

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 Termálvíz Hasznosító és Szolg Kft. a vállalkozás megnevezése

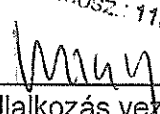
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1. a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.év.

Éves beszámoló

Vasvár, 2019. Március 20.

Vasi Triász Termálvíz Hasznosító
és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.
Levelezési cím: 9900 Körmend, Rákóczi u. 23.
OTP: 479-98038
Adósz.: 11305725-2-10


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vasi Triász Termálvíz Hasznosító és Szolg Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

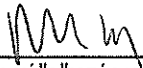
Eszközök(aktívák)

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)	2 232	0	1 749
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 érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 232	0	1 749
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 180	0	980
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	386	0	227
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	666	0	542
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 érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vasvár, 2019. Március 20.

Vasi Triász Termálvíz Hasznosító
és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.
Levél cím: 9800 Könnend, Rákóczi u. 23.
OTP: 479-98038
Adósz.: 11305725-2-18


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

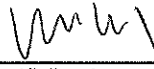
Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	34 553	0	31 833
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	1 464	0	1 464
31.	1. Anyagok	1 464	0	1 464
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)	6 530	0	6 936
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	235	0	230
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	2 860	0	2 363
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	3 435	0	4 343
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (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)	26 559	0	23 433
54.	1. Pénztár, csekkek	39	0	39
55.	2. Bankbetétek	26 520	0	23 394
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	1	0	1
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	0	1
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	36 786	0	33 583

Vasvár, 2019. Március 20.

Vasi Triász Termálvíz Hasznosító és Szolg Kft.
 1130 Vasvár, Rákóczi u. 1.
 Kft. Kiemelt Kormány, Rákóczi u. 23.
 TIT: 579-98038
 TIT: 11305725-2-10


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

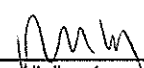
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	24 700	0	21 405
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	-6 321	0	-5 871
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	25 826	0	27 075
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 699	0	-3 295
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)	12 086	0	12 177
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, 2019. Március 20.

VASI TRIÁSZ Thermálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.
 9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.
 Levélcím: 9800 Körmend, Rákóczi u. 23.
 OTP: 479-98038
 Adósz.: 11305725-2-10


 vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

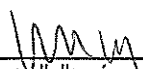
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	12 086	0	12 177
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)	631	0	885
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	318	0	318
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9 776	0	9 776
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 361	0	1 198
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)	0	0	1
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	1
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	36 786	0	33 583

Vasvár, 2019. Március 20.

VASI TRIÁSZ Thermálvíz Hasznosító
és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Aikormány u. 1.
Levélcíme: 9800 Körmend, Rákóczi u. 28.
OTP: 479-98038
Adósz.: 11305725-2-10


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vasi Triász Termálvíz Hasznosító és Szolg Kft.

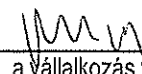
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

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	20 758	0	16 382
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	20 758	0	16 382
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	1	0	0
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	4 905	0	6 456
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 437	0	10 400
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	330	0	219
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)	15 672	0	17 075
15.	10. Bérköltség	552	0	552
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
17.	12. Bérjárulékok	130	0	116
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	682	0	668
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	483	0	483
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 056	0	1 451
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 866	0	-3 295

Vasvár, 2019. Március 20.

Vasi Triász Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Aikolmány u. 1.
Levélcím: 9900 Kőmendi, Rákóczi u. 23.
OTP: 479-98038
Adósz.: 11305725-2-10

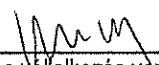

a Vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (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)	1 866	0	-3 295
46.	X. Adófizetési kötelezettség	167	0	0
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 699	0	-3 295

Vasvár, 2019. Március 20.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Vasi Triász Thermálvíz Hasznosító és Szolg Kft.
Körmény u. 1.
Rákóczi u. 23.
674-96038
1205725-2-10

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018 december 31-i mérlegbeszámolóhoz

Vasi Triász
Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.

