

3	2	1	3	6	4	4	9	3	5	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	2	3	4	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

## Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

### Éves beszámoló

2023.

üzleti évről

Várpalota, 2024. április 12.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat  
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>35 326</b>	<b>0</b>	<b>71 941</b>
<b>02.</b>	<b>I. Immateriális javak (03.-09. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
<b>10.</b>	<b>II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)</b>	<b>35 326</b>	<b>0</b>	<b>71 941</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 326	0	71 941
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14.	Beruházások, felújítások	0	0	0
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
<b>17.</b>	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
19.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
21.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
22.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
23.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
24.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
25.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2024. április 12.

MÉRLEG „A” változat  
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>28.</b>	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>59 607</b>	<b>0</b>	<b>272 404</b>
<b>29.</b>	<b>I. Készletek (31.-36. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30.	Anyagok	0	0	0
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
32.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
33.	Késztermékek	0	0	0
34.	Áruk	0	0	0
35.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
<b>36.</b>	<b>II. Követelések (38.-45. sorok)</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>68 372</b>
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	19 251
38.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	6 823
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Váltókövetelések	0	0	0
42.	Egyéb követelések	389	0	42 298
43.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
<b>44.</b>	<b>Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>45.</b>	<b>III. Értékpapírok (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
46.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
47.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
48.	Egyéb részesedés	0	0	0
49.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
51.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
<b>52.</b>	<b>IV. Pénzeszközök (54.-55. sorok)</b>	<b>59 218</b>	<b>0</b>	<b>204 032</b>
53.	Pénztár, csekkek	0	0	0
54.	Bankbetétek	59 218	0	204 032
<b>55.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>812</b>
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	795
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	17
58.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>59.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>94 933</b>	<b>0</b>	<b>345 157</b>

Keltetés: Várpalota, 2024. április 12.

MÉRLEG „A” változat  
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
60.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>	<b>32 493</b>	<b>0</b>	<b>85 440</b>
61.	I. Jegyzett tőke	36 100	0	36 100
62.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
63.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
64.	III. Tőketartalék	0	0	0
65.	IV. Eredménytartalék	0	0	-3 607
66.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
67.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
68.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
69.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	VII. Adózott eredmény	-3 607	0	52 947
71.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0
75.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)</b>	<b>60 821</b>	<b>0</b>	<b>258 711</b>
76.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (78.-81. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Keltetés: Várpalota, 2024. április 12.

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

**MÉRLEG „A” változat  
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>81.</b>	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83.-91. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
83.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
84.	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
<b>91.</b>	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)</b>	<b>60 821</b>	<b>0</b>	<b>258 711</b>
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
93.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	183 519
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	147
97.	Váltótartozások	0	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 699	0	17 641
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122	0	57 404
<b>102.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)</b>	<b>1 619</b>	<b>0</b>	<b>1 006</b>
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 619	0	1 006
105.	Halasztott bevételek	0	0	0
<b>106.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)</b>	<b>94 933</b>	<b>0</b>	<b>345 157</b>

Keltezés: Várpalota, 2024. április 12.

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás  
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	268 098
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>268 098</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	0	0	160 815
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 835	0	21 220
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	79	0	2 051
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 914</b>	<b>0</b>	<b>184 086</b>
10.	Béreköltség	0	0	9 740
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
12.	Bérbírálat	0	0	1 140
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 880</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>774</b>	<b>0</b>	<b>10 112</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 468</b>
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)</b>	<b>-2 688</b>	<b>0</b>	<b>60 553</b>

Keltetés: Várpalota, 2024. április 12.

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)




**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás  
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	3 093
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 093</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	919	0	5 819
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	919	0	5 819
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	21. sorból értékelési különbözet	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>919</b>	<b>0</b>	<b>5 819</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>-919</b>	<b>0</b>	<b>-2 726</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-3 607</b>	<b>0</b>	<b>57 827</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 880</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-3 607</b>	<b>0</b>	<b>52 947</b>

Keltetés: Várpalota, 2024. április 12.

P.H.  
  
**VÁRPALOTAI KISERŐMŰ** a vállalkozás vezetője (képviselője)  
**TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.**  
 8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft.**

**2023. évi beszámolójához**

**Várpalota, 2024. április 12.**



## 1.) Általános rész:

A Várpalotai Kiserőmű Kft. 2022. november 9-én alakult. Alapítója és 100 %-os tulajdonosa a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 8100 Várpalota, Fehérvári út 7. Az alapítását Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 161/2022. (X.27.) képviselő-testületi határozatával hagyta jóvá. A Társaság alapítására a villamosenergia termelési feladatok gazdaságos ellátása miatt került sor, egyszemélyes gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 36 100 eFt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőkét nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként, apportként a két darab gázmotor tulajdonba adásával a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. bocsátja rendelkezésére.

A Társaság elnevezése 2023.11.10.-től Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft.

- A Társaság székhelye:  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
  
- A Társaság telephelye:  
8100 Várpalota, Hétvezér u. 6.
  
- A Társaság képviselőire jogosult személyek:  
Nátrán Roland 1112 Budapest 11, Felsőhatár út 2/B. A ép. 3. em. 12.  
Lanczmann Viktor 8100 Várpalota, Deák Ferenc utca 13.  
Lakatos Tamás 8441 Márkó, Búzavirág utca 22.
  
