel év végi átértékelésének halasztott ráfordításként történő elhatárolásával.

Ebből következően céltartalék képzés (eltelt futamidő) arányosan történik

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

Hitelek, Kölcsönök

A hitelek a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettségeket a kölcsönök az azon kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

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.

3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Targyi időszak bazishoz %	Targyi időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,00	0	0,00	0,00	0
II.	Targyi eszközök	45,46	4 883	18,31	5,73	894
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,00	0	0,00	0,00	0
A	Befektetett eszközök	45,46	4 883	18,31	5,73	894
I.	Készletek	13,63	1 464	101,71	9,55	1 489
II.	Követelések	1,30	140	707,14	6,35	990
III.	Értékpapírok	0,00	0	0,00	0,00	0
IV.	Pénzeszközök	16,18	1 738	424,86	47,35	7 384
B	Forgóeszközök	31,11	3 342	1 233,71	63,25	9 863
C	Aktív időbeli elhatárolások	23,42	2 516	192,21	31,01	4 836
	Eszközök összesen	100,00	10 741	1 444,22	100,00	15 593
D	Saját tőke	80,02	8 595	-10,25	-5,65	-881
E	Céltartalékok	0,00	0	0,00	0,00	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0	0,00	0,00	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3,44	370	3 494,86	82,93	12 931
F	Kötelezettségek	3,44	370	3 494,86	82,93	12 931
G	Passzív időbeli elhatárolások	16,53	1 776	199,49	22,72	3 543
	Források összesen	100,00	10 741	3 684,11	100,00	15 593

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Az összes eszközállomány 5,73%-át teszik ki a Befektetett eszközök, és ezen belül döntő a tárgyi eszközök aránya.

A Kft-nek 2023. évben új beruházásai nem voltak.

Az összes eszközállomány 63,25 %-át teszik ki a Forgóeszközök. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 74,87 %-os, mely 324,85 %ponttal nőtt az előző évhez képest.

A társaság Befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

A készletek értéke (1.489 e Ft) az előző évhez képest változott, a tárgyi eszközök közül selejtezett, hasznvasként eladandó készletek értékével.

A követelések összege: 990 e Ft.

Összetétele:

- Adóhatósággal szembeni követelések	914 e Ft
- Önkormányzattal szembeni követelések	76 e Ft
- Egyéb követelések	0 e Ft

Alaptevékenységhez kapcsolódó követelésállomány összege: 0 e Ft.

Értékvesztés	Nyitó állomány 2023.01.01	Értékvesztés képzés	Értékvesztés visszaírás	Záró állomány 2023.12.31.
Vevők	0 e Ft	0 e Ft	0 e Ft	0 e Ft

A társaság 4.836 e Ft összegű aktív időbeli elhatárolást képzett a hatályos törvényi előírásoknak megfelelően.

Összetétele:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: (hődíj+vízdíj értékesítés bevétele – 2022.12. havi)	4.429 e Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: (weboldal fenntartás, domain reg. hosszabbítás és tanácsadás költségei)	407 e Ft
- Halasztott ráfordítások	0 e Ft

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

A Saját tőke alakulása:

- Jegyzett tőke	3.000 e Ft
- Tőketartalék	496 e Ft
- Eredménytartalék	-22.973 e Ft
- Lekötött tartalék	28.072 e Ft
- Adózott eredmény	-9.476 e Ft
SAJÁT TŐKE	-881 e Ft

Mérlegben szereplő hátrasorolt- és hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése:

A társaságnak nincsen hátrasorolt- és hosszú lejáratú kötelezettsége. A társaságnak nincs olyan kötelezettsége (váltókötelezettsége), ahol a visszafizetendő összeg nagyobb, mint a kapott összeg.

Mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Rövid lejáratú köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók): 0 e Ft.

Rövid lejáratú köt. jelentős tul.visz. lévő váll. szemben (Vasvár V. Önk.): 5.000 e Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 7.931 e Ft.

Összetétele:

- Adóhatósággal szembeni kötelezettségek	2.126 e Ft
- Egyéb hatósággal szembeni kötelezettségek	423 e Ft
- Jövedelem-elszámolás	382 e Ft
- Kapott előleg	5.000 e Ft

A társaság 3.543 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: (pl. rezsiköltség, tanácsadás, számviteli szolg.)	3.543 e Ft
- Halasztott bevételek	0 e Ft

A Mérleg-főösszeg mind az Eszköz, mind a Forrás oldalon: 15.593 e Ft.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Bruttó érték	Halmazott érték-csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	5.944	5.150	794
Műszaki berendezések	1.190	1.090	100
Egyéb berendezések	860	860	0
Beruházások	0	0	0
ÖSSZESEN	7.994	7.100	894