TARTALOM

BEVEZETÉS

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. A mérleg értékelése
2. Az eredménykimutatás értékelése

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. A társaság bemutatása

A Vasi Triász Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.-t 1992. december 9-én kelt társasági szerződéssel 1.000.000 Ft törzstőkével a

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

alapította.

A társaság neve: Vasi Triász Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Kft.
A társaság székhelye: 9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.
Cégjegyzék száma: 18-09-101545
Statisztikai száma: 11305725-3600-113-18
Tevékenységi köre: 3600 Víztermelés-, kezelés-elosztás

A társaság induló tőkéje: 1.000.000 Ft

Törzstőke emelést követően a társaság jegyzett tőkéje 25.000.000 Ft.

2002. július 23-án módosított szerződés alapján a Csörnöcmenti Tsz. 6.000 eFt névértékű üzletrészt értékesítette, melyet Vasvár Város Önkormányzata vásárolt meg ennek megfelelően:

A társaság tulajdonosi köre:	eFt	%
Régióhő Kft.	6000	24,00
Vasvár Város Önkormányzata	6240	24,96
Szentkútfürdő	12760	51,04

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

	eFt	%
Régióhő Kft.	660	22,00
Vasvár Város Önkormányzata	1560	52,00
Szentkútfürdő	780	26,00

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 kft. tevékenységét Németh István ügyvezető irányítja.

A társaságnál 3 fős felügyelőbizottság működik.

A társaságnak van könyvvizsgálója.

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

Neve: Pappné Pongor Erzsébet
PM regisztrációs száma: 139392
Lakhelye: 9700 Szombathely, Akacs M. u. 54.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve: Németh István ügyvezető
Lakhelye: 9900 Körömend, Béke u. 7.

A./ ÁLTALÁNOS RÉSZ

2. Számviteli politika

1. Beszámolási és könyvvezetési kötelezettség

A kft. könyvvezetése a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A működésről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően a könyvvezetéssel alátámasztott a számviteli törvény 9 §-ában előírt éves beszámolót készít magyar nyelven.

A beszámoló készítésénél:

"A" változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

Eredménykimutatást forgalmi költség eljárással, "A" változat szerint készíti el. Az éves beszámoló készítésének időpontja az üzleti évet követő év május 15.-e. Üzleti év : 01.01-12.31-ig tart, megegyezik a naptári évvel. A beszámolót tárgyévet követő év május 31-ig tesszük közzé

2. Költségelszámolás

A költségek könyvelését az 5-ös számlaosztályban végezzük, az 59-es ellenszámlával szemben.

3. Értékelési eljárások

A számviteli törvény előírásait szem előtt tartva alakítottuk ki értékelési eljárásunkat. A számviteli törvény 57 §-a szerint a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a 60-62 §-ban foglaltak figyelembe vételével a 47-51 § szerinti bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az 52-56 § szerint alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszaírás összegével.

A forgóeszközök értékelésénél is a számviteli törvény előírásait vettük figyelembe. Ennek alapján a következőképpen történik az értékelés:

- vásárolt készletek értékelése beszerzési átlagáron történik
- követelések az adós által elismert összegben kerülnek kimutatásra
- 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

4. Az eszközök minősítése

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

Fajlagosan kisértékű eszköznek az alábbi eszközök minősülnek:

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

5. A befektetett eszközök értékelése

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

6. Az amortizáció elszámolása

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

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

Az értékcsökkenési leírás megállapítása, elszámolása havonta történik.

A leírás alapja az egyedileg megállapított maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A 100 eFt alatti egyedi beszerzési, előállítási értéket meg nem haladó tárgyi eszközök beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Immateriális javaknál is élünk azzal a lehetőséggel, hogy a 100 eFt alatti javak beszerzési értékét használathoz vételkor értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

7. A "tartós" - "nem tartós" értelmezése

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

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

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

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

8. Értékvesztés

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

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

A vevők, adósok minősítése alapján az üzleti év fordulónapján fennálló és mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el a követelés könyv szerinti összege és a várhatóan megtérülő összeg közti különbség összegében

9. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az időbeli elhatárolásokat az összemérés elvének érvényesülésével alkalmazza vállalkozásunk.

