

1/c. melléklet

1	0	5	9	2	8	0	3	-	3	5	3	0	-	1	1	4	-	1	0
Statistikai számjel																			

1	0	-	10	-	0	-	2	0	0	1	4
Cégjegyzék száma											

1	0	5	9	2	8	0	3	-	2	-	1	0
Adószám												

Vállalkozás megnevezése:

EVAT Egri Vagyongkezelő és Távfűtő Zrt

Vállalkozás címe:

3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Kiegészítő melléklete

2012. év

Eger, 2013. május 06.

Dr. Pajtók Gábor
Igazgatóság elnöke

Várkonyi György Olivér
Vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. Általános kiegészítések	5
1. Az EVAT Zrt bemutatása	5
1.1. Gazdálkodási forma	5
1.2. Alapítói vagyón és megoszlása	5
1.3. A társaság székhelye	6
2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása	6
2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	6
2.2. Ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása	7
3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai	7
3.1. Könyvvizetés	7
3.2. Szabályzatok	7
3.3. Értékelési eljárások	8
3.3.1. Immateriális javak	9
3.3.2. Tárgyi eszközök	9
3.3.3. Értékcsökkenés	10
3.3.4. Készletek értékelése	11
3.3.5. Vásárolt értékpapírok	12
3.3.6. Egyéb értékelések	12
3.3.6.1. Céltartalék	12
3.3.6.2. Értékhelyesbítés	12
3.3.6.3. Valós értéken történő értékelés	12
3.3.6.4. Értékvesztés	12
3.3.6.5. Árfolyam különbség	13
3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása	13
3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök	13
3.3.6.8. Követelések	13
3.3.6.9. Árbevétel	14
3.3.6.10. Társasági adó	14
4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	15
4.1. Az eszközök és források megoszlása	15
4.2. Pénzügyi helyzet	15
4.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása	16
II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	16
1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések	16
1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása	16
1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése	16
1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai	16
1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása	16
1.5. Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek tartós változását előidéző tényezők és azok számszerű hatásának indoklása	16
2. Eszközök	17
2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása	17

2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása	17
2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése	18
2.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban.....	19
2.5. Üzleti vagy cégérték indoklása	19
2.6. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése	19
2.7. Pénzeszközök.....	19
2.8. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése	19
2.9. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok	20
3. Források	20
3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása.....	20
3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása	20
3.3. 2010. évi céltartalék-képzés és felhasználás részletezése.....	20
3.4. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként	21
3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év	21
3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek	21
3.7. A passzív időbeli elhatárolások részletezése	21
3.8. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek	22
3.9. A mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettségek.....	22
III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása	22
2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban.....	22
3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban	22
4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése	23
5. A költségek költség nemenkénti részletezése.....	23
6. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása	23
7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése	24
8. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek ismertetése	24
9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése	25
IV. Tájékoztató kiegészítések	25
1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása	25
2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok	26
3. Cash-Flow (C-F) kimutatás	27
4. Környezetvédelem	28
4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai	28
4.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása	28

4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok	28
5. Könyvvizsgálat	28
6. Közzététel, és letétbe helyezés	28
7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól.	28
8. A beszámoló összeállítója	28
9. Nyilatkozat	29
Mellékletek	30
1. számú melléklet	30
2. számú melléklet	32
3. számú melléklet	33

I. Általános kiegészítések

1. Az EVAT Zrt bemutatása

A társaság főbb tevékenységei a cégbírósági bejegyzéssel azonosan:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
3530	Gőzellátás, légkondicionálás
8110	Építményüzemeltetés
6820	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság tevékenységeinek árbevétel alakulása:

S.sz.:	Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel 2011. év (e Ft-ban)	Megoszlás (%-ban)	Nettó árbevétel 2012. év (e Ft-ban)	Megoszlás (%-ban)
1.	Közvetített szolgáltatások	717.078	33,24	665.569	31,44
2.	Távfűtés	1.002.894	46,49	984.422	46,50
3.	Parkolás	152.465	7,07	163.595	7,73
4.	Ingatlan kezelés	120.718	5,60	119.899	5,66
5.	Egyebek	164.040	7,06	183.489	8,67
	Összesen:	2.157.195	100,00	2.116.974	100,00

1.1. *Gazdálkodási forma:* Zárkörűen Működő Részvénytársaság

1.2. *Alapítói vagyon és megoszlása:*

Tulajdonosi szerkezet

Megnevezés	Összeg e Ft-ban	Tulajdon %-ban
Belföldi magánszemély(ek) tulajdona	---	0,00
Belföldi társaság(ok) tulajdona	---	0,00
Külföldi tulajdon	---	0,00
Szövetkezeti tulajdon	---	0,00
Önkormányzati tulajdon	1 236 130	100,00
Egyéb tulajdon	0	0,00
Alapítói vagyon (jegyzett tőke)	1 236 130	100,00

Társaságunkat, Eger Megye Jogú Város Önkormányzata az Egri Ingatlankezelő Közvetítő és Lakásberuházó Vállalat jogutódjaként 1991. augusztus 1-én alapította részvénytársasági formában.

1.3. A társaság székhelye: 3300 Eger, Zalár J u. 1-3.

Telephelyei:
3300 Eger, Malomárok u. 28.
3300 Eger, Törvényház u. 15.
3300 Eger, Harangöntő u. 4.
3300 Eger, Dobó u. 9.
3300 Eger, Tűzoltó tér 5.
3300 Eger, Kossuth L. u. 9.
3300 Eger, Torony u. 2.