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Az Immateriális javak állományának alakulása

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

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

A Tárgyi eszközök állományának alakulása

Bruttó érték alakulása						adatok e Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó érték	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	13.954	0	0	5.960	7.994	4.883	894
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	5.944	0	0	0	5.944	822	794
Műszaki berendezések	7.150	0	0	5.960	1.190	4.018	100
Egyéb berendezések	860	0	0	0	860	43	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

adatok e Ft-ban

Értécsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó érték	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró érték
Tárgyi eszközök összesen	9.071	1.701	0	3.672	0	7.100
Ingatlanok és kapcsolódó v. ért. jogok	5.122	28	0	0	0	5.150
Műszaki berendezések	3.132	1.630	0	3.672	0	1.090
Egyéb berendezések	817	43	0	0	0	860
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0

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

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1) Értékesítés nettó árbevételének összetétele

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35.444 e Ft
Export értékesítés nettó árbevétele (EU)	0 e Ft

A társaság fő tevékenységi köre:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Kft-nek 2023-ben alaptevékenységéből 35.444 e Ft bevétele keletkezett.

2) Egyéb bevételek

1 e Ft

3) A társaság elkülönített állami pénzeszközökből nem kapott támogatást. A társaságnak nem volt támogatott exportbevétele.

4) Kutatás és kísérleti fejlesztés a társaságnál nem volt

5) Mérlegben szereplő pénzügyi kötelezettségeken kívül nincs a társaságnak más kötelezettsége.

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

6) Költségek

	2023. év e Ft
Anyagköltség (áramdíj)	31.755
Igénybevett szolgáltatások értéke	1.787
<i>jelentősebb tételek részletezése:</i>	
- üzemeltetési díj	500
- tanácsadás	216
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Egyéb szolgáltatások	371
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	33.913
Béreköltség	5.321
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
Bérfelárak	479
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	5.800
Értékcsökkenés	1.701
Egyéb ráfordítások	3.443
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	44.857

7) A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, béreköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

A kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére 2023-ban tiszteletdíj, illetve 3 fő részére megbízási díj kifizetése történt.

A szervezet átlagos állományi létszáma 2 fő.

	2022	2023
Vezető tisztségviselők részére		
adott előleg	nemleges	nemleges
adott kölcsön		
kamatlába		
nevükben vállalt garancia		
visszafizetett összegek		
visszafizetés feltételei		

8) Értékcsökkenési leírás

lineáris:

egyösszegű:

1.701 e Ft

1.701 e Ft

0 e Ft

9) Egyéb ráfordítások

Adókötelezettségek

Kerekítésből származó ráfordítás

Terven felüli écs

Egyéb ráfordítások

3.443 e Ft

1.132 e Ft

1 e Ft

2.263 e Ft

47 e Ft

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

10) Értékvesztés

Értékvesztés	Nyitó állomány 2023.01.01	Képzett értékvesztés	Értékvesztés visszaírása	Követelés kivezetés	Záró állomány 2023.12.31
Vevők	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft

11) Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszköz nincs a vállalkozás tulajdonában.

12) A társaság tevékenysége során nem keletkezett veszélyes hulladék.

13) A Kft. nem képzett céltartalékot környezetvédelmi garanciális kötelezettségekre.

14) Pénzügyi műveletek eredménye

	2023. év
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0

15) Adófizelési kötelezettség és az Adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény -9.412 e Ft

Módosítások

- adóalap növelő tételek 6.252 e Ft
- Egyéb ráfordítás miatt növelő
Nemleges

- adóalap csökkentő tételek 4.873 e Ft
- Egyéb bevétel miatt csökkentő
- előző évek áthozott vesztesége

Társasági adó alapjául szolgáló -8.033 e Ft
nyereség/elhatárolható veszteség

Jövedelemnyereség-minimum adó bemutatása:

Összes bevétel: 35.445 e Ft
Módosító tételek: 0 e Ft
Korrigált bevétel: 35.445 e Ft
Korrigált árbevétel 2%: 709 e Ft

A Társaság jövedelem-nyereség minimum szerinti összeget vallotta be. Összege: 64 e Ft.

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

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.

16) CASH-FLOW KIMUTATÁS A MELLÉKLETBEN

17) A TÁRGYÉVBEN LEZÁRT HATÁRIDŐS ÉS OPCÍÓS ÉS SWAP ÜGYLETEK EREDMÉNYRE ÉS CASH-FLOWRA GYAKOROLT HATÁSAI

- Nemleges

18) VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNY, ÜZLETRÉSZ

- Nemleges

19) JELENTŐS ADÓHATÓSÁGI ELLENŐRZÉS SORÁN TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK

- Nem voltak

20) KÖRNYEZETVÉDELEM

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

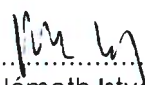
21) AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSA

- Az Adózott eredmény Eredménytartalékba kerül.