- A Társaság fő tevékenységi köre: Villamosenergia-termelés
  
- A Társaság egyéb tevékenységei:
  1. Villamosenergia-szállítás,
  2. Villamosenergia-elosztás,
  3. Villamosenergia-kereskedelem,
  4. Gőzellátás, légkondicionálás
  5. Építészmérnöki tevékenység
  6. Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
  7. Lakó- és nem lakó épület építése
  8. Egyéb m.n.s. építés
  9. Út, autópálya építése
  10. Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
  11. Bontás
  12. Építési terület előkészítése
  13. Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
  14. Egyéb befejező építés m.n.s.
  15. Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
  16. Építőipari gép kölcsönzése
  17. Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
  18. Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

A Társaság első üzleti éve 2022. november 9-től kezdődően 2022. december 31-ig tart. Minden további üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

A Társaság működési területe Várpalota város területe.

A Társaság a beszámoló összeállítása során alapvetően a számviteli törvény alapján összeállított Számviteli Politika és Számlarend mint alkalmazott szabályrendszer szerint járt el.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült. A költségek költség nemenként a specifikus részben lettek bemutatva.

A Társaság beszámolójának készítéséért felelős személy Lakatos Tamás a megbízott Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. gazdasági vezető munkavállalója. Regisztrált mérlegképes könyvelő (Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma 146735).

A Számviteli Törvény 155. §-a alapján a Társaság Éves beszámolóját könyvvizsgálóval köteles hitelesíttetni.

A Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. könyvvizsgálatát 2022. november 7. napjától a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviseletében (Kamarai nyilvántartási száma 007324). 2023. évben a könyvvizsgálat díja nettó 600 eFt volt.

Az ügyvezető tisztségét Nátrán Roland látja el a Gt. 22. § (2) bekezdés a) pontja alapján, a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályai szerint látja el.

A 3 tagú Felügyelő Bizottság megbízatását javadalmazás nélkül látja el.

## 2.) Mérleg tételek bemutatása

### **Befektetett eszközök**

A Társaság 2023. évben befektetett eszközökkel rendelkezett.

Társaságunk az értékcsökkenés elszámolása vonatkozásában a számviteli törvény előírásai alapján a Számviteli politikájában rögzítette elszámolását. Az értékcsökkenés elszámolására havi időszakonként kerül sor, a bruttó érték alapján lineárisan, és állandó kulcs alapján kerül elszámolásra minden esetben. A leírási kulcsok rögzítésre kerültek a Társaság Számviteli politikájában. A kis értékű, egyedileg 200 000 Ft értékhatár alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Társaság.

Az Alapító Társaság apportálással 2 db gázmotor tulajdon jogát adta át a Társaságnak.

Társaságunk 2023. évben gázmotor felújítás hajtott végre 46 727 eFt összegben.

A műszaki berendezések, gépek járművek között nyilvántartásba vett eszközök bruttó értéke 82 827 eFt, elszámolt értékcsökkenése 10 886 eFt, és a nettó könyvszerinti értéke 71 941 eFt.

**A befektetett eszközök értéke: 71 941 eFt.**

## **Követelések**

A Társaság 2023. évi tevékenységéből eredően 19 251 eFt összegű vevőkövetelése keletkezett 2023.12.31-ei fordulónappal. Az összeg egy vevő partner le nem járt fizetési határidejű nyitott tétele.

## **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A kapcsolt követelések egyenlege 6 823 eFt. Egyenlege a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. két le nem járt fizetési határidejű számla kötelezettségéből származik.

### **Egyéb követelések:**

- Áfa technikai elszámolás 42 298 eFt.

**Egyéb követelések összesen: 42 298 eFt**

**Követelések összesen: 68 372 eFt**

### **Pénzeszközök:**

A Társaság OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlájának záró egyenlege 2023. december 31-én 204 032 eFt.

**Bankbetétek összesen: 204 032 eFt**

### **Aktív időbeli elhatárolások:**

A Társaság 2023. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra került sor.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

795 eFt pénzügyi megtakarítások időszaki kamat bevétel elhatárolása.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

17 eFt számítástechnikai szolgáltatás költségének időbeli elhatárolása.

**Aktív időbeli elhatárolások összesen: 812 eFt**

**Eszközök összesen: 345 157 eFt**

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2023-ban (eFt):

Megnevezés	2022.12.31. Bázis		2023.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	35 326	37,2	71 941	20,9
Forgóeszközök	59 607	62,8	272 404	78,9
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	812	0,2
<b>Összesen:</b>	<b>94 933</b>	<b>100,0</b>	<b>345 157</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2022.12.31. Bázis	2023.12.31. Tény
Jegyzett tőke	36 100	36 100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-3 607
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-3 607	52 947
<b>Összesen:</b>	<b>32 493</b>	<b>85 440</b>

A jegyzett tőke alakulása

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 161/2022. (X.27.) képviselő-testületi határozatában döntött a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. alapításáról. Az alapítás során létrejött Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft. jegyzett tőkéje 36 100 eFt összegben került meghatározásra.

2023. december 31. záró jegyzett tőke 36 100 eFt

2023. december 31.-ei eredménytartalék - 3 607 eFt

2023. december 31.-ei adózott eredmény 52 947 eFt

A források összetétele a következők szerint alakult 2023. évben (eFt):

Megnevezés	2022.12.31. Bázis		2023.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	32 493	34,2	85 440	24,8
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	60 821	64,1	258 711	74,9
Passzív időbeli elhatárolás	1 619	1,7	1 006	0,3
<b>Összesen:</b>	<b>94 933</b>	<b>100,0</b>	<b>345 157</b>	<b>100,0</b>

### Kötelezettségek

A vevőktől kapott előlegek egyenlege 183 519 eFt, amely a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.-vel elszámolásra kerülő előlegek egyenlege.