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

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

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

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

11. Jelentős összegű hiba

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

3. Értékelés

A tevékenység üzemi (üzleti) eredménye -3295 eFt, ami az elmúlt évhez képest nagymértékben csökkent.

Az adózott eredmény -3295 e Ft.

Bruttó eszközérték 2 %-át meghaladó összeg nem értelmezhető.

A társaságra jellemző mutatószámok

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

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

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2017	6,1 %
2018	5,2 %

- 2./ Forgóeszközök aránya:

	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$
2017	93,9 %
2018	94,8 %

- 3./ Vagyonszerkezet:

	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}} \times 100$
2017	6,5 %
2018	5,5 %

- 4./ Eladósodás alakulása:

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

5./ Idegen és saját tőke aránya:

$$\frac{\text{Hosszúlejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100$$

2017	-
2018	-

Tőkestruktúra vizsgálata

1./ Saját tőke aránya:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$$

2017	67,1 %
2018	63,7 %

2./ Nettó eladósodás:

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

2017	22,5 %
2018	24,5 %

3./ Forgótőke aránya:

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

2017	91,0 %
2018	91,8 %

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

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

2017	1106,6 %
2018	1223,8 %

Fedezet II. mutató számítása:

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

2017	1106,6 %
2018	1223,8 %

5./ Tőkeszerkezeti mutató:

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

2017	823,3 %
2018	713,5 %

II. A pénzügyi helyzet vizsgálata
Likviditási mutatók számítása

1./ Likviditási gyors ráta:

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

2017	2,20
2018	1,92

2./ Likviditási mutató I.

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

2017	2,9
2018	2,6

3./ Likviditási mutató II.

$$\frac{\text{Összes pénzeszköz és követelés + eladható értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

2017	2,74
2018	2,49

4./ Vevő szállító állomány vizsgálata:

	<u>Vevő állomány</u>	<u>Szállító állomány</u>
2017	0,4	
2018	0,3	

A jövedelemhelyzet vizsgálata

1./ Hozam és teljesítmény mutatók

	2017	2018
+ Értékesítés nettó árbevétele	20758	16382
+ Egyéb bevételek	1	0
= Összes bevétel	20759	16382
+ Aktivált saját teljesítmények ért.	0	0
= Összes (bruttó) termelési érték	20759	16382
- Anyagjellegű ráfordítások	15672	17075
= Hozzáadott (anyagmentes term.) érték	5087	-693
- Értékcsökkenési leírás	483	483
= Nettó termelési érték	4604	-1176

Jövedelmezőségi mutatók

1./ Árbevételearányos nyereség:

	$\frac{\text{Üzemi nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$
2017	9,0 %
2018	0,0 %

2./ Fedezeti hányad:

	$\frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}} \times 100$
2017	9,00 %
2018	-20,11 %

3./ Az alaptőke jövedelmezősége

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

2017	56,60 %
2018	-15,39 %

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

2017	-
2018	-

II. Kiegészítések a beszámoló tábláihoz

1. A mérleg értékelése

A mérleg fő adatainak összefoglalása, arányai:

Megnevezés		Előző időszak		Tárgy idő bázisho	Tárgy időszak	
		%	ezer Ft		%	ezer Ft
I.	Immateriális javak	0,0	0		0,0	0
II.	Tárgyi eszközök	100,0	2232	78,4	100,0	1749
III.	Befektetett pénzügyi eszk.	0,0	0		0,0	0
A	Befektetett eszközök	6,1	2232	78,4	5,2	1749
I.	Készletek	4,2	1464	100,0	4,6	1464
II.	Követelések	18,9	6530	106,2	21,8	6936
III.	Értékpapírok	0,0	0		0,0	0
IV.	Pénzeszközök	76,9	26559	88,2	73,6	23433
B	Forgóeszközök	93,9	34553	92,1	94,8	31833
C	Aktív időbeli elhatárolások	0,0	1	100,0	0,0	1
	Eszközök összesen	100,0	36786	91,3	100,0	33583
D	Saját tőke	67,1	24700	86,7	63,7	21405
E	Céltartalékok	0,0	0		0,0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,0	0		0,0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	100,0	12086	100,8	100,0	12177
F	Kötelezettségek	32,9	12086	100,8	36,3	12177
G	Passzív időbeli elhatárolások	0,0	0		0,0	1
	Források összesen	100,0	36786	91,3	100,0	33583

Az összes eszközállomány 5,2 %-át teszik ki a befektetett eszközök, és ezek teljes egészében tárgyi eszközök.