22) KIVÉTELES NAGYSÁGÚ ÉS ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

- Nem voltak.

Vasvár, 2024. április 24.


.....
Németh István
ügyvezető

Mellékletek:

- I. Mérleg megosztás 2023. év (2005. évi XVIII. törvény 18/A. § szerinti számviteli szétválasztás alapján)
- II. Eredménykimutatás megosztás 2023. év
- III. Cash-Flow kimutatás 2023. év
- IV. Pénzügyi mutatók

adatok e Ft-ban

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Sorszám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	814	80
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	814	80
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	723	71
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	91	9
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

adatok e Ft-ban

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Sorszám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	8 976	887
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	1 355	134
31.	1. Anyagok	1 355	134
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0
35.	5. Áruk	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	901	89
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0
43.	6. Egyéb követelések	901	89
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	6 720	664
54.	1. Pénztár, csekkek	34	3
55.	2. Bankbetétek	6 686	661
56.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	4 400	436
57.	1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	4 030	399
58.	2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	370	37
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	14 190	1 403

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	-801	-80
62.	I. Jegyzett tőke	2 730	270
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
65.	III. Tőketartalék	451	45
66.	IV. Eredménytartalék	-20 905	-2 068
67.	V. Lekötött tartalék	25 546	2 526
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	-8 623	-853
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	11 767	1 164
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

		adatok e Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sorok)	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104. sorok)	11 767	1 164
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0
98.	5. Váltótartozások	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	4 550	450
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 214	714
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108. sorok)	3 224	319
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 224	319
108.	3. Halasztott bevételek	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	14 190	1 403

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

adatok e Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Egyéb tevékenység
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	32 254	3 190
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	32 254	3 190
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1	0
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
9.	05. Anyagköltség	28 897	2 858
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 626	161
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	338	33
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	30 861	3 052
15.	10. Bérköltség	4 842	479
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
17.	12. Bérjárulékok	436	43
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	5 278	522
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 548	153
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	3 133	310
21.	Ebből: értékvesztés	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-8 565	-847
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-8 565	-847
46.	X. Adófizetési kötelezettség	58	6
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-8 623	-853

Cash-Flow kimutatás 2023.december 31.

adatok e Ft-ban

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash-flow	-1 413	646
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	-1 385	-9 412
	ebből működésre kapott támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Korrigált adózás előtti eredmény	-1 385	-9 412
02.	Elszámolt amortizáció +	1 783	3 989
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-720	0
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-1 208	7 561
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	514	1 767
09.	Vevő követelés változása +/-	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	1 017	-875
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 343	-2 320
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-71	-64
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	0	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	5 000
19.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	5 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-1 413	5 646
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I.±II.±III. sorok)	-1 413	5 646

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>3 342</u> 370	<u>9 863</u> 12 931	903,24	76,27	8,44
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 878</u> 370	<u>8 374</u> 12 931	507,57	64,76	12,76
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 738</u> 370	<u>7 384</u> 12 931	469,73	57,10	12,16
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 738</u> 2 338	<u>7 384</u> 370	469,73	57,10	12,16

Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>140</u> 370	<u>990</u> 12 931	37,84	7,66	20,23
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>370</u> 10 741	<u>12 931</u> 15 593	3,44	82,93	2407,38
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-1 385</u> 370	<u>-9 412</u> 12 931	-374,32	-72,79	19,44
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>0</u> 0	<u>0</u> 0	0	0	0
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>0</u> 17 264	<u>0</u> 35 444	0,00	0,00	0
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>0</u> 3 774	<u>0</u> 13 093	0,00	0,00	0

VASI TRIÁSZ THERMÁLVÍZ HASZNOSÍTÓ ÉS SZOLG. KFT.

Kiegészítő melléklet 2023

Adósságszolgálat

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr.	-1 385 0	-9 412 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	398 0	-7 711 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	367 0	-7 775 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	367 2 338	-7 775 370	99,19 370	-60,13 370	-60,82 370

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	4 883 10 741	894 15 593	45,46 15 593	5,73 15 593	12,61 15 593
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	3 342 10 741	9 863 15 593	31,11 15 593	63,25 15 593	203,29 15 593
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	8 595 4 883	-881 894	176,02 894	-98,55 894	-55,99 894
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	8 595 4 883	-881 894	176,02 894	-98,55 894	-55,99 894
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	8 595 10 741	-881 15 593	80,02 15 593	-5,65 15 593	-7,06 15 593
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	370 10 741	12 931 15 593	3,44 15 593	82,93 15 593	2407,38 15 593
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 10 741	0 15 593	0,00 15 593	0,00 15 593	0,00 15 593
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	370 13 611	12 931 10 741	3,44 10 741	82,93 10 741	2407,38 10 741