A szállító állomány 147 eFt összegű 2023. december 31-ei egyenlege, egy szállító partner nem lejárt fizetési határidejű nyitott tétele.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövidlejáratú kötelezettség egyenlege 17 641 eFt, amely az anyavállalat, Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. szállító számla kötelezettség értéke.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 57 404 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Társasági adó elszámolás	4 880 eFt
Személyi jövedelemadó elszámolás	1 315 eFt
Innovációs járulék elszámolás	322 eFt
TB járulék elszámolás	1 622 eFt
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	1 140 eFt
NAV Áfa elszámolás	40 390 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	2 146 eFt
Áfa elszámolás	5 589 eFt

**Összesen: 57 404 eFt**

### Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság 2023. évi tevékenységéből eredően passzív időbeli elhatárolásra 1 006 eFt összegben került sor, költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolásaként az alábbiak szerint.

2023. évi könyvvizsgálat költsége	600 eFt
Éves beszámoló készítés költsége	300 eFt

Q4 kapacitásdíj korrekció 106 eFt.

**Források összesen: 345 157 eFt.**

### 3.) Eredménykimutatás tételei

A Társaság az „Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatát készítette el.

#### **Belföldi értékesítés árbevétele**

A Társaság 2023. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele, tevékenységeinek bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

Villamosenergia termelés elért árbevétele 177 370 eFt

Hőtermelés elért árbevétele 90 728 eFt

**A Társaság 2023. évben elért összes nettó árbevétele: 268 098 eFt**

A Társaság elért összes árbevételéből kapcsolt vállalkozással szemben az alábbi bevételeket számolta el a Társaság 2023. évben.

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. vonatkozásában:

Hőtermelés árbevétele: 90 728 eFt

#### **Egyéb bevételek**

A Társaság 2023. évi 1 eFt egyéb bevétele kerekítési különbözetek elszámolásának eredménye.

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2022.12.31. Bázis	2023.12.31. Tény
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	0	160 815
Igénybe vett szolgáltatás	1 835	21 220
Egyéb szolgáltatás	79	2 051
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	0	0

Összesen:	<b>1 914</b>	<b>184 086</b>
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	0	9 740
Személyi jellegű egyéb	0	0
Bérbírlékok	0	1 140
Összesen:	<b>0</b>	<b>10 880</b>
Értékcsökkenési leírás:	<b>774</b>	<b>10 112</b>
<b>Költség összesen:</b>	<b>2 688</b>	<b>205 078</b>
Saját előállítású eszközök értéke	0	0
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
<b>Tevékenységet terhelő költség:</b>	<b>2 688</b>	<b>205 078</b>

### Igénybe vett és egyéb szolgáltatások

Számviteli szolgáltatás	3 348 eFt
Ingatlan bérleti díj	6 870 eFt
Gázmotor karbantartási költsége	1 789 eFt
Gázmotor üzemeltetési díj	7 736 eFt
Energetikai szakreferensi szolgáltatás	400 eFt
GDPR szabályzat összeállítása	250 eFt
Gázmotor pontforrás emisszió mérés eljárási díja	220 eFt
Kereskedelmi és Iparkamarai hozzájárulás	5 eFt
2023. évi könyvvizsgálat díja	600 eFt
Számítástechnikai szolgáltatás	2 eFt
Hatósági eljárási díjak	1 698 eFt
Bankköltség	353 eFt
<b>Igénybe vett és egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>23 271 eFt</b>



## Egyéb ráfordítások

**2023. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 2 468 eFt.**

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Helyi iparüzési adó	2 146 eFt
Innovációs járulék	322 eFt

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. által nyújtott tagi kölcsön időszaki ügyleti kamat elszámolása 2023. december 20-án 5 819 eFt.

## Pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság számlavezető pénzintézete által a látraszóló, és megbízás szerinti lekötött betét kamatnak jóváírt összege 3 093 eFt.

**A pénzügyi műveletek eredménye: 2 726 eFt veszteség.**

<b>A Társaság 2023. évi adózás előtti eredménye</b>	<b>57 827 eFt</b>
<b>Társasági adó számítás bemutatása:</b>	
Társasági adóalapot növelő tételek:	10 112 eFt
Társasági adóalapot csökkentő tételek:	13 719 eFt
<b>Társasági adóalap:</b>	<b>54 220 eFt</b>
2023. évi társasági adó	4 880 eFt
<b>A Társaság 2023. évi adózás utáni eredménye:</b>	<b>52 947 eFt</b>

## 4.) Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaságnak 2023. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, megbízási szerződés alapján 12 fő végzett tevékenységet, amelyből eredően bér és járulék költsége az alábbiak szerint keletkezett.