A Kft 2018. évben beruházást nem hajtott végre.

A forgóeszközök összességükben 94,8 %-ot tesznek ki az eszközállományon belül. A forgóeszközökön belül a pénzeszközök aránya 73,6%-os.

Követelésállományon belül a vevőkövetelések 230 eFt, Régióhóval szemben fennálló követelés 2363 eFt.

Az egyéb követelések: következő időszaki áfa 2320 eFt, szakképzési hozzájár. 8 eFt, helyi adó 315 eFt, Áfa 14 eFt, társasági adó 1686 e Ft.

A Kft. 2018 évben 1 e Ft összegben képzett aktív időbeli elhatárolást.

A saját tőke teljes egészében jegyzett tőkeként, tőketartalékként és eredménytartalék-

ként ,lekötött tartalékként rendelkezésre áll.

Az egyéb rövid lejáratú egyéb kötelezettség 1198 eFt az alábbiak szerint:
következő időszaki áfa 551 eFt, bányajáradék 331 eFt, vízkészlet járulék 283 e Ft,
személyi jöv.adó 10 e Ft, szociális hjár adó pedig 23 e Ft.

A 2018. évi passzív időbeli elhatárolást nem képezett.

A mérleg fő összege 33583 eFt.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt értékcs.	Nettó érték
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok	5944	4964	980
Műszaki berend.	1190	963	227
Egyéb berendezések	860	318	542
Beruházás	0	0	0
Összesen	7994	6245	1749

2017 évben beszerzés nem történt, 0-ra leírt elavult eszközök kerültek selejtezésre.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Immat. jav. összesen	0	0	0	0	0	0	0
Alap. átsz. aktivált ért.					0	0	0
Kisér. fejlesztés					0	0	0
Vagyoni ért. jogok					0	0	0
Szellemi termékek					0	0	0
Üzleti v. cégérték					0	0	0

adatok ezer Ft-ban

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

Tárgyi eszközök állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték alakulása						Nettó érték	
Megnevezés	Nyitó érték	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Záró
Tárgyi eszköz összesen	7994	0	0	0	7994	2232	1749
Ing. kapcs. v. ért. jog	5944				5944	1180	980
Műszaki berend.	1190				1190	386	227
Egyéb berend.	860				860	666	542
Tenyészállatok					0		
Beruházás, felújítások					0		
Beruh. adott előleg					0		

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés alakulása						
Megnevezés	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Visszaírás	Záró
Tárgyi eszköz összesen	5762	483	0	0	0	6245
Ing. kapcs. v. ért. jog	4764	200				4964
Műszaki berend.	804	159				963
Egyéb berend.	194	124				318
Tenyészállatok						0
Beruházás, felújítások						
Beruh. adott előleg						

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

A befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

2. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		Tárgy idő bázishoz	Tárgy időszak	
	%	ezer Ft	%	%	ezer Ft
Értékesítés nettó árbevétele	100,0	20758	78,9	100,0	16382
Anyagjellegű ráfordítások	75,5	15672	109,0	104,2	17075
Személyi jellegű ráfordítások	3,3	682	97,9	4,1	668
Értékcsökkenés	2,3	483	100,0	2,9	483
Egyéb ráfordítások	9,9	2056	70,6	8,9	1451
Egyéb bevételek	0,0	1	0,0	0,0	0
				0,0	
	0,0	0		0,0	
Üzemi, üzleti eredmény	9,0	1866	-176,6	-20,1	-3295
Pénzügyi műveletek eredm.	0,0	0		0,0	0
Adózás előtti eredmény	9,0	1866	-176,6	-20,1	-3295
Adófizetési kötelezettség	0,8	167	0,0	0,0	0
Adózott eredmény	8,2	1699	-193,9	-20,1	-3295