ÜZLETI JELENTÉS

a VASI TRIÁSZ KFT. 2023. gazdasági évéről

2022. évi tevékenység jellemzése

A KFT. 1993.-ban kezdte a geotermikus energia kitermelését és értékesítését. A mai napig ez az egyetlen tevékenysége. A 2023. gazdasági évben a 2015.-i beruházással megnövelt teljesítményű rendszer hasznosítása adta a gazdasági tevékenység 100 %-át. A kitermelt és kezelt termálvíz kettős hasznosítású: termálvízként a fürdőben, energiahordozóként a távfűtési hőcserélőkben és az ALLMETAL épületében kerül felhasználásra, amikor igény van rá.

A KFT. működését meghatározó műszaki, gazdasági és jogi környezet

A Kft. fő saját tulajdonú eszközei:

1. A régi termálkút telke, a gépház épületével
2. A gépház gépészeti és villamos berendezései
3. Az ALLMETAL-ig kiépített termálvíz vezeték, NÁ 150, 1184 m.

A KFT. bérelt eszköz állománya:

Az önkormányzat tulajdonában lévő új termálkút és hozzá kapcsolódó gépészeti eszközök, a távfűtési hőcserélőig bezárólag, villamos és automatika berendezésekkel együtt.

A saját tulajdonú eszközök amortizációja és a béreltek bérleti díja kerül elszámolásra a működés költségei között.

A vízi létesítmény rendelkezik vízjogi üzemeltetési engedéllyel, amely jogosít a termálvíz kitermelésére és gazdasági célú hasznosítására a megadott kontingensek keretei között. Mindkét hatósági engedély alapján, jogszabályokon alapuló beszámolókkal és jelentésekkel felügyelik a hatóságok a cég működését.

Normálállapotban a működés távhőszolgáltatás céljára biztosítja a geotermikus energiát. Ennek jogi feltétele a távhőtermelői engedély, amelyet a Magyar

Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ad ki. A 2023. gazdasági évben termálvíz kitermelés a termálkút üzemképtelensége miatt januárban és december végén nem volt a tervezett mértékű. Januárban nem üzemelt a kút, mivel az előző év decemberében leégett a motor és zárlatos lett a kábel. Új kábel beszerzését követően, februárban beépítésre került egy új szivattyú szett, amely december 23.-ig üzemelt, a motor meghibásodása miatti leállásig. 2023. szeptember végén a bűvárszivattyú kiépítésre került, csere miatt.

A működéshez kapcsolódó költségek szabadpiaci alapokon nyugszanak, míg a bevételek 89 %-át kitevő távhőtermelés hatósági áras. A többi, a fürdő ellátása céljából történő termálvíz eladás szabadáras árképzésű.

Energetikai adatok 2023.-ban

kitermelt termálvíz	158 267 m3
értékesített hőenergia	19 076 GJ
villamos energiafelhasználás	136 995 kWh

A KFT. működésének kapcsolati rendszere

Tulajdonosi szerkezet az előző évben:

Vasvár Város Önkormányzata	52 % tulajdonrész
Szentkút KFT.	26 % tulajdonrész
RÉGIÓHŐ KFT.	22 % tulajdonrész

Tulajdonosi szerkezet 2023.-ban:

Az 2022. végén Vasvár Város Önkormányzata vételi ajánlatot tett a másik két tulajdonostárs felé üzletrészüik megvásárlására. Először a Szentkút Kft., majd december 19.-én a RÉGIÓHŐ Kft. is megkötötte az üzletrész adás-vételi szerződést, így az üzleti év kezdetén **100%-os tulajdonos Vasvár Város Önkormányzata.**

Meghatározó hatósági kapcsolatok

Országos Vízügyi Főigazgatóság

Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal

Szállítói kapcsolatok

AUDAX Kft. – villamos energia

RÉGIÓHŐ Kft. - üzemeltetés

Value&Property Kft. -könyvelés

Vevői kapcsolatok

RÉGIÓHŐ Kft. - energiavásárló

Vasvár Város Önkormányzata – termálfürdő üzemeltető

ALLMETAL Kft. - energiavásárló

Költségek és ráfordítások

1. Anyagköltség, (villamos energia)	31 755 eFt
2. Igénybe vett szolgáltatások,	1 787 eFt
3. Személyi jellegű ráfordítás	5 800 eFt
 Az összes költség és ráfordítás	 18 649 eFt