Bérköltség, megbízási díj	9 740 eFt
Bérbírálat, szociális hozzájárulási adó	1 140 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	10 880 eFt

**Cash-flow kimutatás**

Megnevezés	2022.12.31 bázis eFt	2023.12.31. tény eFt
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)</b>	<b>- 782</b>	<b>251 541</b>
1.) Adózás előtti eredmény korrekciók: pénzeszköz átadás miatt	- 3 607	57 827
2.) Elszámolt amortizáció	774	10 112
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	0	0
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	0	0
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	0	147
7.) Egyéb kötelezettség változása	821	257 743
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	1 619	- 613
9.) Vevőkövetelés változása	0	- 26 074
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	-389	- 41 909
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	0	- 812
12.) Fizetett társasági adó	0	- 4 880
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)</b>	<b>0</b>	<b>- 46 727</b>
14.) Befektetett eszközök beszerzése	0	- 46 727
14/a.) Vagyon kezelésbe vétel	0	0
15.) Befektetett eszközök eladása	0	0
16.) Kapott	0	0
16/a.) Beolvadás miatti korrekció	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)</b>	<b>60 000</b>	<b>- 60 000</b>
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	0	0
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.) Hitelfelvétel	60 000	0
20.) Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
22.) Kötvény-visszafizetés	0	0
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	0	- 60 000
24.) Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.) Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	0	0
<b>IV. Pénzeszköz változás (I-III.)</b>	<b>59 218</b>	<b>144 814</b>
<b>V. Nyitó pénzeszköz 6.1.</b>	<b>0</b>	<b>59 218</b>
<b>VI. Záró pénzeszköz 12.31. (± IV. + V.)</b>	<b>59 218</b>	<b>204 032</b>

## 5.) Számviteli szétválasztás

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telep helyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. A számviteli éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg a Magyar Energia Hivatal részére is köteles megküldeni.

Társaságunk Várpalota településen végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési engedélyes tevékenységet.

Társaságunk a számviteli szétválasztási kötelezettség biztosítása érdekében számviteli rendszerének felépítését úgy alakította, hogy árbevétele, költségei a számlakeretén belül elkülönítésre kerültek, így tevékenységei és azon belül távhőszolgáltatási tevékenysége telep helyenként megbontásra kerültek. Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél tételesen a közvetlen hozzárendelés módszerével történt jelölő adat hozzárendelésével a tárgyi eszköz modulon belül az elkülönítés.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került a számviteli szétválasztás tematikája.

A számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítése érdekében az alábbiakban bemutatásra kerül a Társaság összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény kimutatása és „A” változatú mérlege a következő tevékenységek és telephelyek szerinti bontásban.

- Távhő termelés Várpalota
- Villamosenergia termelés Várpalota
- Egyéb tevékenység

### Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

A Társaság 2023. évi távhőtermelési engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát alatt van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2023. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 48 205 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 964 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 31 695 eFt veszteség Várpalota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 964 eFt nyereségkorlátot nem haladta meg 2023. évben a Társaság adózás előtti eredménye.

	Adatok eFt-ban	2023.12.31. távhő termelés Várpalota 2	2023.12.31. villamosenergia termelés Várpalota 1	2023.12.31. egyéb tevékenység	2023.12.31 Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	90 728	177 370	0	268 098
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>90 728</b>	<b>177 370</b>	<b>0</b>	<b>268 098</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.	Anyagköltség	100 856	59 959	0	160 815
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12 196	8 973	51	21 220
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	463	1 588	0	2 051
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>113 515</b>	<b>70 520</b>	<b>51</b>	<b>184 086</b>
10.	Béreköltség	0	0	9 740	9 740
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0	1 140	1 140
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 880</b>	<b>10 880</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5 885</b>	<b>4 227</b>	<b>0</b>	<b>10 112</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 436</b>	<b>1 032</b>	<b>0</b>	<b>2 468</b>
	<b>Ebből: értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-30 108</b>	<b>101 591</b>	<b>-10 930</b>	<b>60 553</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 800	1 293	0	3 093
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)</b>	<b>1 800</b>	<b>1 293</b>	<b>0</b>	<b>3 093</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 387	2 432	0	5 819
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>3 387</b>	<b>2 432</b>	<b>0</b>	<b>5 819</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)</b>	<b>-1 587</b>	<b>-1 139</b>	<b>0</b>	<b>-2 726</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)</b>	<b>-31 695</b>	<b>100 452</b>	<b>-10 930</b>	<b>57 827</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 880</b>	<b>4 880</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)</b>	<b>-31 695</b>	<b>100 452</b>	<b>-15 810</b>	<b>52 947</b>
	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>-31 695</b>	<b>100 452</b>	<b>-15 810</b>	<b>52 947</b>

## Mérleg „A” változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.12.31 távhőtermelés Várpalota	2023.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2023.12.31. egyéb tevékenység	2023.12.31. Társaság összesen
a	b	c	g	i	j
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>41 870</b>	<b>30 071</b>	<b>0</b>	<b>71 941</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékkelvesztése	0	0	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>41 870</b>	<b>30 071</b>	<b>0</b>	<b>71 941</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 870	30 071	0	71 941
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékkelvesztése	0	0	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékkelvesztése	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29.	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>110 272</b>	<b>123 103</b>	<b>39 029</b>	<b>272 404</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	Árnyalók	0	0	0	0

32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	Növendék, hizó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
<b>37.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>8 911</b>	<b>20 432</b>	<b>39 029</b>	<b>68 372</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	19 251	0	19 251
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	6 823	0	0	6 823
40.	Követelések jelentős tulajdonú részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	2 088	1 181	39 029	42 298
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>46.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	Forrási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>53.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>101 361</b>	<b>102 671</b>	<b>0</b>	<b>204 032</b>
54.	Pénztár, csekkek	0	0	0	0
55.	Bankbetétek	101 361	102 671	0	204 032
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>463</b>	<b>332</b>	<b>17</b>	<b>812</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	463	332	0	795
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	17	17
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>152 605</b>	<b>153 506</b>	<b>39 046</b>	<b>345 157</b>
<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	<b>112 830</b>	<b>117 144</b>	<b>-144 534</b>	<b>85 440</b>
<b>62.</b>	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>21 010</b>	<b>15 090</b>	<b>0</b>	<b>36 100</b>
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 099	-1 508	0	-3 607
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0