III. Tájékoztató adatok

Költségek költségnemenkénti alakulása

adatok ezer Ft-ban

Költségek	2017	%	Tárgyid.	%	Eltérés	%
Anyag	4905	29,1	6456	35,4	1551	31,6
Igénybevett szolg.	10437	62,0	10400	57,1	-37	-0,4
Egyéb szolg.	330	2,0	219	1,2	-111	-33,6
Elábé	0	0,0	0	0,0	0	
Eladott közv. szolg.	0	0,0	0	0,0	0	
Anyagjellegű ráf.	15672	93,1	17075	93,7	1403	9,0
Bérköltség	552	3,3	552	3,0	0	0,0
Személyi jell. egy.	0	0,0	0	0,0	0	
Bérjárulékok	130	0,8	116	0,6	-14	-10,8
Személyi jell. ráf.	682	4,1	668	3,7	-14	-2,1
Értékcsökkenés	483	2,9	483	2,7	0	0,0
Összesen	16837	100,0	18226	100,0	1389	8,2

A felmerült költségek közül meghatározó az anyagjellegű ráfordítás, amely 93,7 %, a többi költségtényező a személyi jellegű ráfordítás, az amortizáció már nem nagy összeg, ami azt mutatja, hogy a Kft eszközeinek bizonyos része 0 értéken szerepel a könyvekben.

A Kft alkalmazottakat nem foglalkoztat.

A kft-nél működő 3 tagú felügyelőbizottság részére tiszteletdíjként 156 eFt kifizetés történt.

Az ügyvezető részére kifizetett díjazás pedig 396 eFt volt.

Az adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése:

Adózás előtti eredmény: -3295 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Elszámolt értékcsökkenés és selejtezett eszközök számított
nyilv. ért. 498 eFt

Előző évek elhat. veszt. figyelembe vett összeg 0 eFt

Adóalapot csökkentő tételek összesen: 498 eFt

Adóalapot növelő tételek:

SZTV elszámolt értékcsökkenés és kivezetett eszközök nyilv. ért. 483 eFt

Késedelmi pótlék, bírság 1 eFt

Adóalapot növelő tételek összesen: 484 eFt

Adóalap -3309 eFt

Társasági adó 0 eFt

Elvárt adó 0 eFt

Adózott eredmény -3295 eFt

Az előző évvel össze nem hasonlítható tételek

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

Ellenőrzés során feltárt jelentős hibák

Ilyen tétel társaságunknál nem fordult elő.

Céltartalékképzés

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

Követelések értékvesztése

A követelések értékvesztése a vevők minősítése alapján egyedileg történt. Értékvesztés elszámolás 2018. évben nem történt.

Aktívált saját teljesítmények

Saját előállítású eszközök aktívált értéke nem volt.

Garanciális kötelezettségek

A Kft. nem végzett garanciális kötelezettséggel járó tevékenységet.

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

Mérleg 2018. év

adatok eFt

Megnevezés	Hőtermelés	Termálvíz
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1522	227
Tárgyi eszközök	1522	227
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jog	853	127
Műszaki ber. gépek, járművek	197	30
Egyéb berendezések, felszerelések	472	70
FORGÓESZKÖZÖK	27698	4135
Készletek	1274	190
Anyagok	1274	190
Követelések	6035	901
Vevők	200	30
Köv. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	2056	307
Egyéb követelések	3779	564
Pénzeszközök	20389	3044
Pénztár	34	5
Bankbetét	20355	3039
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1	0
Költségek, ráford. aktív időbeli elhat.	1	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	29221	4362
SAJÁT TŐKE	18625	2780
Jegyzett tőke	2610	390
Jegyzett de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	432	64
Eredménytartalék	-5108	-763
Lekötött tartalék	23558	3517
Adózott eredmény	-2867	-428
KÖTELEZETTSÉGEK	10595	1582
Rövid lejáratú kötelezettségek	10595	1582
Szállítók	770	115
Rövid lej.köt.jelentős rész.visz.lévő váll. Szemb.	277	41
Rövid lej.köt.egyéb rész.visz.lévő váll. szemb.	8506	1270
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1042	156
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1	0
Költségek, ráford. passzív időbeli elhat.	1	0
Források összesen	29221	4362