Árbevétel

35444 eFt

Eredmény

Az üzleti tevékenység eredménye

-9 476 eFt

A veszteség levezetése:

költségek			TÁVFÚTÉS	TERMÁLVÍZ	
	anyagjellegű ráfordítások		30 861 000 Ft	3 052 000 Ft	
	személyi jellegű ráford.		5 278 000 Ft	522 000 Ft	
	ÉCS		1 548 000 Ft	153 000 Ft	
	egyéb ráf.(selejtezés is)		3 133 000 Ft	31 000 Ft	
			40 820 000 Ft	3 758 000 Ft	
értékesített energia			19 067 GJ	8 200 m3	
egységköltség, tényleges			2 141 Ft/GJ	458 Ft/m3	
átlagosértékesítési egységár, <i>hatósági</i>			1 689 Ft/GJ	389 Ft/m3	
különbség, fajlagos			-452 Ft/GJ	-69 Ft/m3	
Különbség, összes			-8 615 837 Ft	-568 000 Ft	

A hatósági ár meghatározásánál figyelembe vett költségek sem a 2022. évi, sem a 2023. évi tervezésnél nem voltak reálisak. Ennek következtében a távfűtési termelői hatósági egységár 452 Ft/GJ értékkel alacsonyabb volt a szükségesnél. A Hivatalnak írt 2023. augusztusi levelemben 2 635 Ft/GJ egységár megállapítását kértem. Az alultervezettség következtében a távfűtésen 8,6 MFt veszteség keletkezett, a termálvíz szolgáltatásnál 0,57 MFt. Az utóbbi szabad áras. Itt alacsonyabb volt az értékesítés volumene a tervezettnél. Ennek pénzügyi hatása a Kft. likviditási helyzetére súlyos következménnyel járt, amelyet 5 MFt tagi kölcsön igénybevételel sikerült kézben tartani.

A Kft. tőkéje

Jegyzett tőke	3 000 eFt
---------------	-----------

Saját tőke	-881 eFt
------------	----------

A tőkevesztés visszapótlása a következő évek feladata lesz. A reális hatósági termelői egységár megállapítása érdekében az ügyvezetőnek ismét a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatalhoz kell fordulni.

A KFT. általános állapota

Az alapítók eredeti célja az volt, hogy nem törekszenek jelentős profit-termelésre. Az árképzés alapelve volt, hogy az önköltséghez közeli árakon értékesítse a tulajdonosok számára a termálvizet és hőenergiát a Kft., elősegítve ezzel a távfűtés, a termálfürdő és az akkor még tervben volt szálloda gazdaságos működését. Osztalékot a tulajdonosok még sosem nem vettek ki a Kft.-ből.

A közszolgáltatások működési feltételeit alapvetően meghatározó, a rezsicsökkentés céljából meghozott 50/2011.(IX. 30.) NFM rendelet életbe lépésétől kezdve a távhőszolgáltatásnak értékesített hőenergia hatósági áras. Ezen a bevételi ágon nyereség képzésére gyakorlatilag nincs lehetőség. A termálvíz eladás szabadáras, de a tulajdonosi üzleti koncepció itt sem teszi

lehetővé számottevő nyereség képzését. Saját eszközök és egyéb kapacitások helyett a működést vásárolt szolgáltatások igénybevételével biztosította. Ez az üzleti elképzelés volt érvényes a 2023. gazdasági évben is.

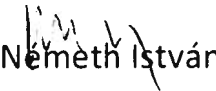
Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet hatósági árszabályozás hatálya alá helyezte a távhőszolgáltatók részére értékesített hőenergia egységárát. Ezzel egyidejűleg bevezették a szabadon felhasználható nyereség mértékét. Ez eszköz arányosan 2 %. A felette képződött nyereség csak a jogszabályban meghatározott célokra költethető el, vagy egyéb módon rendelkezik róla a Hivatal. 2023.-ban nyereség nem volt, így osztalékról nem lehet intézkedni.

Az „egykutas” geotermikus hőtermelés rendelkezésre állási szintje sajnos nem azonos pld. a gázkazános hőtermeléssel. A 2023. gazdasági évben ez súlyos negatív következménnyel járt, a bűvárszivattyú meghibásodása következtében elmaradt mintegy 45 napi energiaértékesítés bevétele.