68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	1. Értékfelvesztés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 695	100 452	-15 810	52 947
	Számvetési szétválasztási különbözet	125 614	3 110	-128 723	2
72.	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76.	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>39 415</b>	<b>35 716</b>	<b>183 580</b>	<b>258 711</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>	<b>39 415</b>	<b>35 716</b>	<b>183 580</b>	<b>258 711</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	183 519	183 519
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	147	0	147
98.	Váltótartozások	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	10 897	6 683	61	17 641
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0



101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 518	28 886	0	57 404
<b>103.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>360</b>	<b>646</b>	<b>0</b>	<b>1 006</b>
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	360	646	0	1 006
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0
<b>107.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>152 605</b>	<b>153 506</b>	<b>39 046</b>	<b>345 157</b>

Várpalota, 2024. április 12.



Nátrán Roland  
ügyvezető

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság, cégjegyzékszám 19-09-523462 ("a Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 345 157 eFt, az adózott eredmény 52 947 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, 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 2023. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. 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 beszámolóknak 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 és 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 véleményt nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

H - 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.  
Telefon: (36-88) 579-600  
Fax, üzenetr.: (36-88) 579-601  
E-mail: signator@signator.hu  
Internet: www.signator.hu

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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk 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 vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt,

hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, 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 kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

#### Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 5. pontjában közzétett „Számviteli szétválasztás” minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 5. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Sztévválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Sztévválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Sztévválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Veszprém, 2024. április 12.



Gaberné Szellem Éva  
ügyvezető igazgató  
Signator Audit Kft.  
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,  
nyilvántartási szám: 000753



Olma Frigyes  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 007324

**SIGNATOR AUDIT**  
Könyvvizsgáló Kft.

# **VÁRPALOTAI KISERŐMŰ TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.**

## **ÜZLETI JELENTÉS**

*a 2023. december 31-vel végződő évről*



**Összeállította:  
Nátrán Roland  
ügyvezető**

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

## **1. A Társaság rövid bemutatása**

A Várpalotai Kiserőmű Kft. 2022. november 9-én alakult. Alapítója és 100 %-os tulajdonosa a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. 8100 Várpalota, Fehérvári út 7. Az alapítását Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 161/2022. (X.27.) képviselő-testületi határozatával hagyta jóvá. A Társaság alapítására a villamosenergia termelési feladatok gazdaságos ellátása miatt került sor, egyszemélyes gazdasági társaságként. A Társaság jegyzett tőkéje 36 100 eFt, amely a törzstőke 100%-a. A törzstőkét nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként, apportként két darab gázmotor tulajdonba adásával a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. bocsátotta rendelkezésére.

A Társaság elnevezése 2023.11.10.-től Várpalotai Kiserőmű Tervező és Mélyépítő Kft.

- A Társaság székhelye:

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

- A Társaság telephelye:

8100 Várpalota, Hétvezér u. 6.

- A Társaság képviselőire jogosult személyek:

Nátrán Roland 1112 Budapest 11, Felsőhatár út 2/B. A ép. 3. em. 12.

Lanczmann Viktor 8100 Várpalota, Deák Ferenc utca 13.

Lakatos Tamás 8441 Márkó, Búzavirág utca 22.

- A Társaság fő tevékenységi köre: Villamosenergia-termelés

- A Társaság egyéb tevékenységei:

1. Villamosenergia-szállítás,
2. Villamosenergia-elosztás,
3. Villamosenergia-kereskedelem,
4. Gőzellátás, légkondicionálás
5. Építésmérnöki tevékenység
6. Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7. Lakó- és nem lakó épület építése
8. Egyéb m.n.s. építés
9. Út, autópálya építése
10. Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
11. Bontás
12. Építési terület előkészítése
13. Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
14. Egyéb befejező építés m.n.s.
15. Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
16. Építőipari gép kölcsönzése
17. Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
18. Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

## 2. Gazdálkodás

A 2023.évi gazdálkodás főbb jellemző adatait a következő pontokban mutatjuk be.

### 2.1 Árbevétel és egyéb bevételek (eFt):

#### **Belföldi értékesítés árbevétele**

A Társaság 2023. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele, tevékenységeinek bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

Villamosenergia termelés elért árbevétele 177 370 eFt

Hőtermelés elért árbevétele 90 728 eFt

**A Társaság 2023. évben elért összes nettó árbevétele: 268 098 eFt**

#### **Egyéb bevételek**

A Társaság 2023. évi 1 eFt egyéb bevétele kerekítési különbözetek elszámolásának eredménye.