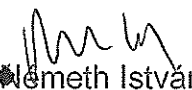
Eredménykimutatás 2018. év

adatok eFt

Megnevezés	Hőtermelés	Termálvíz
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14254	2128
Értékesítés nettó árbevétele	14254	2128
Egyéb bevételek	0	0
Anyagköltség	5617	839
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9049	1351
Egyéb szolgáltatások értéke	191	28
Anyagjellegű ráfordítások	14857	2218
Béreköltség	480	72
Személyi jellegű egyéb	0	0
Béjárulékok	101	15
Személyi jellegű ráfordítások	581	87
Értékcsökkenési leírás	420	63
Egyéb ráfordítások	1263	188
ÜZEMI, ÜZELTI TEV. EREDMÉNYE	-2867	-428
Egyéb kapott kamatok	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2867	-428

Cash flow kimutatás	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Szokásos tev.-ből származó pénzeszk. vált.		
1. Adózás előtti eredmény	1866	-3295
Korrekciók		
Korrigált adózás előtti eredmény	1866	-3295
2. Elszámolt amortizáció és kivezetett nettó	483	483
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	-205	254
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-2196	-163
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	1
9. Vevőkövetelés változása	18	5
10. Forgóeszközök (vevő és pénz.nélkül) változása	-1463	-411
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	9	0
12. Fizetett adó (nyereség után)	-167	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
Működési cash flow	-1655	-3126
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése	0	0
15. Befektetett eszközök eladása	0	0
16. Kapott osztalék	0	0
Befektetett eszközök változása	0	0
III. Pénzügyi műv.-ből származó pénze. vált.		
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22. Kötvény visszafizetés	0	0
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lej. köt. vált.	1151	0
Pénzeszköz műveletekből származó pénze. vált.	1151	0
IV. Pénzeszköz változás	-504	-3126
Pénzeszközök mérleg szerinti változása	-504	-3126

Vasvár, 2019. Március 20.


 István Nemeth
 Vasvár, 2019. március 20.
 OTP 479-98038
 Adószám: 11305725-2-10

ügyvezető igazgató

ÜZLETI JELENTÉS

a VASI TRIÁSZ KFT. 2018. gazdasági évéről

2018. évi tevékenység jellemzése

A KFT. 1993.-ban kezdte a geotermikus energia kitermelését és értékesítését. A mai napig ez az egyetlen tevékenysége. A 2018. gazdasági évben a 2015.-i beruházással megnövelt teljesítményű rendszer hasznosítása adta a gazdasági tevékenység 100 %-át. a kitermelt és kezelt termálvíz kettős hasznosításu: termálvízként a fürdőben, energiahordozóként a távfűtési hőcserélőkben és az ALLMETAL épületében kerül felhasználásra.

A KFT. működését meghatározó műszaki, gazdasági és jogi környezet

A KFT. saját eszköz állománya:

1. A régi termálkút telke, a gépház épületével
2. A gép-ház 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.

Ezen eszközök amortizációja és 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.

A gazdasági célú hasznosítás döntően távhőszolgáltatás céljára történik. Ennek jogi feltétele a távhőtermelői engedély, amelyet a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal ad ki.

Mindkét hatósági engedély alapján, jogszabályokon alapuló beszámolókkal és jelentésekkel felügyelik a hatóságok a cég működését.

A működéshez kapcsolódó költségek szabadpiaci alapokon nyugszanak, míg a bevételek 88 %-át kitevő távhőtermelés hatósági áras.

A KFT. működésének kapcsolati rendszere

Tulajdonosi kapcsolatok

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

Meghatározó hatósági kapcsolatok

Országos Vízügyi Főigazgatóság
Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal

Szállítási kapcsolatok

EON Energiaker. KFT.
EON Északdunántúli Áram ZRT.
RÉGIÓHŐ KFT.
PONGOR KFT.