JÖVŐKÉP

A város érdeke, hogy létesüljön legalább még egy hasonló műszaki paraméterekkel rendelkező termálkút. Ezzel biztosítható lenne a távfűtésnek 100 %-os geotermikus alapokra helyezése. A beruházás olyan nagyságrendű forrást igényel, ami jelenleg sem a városnak, sem a Kft.-nek nem áll rendelkezésére. Érdekében áll az államnak, hogy hozzásegítse az önkormányzatot vagy a várost a második termelőkút létesítéséhez, hiszen a megtakarítás az államkasszában marad (ami a beruházási forrás származása miatt jogos is). A rendszer tovább fejlesztése, a kapacitás bővítése a fentiek miatt, -ha marad a jelenlegi gazdasági modell- ugyancsak elsősorban állami érdek. A városnak és a Kft.-nek a feladata és lehetősége, hogy projektet készítsen elő, amit megfelelő pillanatban –reméljük, lesz ilyen- pályázatra lehet bocsátani.

Körmend, 2024. március 28.


Németh István
ügyvezető

VASI TRIÁSZ Kft. Vasvár, Alkotmány u. 1.


Németh István
igazgató

A VASI TRIÁSZ Kft. ÜZLETI TERVE, a 2024. üzleti évre

A Kft. küldetése

A Vasi Triász Kft. 1994. óta működik. Alapításának egyetlen célja a város határában lévő termálkút vizének energetikai és fürdő célú kitermelése és eljuttatása a felhasználókhoz. Alapítói Vasvár Város Önkormányzata, a Régióhő Kft, a Belvárosi Irodaház Kft. és a Csörnöcmenti Mg. Szövetkezet voltak. Az évek során üzletrész kivásárlások által a tulajdonosi szerkezet változott. Jelenleg egyetlen tulajdonos Vasvár Város Önkormányzata.

A Kft. működése, alapítása óta folyamatos. A kitermelt termálvíz két szolgáltatási ágban hasznosul: a RÉGIÓHŐ Kft. felé energiaértékesítés, a termálfürdőt üzemeltető szervezet felé pedig termálvíz szolgáltatás formájában.

A Kft. szervezeti felépítése

2022. évig a Kft.-nek munkavállaló alkalmazottja nem volt. A működéssel járó feladatokat az ügyvezető végzte. Eseti jelleggel a RÉGIÓHŐ Kft., mint üzletrész-tulajdonos szakemberei segítettek egyes munkarészek elvégzésében. A közreműködés alapja a két Kft. közötti üzemeltetési szerződés volt.

A RÉGIÓHŐ Kft. tulajdonosi szerkezetének átalakulása azonban indokolta részmunkaidős pénzügyes és energetikus végzettségű dolgozók alkalmazását. Ugyancsak részmunkaidőben kell foglalkoztatni továbbra is egy fő műszaki dolgozót a termálkút és a teljes eszköz állomány üzemeltetésére, a folyamatos felügyelet biztosítására, a felügyeleti szoftver kezelésére. Ezzel egyidejűleg megszűnt a RÉGIÓHŐ Kft.-vel kötött általános üzemeltetési szerződés. Ezzel biztosított a Kft. önállósága, a tulajdonos, Vasvár Város Önkormányzata teljes körű és kizárólagos befolyása. A Kft. szervezeti tagozódása nem indokolt, az ügyvezető egy személyben gyakorolja az irányítást.

A Kft. erőforrásai

Műszaki eszközök

A Kft. tulajdonában van a régi, B15 jelű termálkút és annak 056/2 hrsz. telke, valamint az onnan induló térszint feletti bakos vezetésű termálvíz vezeték. Ez a rendszer most a lehűlt termálvíz visszavezetését szolgálja. Az erről leágazó, térszint alatti, előre szigetelt távhővezeték a Régióhő Kft. tulajdona. Ebben az évben meg kell oldani ennek a Vasi Triász Kft. részére történő átadását annak érdekében, hogy a két Kft. között ebben a tekintetben se legyenek átfedések, biztosított legyen a tisztán saját tulajdonú eszközökkel történő működés.

Erőforrásnak tekinthető még az a bérelt eszköz állomány, ami a 2015.-ben történt nagy beruházás eredményeképpen jött létre és az önkormányzat tulajdonában van. Ez a kitermelő termálkút, a gépház, az abban lévő gépészeti és villamossági berendezések és az összekötő termálvíz vezeték a hőcserélőkkel és szerelvényeivel. Ez a terv készítésének időpontjában pillanatban már a Kft. tulajdonában van, a 2023. végén történt apportálás következtében.

Egyéb eszközök

A Kft. nem rendelkezik informatikai eszközökkel és irodával. Rendszerei a RÉGIÓHŐ Kft. gépein futnak. A későbbiekben meg kell teremteni a saját központosított is.