### 2.2 Költségek és ráfordítások

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2022.12.31. eFt	2023.12.31 eFt
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	0	160 815
Igénybe vett szolgáltatás	1 835	21 220
Egyéb szolgáltatás	79	2 051
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott közvetített szolgáltatások	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 914</b>	<b>184 086</b>
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	0	9 740
Személyi jellegű egyéb	0	0
Bérfelrakások	0	1 140
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>10 880</b>
Értékcsökkenési leírás:	774	10 112
<b>Költség összesen:</b>	<b>2 688</b>	<b>205 078</b>
Saját előállítású eszközök értéke	0	0
Saját termelésű készletek állomány változása	0	0
<b>Tevékenységet terhelő költség:</b>	<b>2 688</b>	<b>205 078</b>



### **Igénybe vett és egyéb szolgáltatások**

Számviteli szolgáltatás	3 348 eFt
Ingtalan bérleti díj	6 870 eFt
Gázmotor karbantartási költsége	1 789 eFt
Gázmotor üzemeltetési díj	7 736 eFt
Energetikai szakreferenci szolgáltatás	400 eFt
GDPR szabályzat összeállítása	250 eFt
Gázmotor pontforrás emisszió mérés eljárási díja	220 eFt
Kereskedelmi és Iparkamarai hozzájárulás	5 eFt
2023. évi könyvvizsgálat díja	600 eFt
Számítástechnikai szolgáltatás	2 eFt
Hatósági eljárási díjak	1 698 eFt
Bankköltség	353 eFt
<b>Igénybe vett és egyéb szolgáltatások összesen:</b>	<b>23 271 eFt</b>

### **Egyéb ráfordítások**

**2023. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 2 468 eFt.**

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség	2 146 eFt
Innovációs járulék fizetési kötelezettség	322 eFt

### **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. által nyújtott tagi kölcsön időszakos ügyleti kamat elszámolása 2023. december 20-án 5 819 eFt.

### Pénzügyi műveletek bevételei

A Társaság számlavezető pénzintézete által a látraszóló, és megbízás szerinti lekötött betét kamatnak jóváírt összege 3 093 eFt.

**A pénzügyi műveletek eredménye: 2 726 eFt veszteség.**

**A Társaság 2023. évi adózás előtti eredménye 57 827 eFt**

#### Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adóalapot növelő tételek: 10 112 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek: 13 719 eFt

**Társasági adóalap: 54 220 eFt**

2023. évi társasági adó 4 880 eFt

**A Társaság 2023. évi adózás utáni eredménye: 52 947 eFt**

### 3. Vagyon és pénzügyi helyzet, likviditás:

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2023. évben (eFt):

Megnevezés	2022.12.31. Bázis		2023.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	35 326	37,2	71 941	20,9
Forgóeszközök	59 607	62,8	272 404	78,9
Aktív időbeli elhatárolás	0	0	812	0,2
<b>Összesen:</b>	<b>94 933</b>	<b>100,0</b>	<b>345 157</b>	<b>100,0</b>

A források összetétele a következők szerint alakult 2023. évben (eFt):

Megnevezés	2022.12.31. Bázis		2023.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	32 493	34,2	85 440	24,8
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettség	60 821	64,1	258 711	74,9
Passzív időbeli elhatárolás	1 619	1,7	1 006	0,3
<b>Összesen:</b>	<b>94 933</b>	<b>100,0</b>	<b>345 157</b>	<b>100,0</b>

## **Befektetett eszközök**

A Társaság 2023. évben befektetett eszközökkel rendelkezett.

Társaságunk az értékcsökkenés elszámolása vonatkozásában a számviteli törvény előírásai alapján a Számviteli politikájában rögzítette elszámolását. Az értékcsökkenés elszámolására havi időszakonként kerül sor, a bruttó érték alapján lineárisan, és állandó kulcs alapján kerül elszámolásra minden esetben. A leírási kulcsok rögzítésre kerültek a Társaság Számviteli politikájában. A kis értékű, egyedileg 200 000 Ft értékhatár alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a Társaság.

Az Alapító Társaság apportálással 2 db gázmotor tulajdon jogát adta át a Társaságnak.

Társaságunk 2023. évben gázmotor felújítás hajtott végre 46 727 eFt összegben.

A műszaki berendezések, gépek járművek között nyilvántartásba vett eszközök bruttó értéke 82 827 eFt, elszámolt értékcsökkenése 10 886 eFt, és a nettó könyvszerinti értéke 71 941 eFt.

**A befektetett eszközök értéke: 71 941 eFt.**

## **A forgóeszközök és kötelezettségek**

Megnevezés	2022.12.31. eFt	2023.12.31 eFt
<b><i>Forgóeszközök:</i></b>		
- Készletek	0	0
- Vevők	0	26 074
- Egyéb követelések	389	42 298
- Pénzeszközök	59 218	204 032
<b>Forgóeszközök összesen:</b>	<b>59 607</b>	<b>272 404</b>

### **Készletek**

A Társaság 2023. évi tevékenysége során készlet beszerzésére nem került ezért a készlet értéke 0 eFt.

### **Vevőkövetelések**

A Társaság 2023. évi tevékenységéből eredően 19 251 eFt összegű vevőkövetelése keletkezett 2023.12.31-ei forduló nappal. Az összeg egy vevő partner le nem járt fizetési határidejű nyitott tétele.

### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A kapcsolt követelések egyenlege 6 823 eFt. Egyenlege a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. két le nem járt fizetési határidejű számla kötelezettségéből származik.

### Egyéb követelések

- Áfa technikai elszámolás 42 298 eFt.

**Egyéb követelések összesen: 42 298 eFt**

**Követelések összesen: 68 372 eFt**

### Pénzeszközök

A Társaság OTP Bank Nyrt-nél vezetett folyószámlájának záró egyenlege 2023. december 31-én 204 032 eFt.