Vevői kapcsolatok

RÉGIÓHŐ KFT.
Vasvár Város Önkormányzata
ALLMETAL KFT.

A 2018. évi termelési és szolgáltatási adatok

Kitermelt termálvíz mennyiség	162.312 m ³
Eladott friss víz mennyiség	5.204 m ³

Eladott lehűlt víz mennyisége	3.415 m ³
Szolgáltatott hőmennyiség	19.141 GJ

Költségek és ráfordítások

1. Anyagköltség, ezen belül	
áramdíj	4.491 eFt
egyéb anyag	1.965 eFt
2. Igénybe vett szolgáltatások, ezen belül	
bérleti díjak	1.698 eFt
üzemeltetés, karbantartás	6.000 eFt
3. egyéb igénybe vett szolgáltatás	2.488 eFt
4. bérköltség és járulék	668 eFt
5. ÉCS	483 eFt
6. Adók, járulékok	1.451 eFt
Az összes költség és ráfordítás	19.677 eFt

Árbevétel

A KFT. árbevételének döntő része a távhőtermelésből származik, csekély része a termálvíz értékesítésből. Az árbevétel vevők szerint:

RÉGIÓHŐ KFT.	14.253 eFt
ALLMETAL KFT.	984 eFt
Vasvár Önkormányzat	1.145 eFt
Összes árbevétel	16.382 eFt

A KFT. általános állapota

Az alapítók eredeti célja az volt, hogy nem töreksenek jelentős profit-termelésre. Az árképzés alapelve, 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 nem vettek ki a KFT.-ből.

A lehető legalacsonyabb értékesítési egységárakra való törekvés határozta meg a KFT.-nek az eszköz- és tőkefelhalmozás stratégiáját. Saját eszközök és egyéb kapacitások helyett a működést vásárolt szolgáltatások igénybevételével biztosította. Ez érvényes volt a 2018. 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.

Ezzel a jogszabályi változással a KFT. 88 %-ban jogszabály alapján is lényegében nonprofit jelleggel kénytelen működni.

Az „egykutas” geotermikus hőtermelés rendelkezésre állási szintje sajnos nem azonos pld. a gázkazános hőtermeléssel. A jelenlegi rendszer több mint 3 évig hibátlanul működött. 2018. december 23.-án azonban bekövetkezett a bűvárszivattyú cseréjének szükségessége. A tartalék szivattyú rendelkezésre áll. A meghibásodott gépet a korábbi gyakorlatnak megfelelően a lehető leghamarabb elkezdjük kiépíteni. Ez a művelet azonban már az első fázisában sem ment a szokásos módon. Emiatt szakcégre kellett bízni a feladatot. Több mint egy hónap munkavégzés után sem sikerült befejezni a mentést, emiatt új technológiára, új berendezésre lesz szükség. A beszámoló készítésének időpontjában ennek szervezése van folyamatban.

Körmend, 2019. március 20.

VASI THIASZ Hőenergia Szolgáltató
és Szolgáltató Kft.
9800 Vasvár, Alkotmány u. 1.
Levél cím: 9800 Körmend, Rákóczi u. 23.
OTP: 479-98038
Adósz.: 11305725-2-10

Németh István
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A VASI TRIÁSZ Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a VASI TRIÁSZ Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 33.583 E Ft, az adózott eredménye -3.295 .E Ft veszteség -, és az ugyanezen idő- ponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31- én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: "számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk:

Egyéb kérdések:

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

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a VASI TRIÁSZ Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk "Vélemény" szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a VASI TRIÁSZ Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a VASI TRIÁSZ Termálvíz Hasznosító és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény előírásaival.

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

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.
- Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, a független könyvvizsgálói jelentésünkben, fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket.
- Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrolnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2019. március 20.



dr. Abonyi János
ügyvezető
könyvvizsgáló

AUTENT Kft.

Kamarai tag könyvvizsgáló társaság

000714

9700. Szombathely, Veres Péter u. 10.

ügyvezető: dr. Abonyi János

dr. Abonyi János

Kamarai tag könyvvizsgáló

002260

9700. Szombathely, Veres Péter u. 10.