A működés költségei

- Villamos energia beszerzése szabad piacon történik. A beszerzést közbeszerzés jelleggel, több körös ajánlatkéréssel bonyolítjuk le. A jelenleg érvényben lévő szerződés tendereztetése a múlt év közepén történt. Ebben az időszakban voltak a tőzsdei árak még a csúcs közelében. Az ajánlott legalacsonyabb egységár 84 Ft/kWh. A 2024. gazdasági évben ez a tervezett energia költségek egyik tényezője, a másik pedig

az előző évek átlagos felhasználása, havi bontásban. A szerződés típusa: „Teljes ellátás alapú villamos energia-értékesítési egyedi szerződés”.

- A villamos energia teljesítménydíja hatósági ármegállapításon alapul. A lekötött teljesítmény a vízgépház villamos berendezéseinek, elsősorban a bűvárszivattyúnak a működéséhez igazodik.
- A karbantartásra tervezett összeg mindenek előtt a bűvárszivattyú cseréjének költségeire, illetve elektromos meghibásodások elhárítására, elhasználódott szerelvények cseréjére, javítására, vízminőségi ellenőrzésekre, stb. szolgál. Felmerülnek költségek a régi termálkút ingatlanának karbantartása és a visszasajtoló vezeték fenntartásával kapcsolatosak.
- A vízkészlet járulék hatósági díjszabáson alapul. Fizetni csak a vissza nem sajtolt vízmennyiség után kell. Ilyen felhasználó csak a termálfürdő.
- A személyi kiadások a műszaki- és ügyviteli, megbízási szerződéssel foglalkoztatott dolgozók, illetve a Kft. vezető tisztségviselőinek (ügyvezető és FB tagok) járandóságából és azok közterheiből állnak.
- Értékcsökkenési leírás azokból az eszközökből származik, amelyeket az elmúlt években a termelő kút működéséhez vásároltunk és az apportált eszköz állományból.
- A könyvelést, mérlegkészítést külső könyvelő iroda végzi, vállalkozási szerződés alapján. Ugyancsak külső vállalkozó, jogi szakértő végzi a „Kft. belső kontrollrendszerével összefüggésben a **2024. évre/időszakra** vonatkozóan a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvényben meghatározottak szerint, a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás alapelveinek megfelelő” tevékenységet.
- A megbízási szerződéssel foglalkoztatandó, a Kft. mindennapi feladatait ellátó dolgozók munkába állásával a RÉGIÓHÓ Kft.-vel kötött, általános, minden tevékenységre vonatkozó szerződése megszűnt. A továbbiakban ilyen költség nem merül fel.
- Az Önkormányzat tulajdonában lévő, bérelt eszközök apportálásra kerültek a Kft.-be, így ezt a bérleti költséget már nem vettük figyelembe.

A közvetlen- és felosztott költségek számítása

A két szolgáltatási ágat terhelő költségeket közvetlen- és felosztott (közvetett) költségek kategóriákba soroltuk. A közvetlen költségek a villamos energia, a vízkészlet járulék (VKJ) és bányajáradék. Előző évek adatai alapján képezzük fajlagos értékeket kWh/GJ és kWh/m³ paraméterekkel, ami a tervezett hőenergia értékesítés és a termálvíz szolgáltatás mennyiségeivel megadja a szolgáltatási ágak villamos energia igényét.

A felosztott költségek elsősorban a villamos energia teljesítménydíja, a személyi jellegű kiadások, a könyvelés és az értékcsökkenési leírás. Ezek felosztása a szolgáltatási ágakra a közvetlen költség arányában történik.

A szolgáltatási ágak termelői egységárának számítása

A közvetlen-, és felosztott költségek éves szinten számított összegét vetítjük a szolgáltatási volumenre, így megkapjuk a hőenergia szolgáltatás és a termálvíz értékesítés önköltségi egységárát. Ezek a következők:

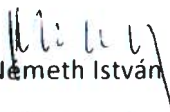
hőenergia	3 988 Ft/GJ,
termálvíz (éves átlagban)	436 Ft/m³.

Ezen fajlagos költségeknek az árakban történő érvényesítése szükséges ahhoz, hogy a Kft. egyensúlyi gazdálkodást tudjon folytatni, nyereség és –természetesen- ÁFA nélkül. Amennyiben ez megvalósul, egyszerű újratermelésről beszélhetünk, fejlesztésre, szolgáltatás bővítésre még fedezet nincs.

Jövőkép

A két szolgáltatási ág biztonságos, közel 100%-os rendelkezésre állási szinten történő működtetéséhez ez az „egy termelőkutas” technológia még nem jelent garanciát. E tekintetben ugyan sokkal jobb a helyzet, mint az új kút létesítése előtti, elfolytatásos technológiával volt. A nagyobb műszaki biztonság megteremtéséhez szükséges még egy termelő kút létesítése. A jelenlegi helyzetben az elérhető maximális rendelkezésre állás abban az esetben lehetséges, ha rendelkezésre áll a búvárszivattyúból legalább kettő, a kábelből legalább egy tartalék. A szivattyú cseréje meghibásodás esetén optimális esetben 3-5 nap. Ezen idő alatt a szolgáltatás szünetel, így a távfűtés csak gázkazánnal tud üzemelni. Az elmúlt évek tapasztalata azt mutatja, hogy egy-egy búvárszivattyú szett üzemelhet több évig, de akár 1-2 hónap üzemelés után is szükség lehet a cserére.