**Bankbetétek összesen:**

**204 032 eFt**

### Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság 2023. évi tevékenységéből eredően aktív időbeli elhatárolásra került sor.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

795 eFt pénzügyi megtakarítások időszakos kamat bevétel elhatárolása.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

17 eFt számítástechnikai szolgáltatás költségének időbeli elhatárolása.

**Aktív időbeli elhatárolások összesen: 812 eFt**

### Saját tőke alakulása

Megnevezés	2022.12.31. Bázis	2023.12.31. Tény
Jegyzett tőke	36 100	36 100
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	- 3 607
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	-3 607	52 947
<b>Összesen:</b>	<b>32 493</b>	<b>85 440</b>

A jegyzett tőke alakulása 2023. évben

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 161/2022. (X.27.) képviselő-testületi határozatában döntött a Várpalotai Kiserőmű Kft. alapításáról. Az alapítás során létrejött Várpalotai Kiserőmű Kft. jegyzett tőkéje 36 100 eFt összegben került meghatározásra.

2023. december 31. záró jegyzett tőke	36 100 eFt
2023. december 31.-ei eredménytartalék	- 3 607 eFt
2023. december 31.-ei adózott eredmény	52 947 eFt

### **Céltartalék képzés**

Társaság 2023. évben céltartalékot nem képzett.

### **Kötelezettségek**

A vevőktől kapott előlegek egyenlege 183 519 eFt, amely a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.-vel elszámolásra kerülő előlegek egyenlege.

A szállító állomány 147 eFt összegű 2023. december 31.-ei egyenlege, egy szállító partner nem lejárt fizetési határidejű nyitott tétele.

A kapcsolt vállalkozással szembeni rövidlejáratú kötelezettség egyenlege 17 641 eFt, amely az anyavállalat, Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. szállító számla kötelezettség értéke.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 57 404 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Társasági adó elszámolás	4 880 eFt
Személyi jövedelemadó elszámolás	1 315 eFt
Innovációs járulék elszámolás	322 eFt
TB járulék elszámolás	1 622 eFt
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	1 140 eFt
NAV Áfa elszámolás	40 390 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	2 146 eFt
<u>Áfa elszámolás</u>	<u>5 589 eFt</u>

**Összesen:** **57 404 eFt**

### **Passzív időbeli elhatárolások**

A Társaság 2023. évi tevékenységéből eredően passzív időbeli elhatárolásra 1 006 eFt összegben került sor, költség, ráfordítás passzív időbeli elhatárolásaként az alábbiak szerint.

2023. évi könyvvizsgálat költsége	600 eFt
-----------------------------------	---------

Éves beszámoló készítés költsége	300 eFt
Q4 kapacitásdíj korrekció	106 eFt

#### **4. Létszám és bérgazdálkodás:**

AA Társaságnak 2023. évben alkalmazott munkavállalója nem volt, megbízási szerződés alapján 12 fő végzett tevékenységet, amelyből eredően bér és járulék költsége az alábbiak szerint keletkezett.

Bérköltség, megbízási díj	9 740 eFt
Bérbiztosítás, szociális hozzájárulási adó	1 140 eFt
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	10 880 eFt

#### **5. Kutatás fejlesztés**

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

#### **6. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események**

A Társaság tevékenységében a mérlegforduló után lényeges gazdasági esemény nem történt.

#### **7. Környezetvédelem**

A Társaság 2023. évi tevékenységével nem jelent közvetlen környezetvédelemhez kapcsolódó kockázatot.

#### **8. A pénzügyi, illetve vagyoni és tőkeszerkezetet bemutató mutatók**

A Társaság 2022-2023. évi alakulásából és tevékenységéből eredően a pénzügyi, illetve vagyoni és tőkeszerkezetet bemutató mutatók számítása nem eredményez olyan számokat, amelyekből reális és értékelhető következtetések levonására lenne lehetőség, ezért azok számítását mellőztük.

#### **9. Jövőkép**

A Társaság elkészítette 2024. évi eredmény tervét. A 2024. évi eredmény tervben feltüntetett terv adatok a tervekészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság működési területe Várpalota város közigazgatási területe.

A gazdasági társaság villamosenergia-termelési és hőtermelési tevékenységét az alapító Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. eszközeivel és humán erőforrásaival végzi megbízási szerződéses jogviszony keretein belül. A tulajdonos társaság teljes körű pénzügyi szolgáltatás

nyújtásával végzi a könyvelési, számlázási és egyéb pénzügyi tevékenységeit a gazdasági társaság részére.

A tervezett árbevétel összetétele:

Villamosenergia termelés	232 638 000 Ft
Hőtermelés	154 068 000 Ft

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2024. évi földgázköltség számítása a 2023. évben felhasznált földgázmennyiség, és a földgázszolgáltató 2024. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra, amelyben jelentős mértékű változás tapasztalható a piaci folyamatok kedvezőbb alakulás miatt.

2024. évben a villamosenergia termelésre és a hőtermelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége 273 019 000 Ft, amelyet a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. számláz a Kiserőmű Kft. részére a gázmotorok üzemeltetésével összefüggésben.

A Társaság által tervezett termelési volumen 2 521 747 kWh villamosenergia és 13 617 GJ hőmennyiségű hő számításaink szerint.

A gázmotorok karbantartási tevékenységére 17 000 000 Ft-ot terveztünk, motorolaj cserével, gyújtógyertya cserével.