Vasvár, 2024. május 10.


Németh István
ügyvezető

Melléklet: Energetikai- és gazdasági számítás, 2 oldal

2023	kitermelt víz, m3	áram felhasználás, kWh	fajlagos áramfelhasználás, kitermelt vízre, kWh/vm3	elektromos energia termálvízre, kWh	elektromos energia távhőre, kWh	értékesített energia, GJ	fajlagos vízfelhasználás, hőtermelésre vm3/GJ	fajlagos áramfelhasználás távhőre, kWh/GJ	értékesített termálvíz, m3	fajlagos áramfelhasználás, nálás, értékesített vízre, kWh/vm3
január	22 079	21 009	0,95	776	20 233	3 179	6,69	6,36	816	0,95
február	17 507	16 283	0,93	542	15 741	2 555	6,62	6,37	583	0,93
március	17 020	14 333	0,84	97	14 236	2 398	7,05	5,98	115	0,84
április	14 360	12 767	0,89	0	12 767	2 005	7,16	6,37	0	0,00
május	10 448	7 268	0,70	0	7 268	786	13,29	9,25	0	0,00
június	9 007	6 711	0,75	1 308	5 403	492	14,74	13,64	1 756	0,75
július	8 855	6 877	0,78	584	6 293	481	16,85	14,30	752	0,78
augusztus	8 979	6 918	0,77	1 136	5 782	500	15,01	13,84	1 475	0,77
szeptember	8 299	6 719	0,81	1 110	5 609	472	14,68	14,23	1 371	0,81
október	10 824	8 785	0,81	0	8 785	1 152	9,40	7,63	0	0,00
november	15 921	14 890	0,94	317	14 573	2 465	6,32	6,04	339	0,94
december	14 968	14 436	0,96	958	13 478	2 582	5,41	5,59	993	0,96
összes/átlag	158 267	136 995	0,87	7 098	129 897	19 067	7,87	7,18	8 200	0,87
terv, 2024. elméletileg						18 000			9 000	
terv, 2024. korr. 75%						13500			6750	

ENERGIAKÖLTSÉG							
ÁRAMDÍJ TÁVŐ	fajlagos áramfelhasználás távhőre, kWh/GJ	tervezett hőértékesítés, GJ/év	tervezett áramfelhasználás, kWh/év	áram egységár, Ft/kWh	áramköltség, Ft/év		
	7,18	18 000	129 897	84	10 859 426		
ÁRAMDÍJ TERMÁLVÍZ	fajlagos áramfelhasználás termálvízre, kWh/vm3	tervezett vízellátás, vm3/év	tervezett áramfelhasználás, kWh/év	áram egységár, Ft/kWh	áramköltség, Ft/kWh		
	0,87	9 000	7 098	84	593 384		
	ÖSSZESEN				11 452 810		
RHD		2023. évi átlag, minimálisan változik					
ÖSSZESEN					5 106 190		16 559 000

FELOSZTOTT KÖLTSÉGEK			
	munkabér	505 000	Ft/hó
	SZJA	71 100	Ft/hó
	TB járulékok	51 615	Ft/hó
	SZOCHO	40 170	Ft/hó
	könyvelés	78 000	Ft/hó
	ÉCS	2 043 083	Ft/hó
	karbantartás	120 000	
	összesen	2 908 968	Ft/hó
	összesen	34 907 611	Ft/év

KÖLTSÉGFELOSZTÁS A KÖZVETLEN KTSG. ARÁNYÁBAN

	TÁVFÜTÉS	TERMÁLVÍZ
feoszt. Arány	94,82%	5,18%
áramdíj	10 859 426	593 384
RHD	4 841 632	264 558
felosztott költségek	33 099 006	1 808 605
összesen	48 800 065	2 666 546

EGSÉGGKÖLTSÉGEK		
	TÁVFÜTÉS	TERMÁLVÍZ
felosztási alap GJ/h	13 500	6 750
fajlagos Ft/GJ; Ft/v	3 615	395
eszközarányos nyer. 2%, Ft/év	5 044 365	275 635
GJ/év/m3/év	13 500	6 750
nyereség Ft/GJ / Ft	374	41
termelői ár Ft/GJ /	3 988	436