Társaságunk részt vesz a Várpalota Védelmi Ipari Park Komplexum megvalósításában. In-house ügylet keretén belül a közreműködő Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft., mint alapító Társaság egyes tervezési és kivitelezési projekt elemek megvalósításával megbízta a Társaságot. Az eredménytervben feltüntetésre kerültek a megvalósítás költség elemei, illetve a megbízásból tervezhető árbevétel.

		2023. év adata a 2024.02.06.- ei állapot szerint	2024. 1. negyedév terv	2024. 2. negyedév terv	2024. 3. negyedév terv	2024. 4. negyedév terv	2024. év terv
	<b>Adatok eFt-ban</b>						
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	268 098	363 111	362 521	360 737	364 860	1 451 229
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>268 098</b>	<b>363 111</b>	<b>362 521</b>	<b>360 737</b>	<b>364 860</b>	<b>1 451 229</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05.	Anyagköltség	160 815	170 360	165 109	163 358	170 360	669 187
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 220	108 705	98 846	98 994	99 429	405 973
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 051	100	1 100	300	100	1 600



08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>184 086</b>	<b>279 165</b>	<b>265 055</b>	<b>262 652</b>	<b>269 889</b>	<b>1 076 760</b>
10.	Bérbérlés	9 740	67 949	67 949	67 949	67 950	271 797
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0
12.	Bérbérlések	1 140	8 833	8 833	8 834	8 834	35 334
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>10 880</b>	<b>76 782</b>	<b>76 782</b>	<b>76 783</b>	<b>76 784</b>	<b>307 131</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>10 112</b>	<b>3 002</b>	<b>3 002</b>	<b>3 004</b>	<b>3 004</b>	<b>12 012</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2 468</b>	<b>4 497</b>	<b>4 497</b>	<b>4 497</b>	<b>4 496</b>	<b>17 987</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V)</b>	<b>60 553</b>	<b>-335</b>	<b>13 185</b>	<b>13 801</b>	<b>10 687</b>	<b>37 339</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 093	2 000	1 000	500	500	4 000
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)</b>	<b>3 093</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>4 000</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 819	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>5 819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-2 726</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>4 000</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)</b>	<b>57 827</b>	<b>1 665</b>	<b>14 185</b>	<b>14 301</b>	<b>11 187</b>	<b>41 339</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)</b>	<b>52 947</b>	<b>1 665</b>	<b>14 185</b>	<b>14 301</b>	<b>11 187</b>	<b>41 339</b>

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy tevékenységei közé tartozó szolgáltatások végzése folyamatosan zavartalanul teljesíthető, gazdálkodása tervezhető.

Várpalota, 2024. április 12.



Nátrán Roland

ügyvezető

VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MÉLYÉPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

	Adataink eFt-ban	2023. 1. negyedév terv	2023. 1. negyedév tény	2023. 2. negyedév terv	2023. 2. negyedév tény	2023. 3. negyedév terv	2023. 3. negyedév tény	2023. 4. negyedév terv	2023. 4. negyedév tény	2023. év terv	2023. év tény
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	395 233	144 818	395 233	72 906	395 234	50 374	1 185 700	268 098
02	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	395 233	144 818	395 233	72 906	395 234	50 374	1 185 700	268 098
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Értékesítés nettó árbevétele (03+04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Árnyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Igenlye vett szolgáltatások értéke	1 135	5 118	365 443	104 407	365 443	39 859	365 443	16 549	1 096 328	160 815
07	Egyéb szolgáltatások értéke	79	2 472	5 218	6 372	5 117	5 787	5 117	6 588	20 570	21 220
08	Eladott áruk beszerzési értéke	0	814	125	539	125	541	125	156	500	2 051
09	Eladott (bepozícion) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Árnyagköltség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	Szállítói járulékok	1 214	5 243	3 785	1 113 318	3 785	46 187	3 785	23 293	1 117 398	184 086
10	Berköltség	0	0	0	0	0	0	0	9 740	0	9 740
11	Szállítói járulékok egyéb kifizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Bérfelrakások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Szerződéses vállalkozások (10+11+12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Értéktartalékok leírás	774	1 310	1 310	2 767	5 019	3 027	5 020	3 027	12 659	10 880
VIII.	Egyéb ráfordítások	0	930	930	0	0	0	931	2 469	0	10 112
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-1 988	-7 483	22 208	30 713	18 599	23 692	18 598	10 706	51 922	60 553
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árnyajnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekkel szembe fordított bevételek, árnyajnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Bevételek pénzügyi eszközök értékesítéséből	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Bevételek pénzügyi eszközök értékesítéséből (kölcsönökkel) szembe fordított bevételek, árnyajnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamajfelleg bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	69	0	817	0	737	0	1 470	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	0	69	0	817	0	737	0	1 470	0	3 093
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	919	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	919	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-919	69	0	817	0	737	0	5 818	3 686	3 686
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A-C+D)	-2 907	-7 483	22 208	31 550	14 913	24 429	16 598	6 351	48 236	-2 726
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	4 880	0	4 880
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E-C-X)	-2 907	-7 483	22 208	31 550	14 913	24 429	16 598	1 471	48 236	52 947

Várpalota, 2024. április 12.

Nátrán Roland  
Ügyvezető igazgató



VÁRPALOTAI KISERŐMŰ  
TERVEZŐ ÉS MŰVEPÍTŐ KFT.  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.