2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása

2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Megnevezés	Jegyzett tőkéje e Ft	Részesedés a kapcsolt vállalkozásban		Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)		
		összeg e Ft	%	Szállítói	Vevői	Egyéb
ARNAUT PASA Fürdője Kft 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	3 000	3 000	100,00	0	717	
Eger Termál Kft 3300 Eger, Frank T. u. 5.	757 680	757 680	100,00	0	6.103	
Média Eger Nonpr.Szolg. Kft 3300 Eger, Törvényház u. 15.	15 840	15 340	96,84	14.795	7.755	
Művészetek Háza Eger Közhasznú Nonprofit Kft 3300 Eger, Széchenyi u. 55.	16 040	15 340	95,63	64	528	
Összesen	792.560	791.360		14.859	15.103	

Megnevezés	Saját tőke	Mérleg szerinti eredmény	A vállalkozás tevékenysége TEÁOR
ARNAUT PASA Fürdője Kft 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	3 540	85	8690 Egyéb humán egészségügy
Eger Termál Kft 3300 Eger, Frank T. u. 5.	859.448	- 2.257	9329 M.N.s. szórakoztató tevékenység
Média Eger Nonpr.Szolg. Kft 3300 Eger, Törvényház u. 15.	28.265	16.362	9499 TV műsor szerkesztése
Művészetek Háza Eger Közhasznú Nonprofit Kft 3300 Eger, Széchenyi u. 55.	18.614	5.972	9001 Múzeumi tevékenység

2.2. Ellenőrzött gazdasági társaság nincs.

3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai

3.1. Társaságunk a Számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

3.2. Társaságunk az alábbiak szerint rendelkezik a Szt. által előírt kötelező szabályzatokkal, a Számviteli politika keretén belül:

- 3.2.1. Eszközök és Források leltárkészítési és Leltározási Szabályzata
- 3.2.2. Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- 3.2.3. Pénzkezelési Szabályzat
- 3.2.4. Önköltség számítási Szabályzat

A Számviteli politikában a törvény előírásai, illetve a törvényben meghatározott választási lehetőségek közül az alábbiakat rögzítettük:

- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Cégünk a tárgyévről éves beszámolót készít, melyben az eredmény-kimutatást forgalmi költség eljárással állítjuk össze.
- A mérlegkészítés napját a tárgyévet követő. március hó 31. napjával határoztuk meg.

Ez azt jelenti, hogy a mérlegkészítés napjáig ismertté vált minden – a beszámoló készítés időszakára vonatkozó – eseményt figyelembe vettünk (könyveltünk), illetve. a Kiegészítő melléklet összeállításánál a törvényi előírásoknak megfelelően rögzítettük.

3.3. Értékelési eljárások

- ♦ *Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközök csoportjába történő minősítésének elvei*

A befektetett eszközök a társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl - közvetlenül vagy közvetett formában - szolgálják.

A forgóeszközök a vállalkozási tevékenységet egy évnél rövidebb ideig szolgálják, egy évnél rövidebb idő alatt elhasználódnak, csak egyetlen tevékenységi folyamatban vesznek részt.

- ♦ *Az alkalmazott értékelési eljárások*

A mérleg tételek értékelésének általános szabályai:

- Az eszközök értékelésénél a vállalkozás folytatása, az egyedi értékelés és az óvatosság elveiből kell kiindulni.
- Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek akkor változtathatók meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek és emiatt a változások állandónak, tartósnak minősülnek.
- Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyenként értékelni kell.
- A mérleg tételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig bekövetkezett és ismertté vált.

A Számviteli törvény (továbbiakban: Sztv.) fenti előírásai azt jelentik, hogy az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken (kivéve a sajátos értékelési szabályokat, valamint a piaci értéken történő értékelést) nem szabad a mérlegbe felvenni.

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

- ♦ *Az alkalmazott értékelési elvek és a követendő eljárás szabályai*

Társaságunk az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és értékvesztés összegével.

A társaság önköltségszámításánál alkalmazandó alapelvek – amelyeket mind az elő-, mind az utókalkulációban érvényesíteni kell – a következők:

- ✧ minden tevékenységre (szolgáltatásra), termékre csak annyi költséget szabad elszámolni, amennyi a tevékenységgel (szolgáltatással), a termék előállításával kapcsolatban ténylegesen felmerül, a közvetett költségek felosztását a Szabályzatban rögzítettük.
- ✧ a közvetlen költségként való elszámolás azt jelenti, hogy minden költség, amely tevékenységre (szolgáltatásra), termék-előállításra utalványozható, közvetlen költségként kerüljön elszámolásra.

3.3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, ill. az előállítási költség. Terv szerint lineáris módszerrel – a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével –, a várható használati idő és maradvány-érték tervezésével kerül leírásra. Terven felüli értékcsökkenési leírásra csak akkor kerül sor, ha az adott eszköz erkölcsileg – piaci értékét tekintve – elavul, forgalmi értéke jelentősen lecsökken, stb.

Az immateriális javakra adott előleget az adott - áfa nélküli - összegben mutatjuk ki. Évközben a követelések között, de év végén a mérlegben az immateriális javak között kerül számbavételre.

Az immateriális javak bekerülési értéken, illetve ezen, bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt – levonható előzetesen felszámított ÁFA-t nem tartalmazó – összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kerülnek kimutatásra.

Immateriális javaknál értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

3.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékelésénél a beszerzési árat vesszük alapul. Ha saját kivitelezésben állítunk elő tárgyi eszközöket az értékelés alapja az előállítás közvetlen önköltsége. A beszerzési, ill. előállítás közvetlen költség részét képezi az aktiválásig felmerült hitelkamat és biztosítási díj is.

A tárgyi eszközök közül az ingatlanokat és a kapcsolódó vagyoni értékű jogokat, a műszaki berendezéseket, gépeket, járműveket, az egyéb berendezéseket, felszereléseket, járműveket a mérlegben aktualizált múltbeli bekerülési értéken (nettó értéken) – mely a szóban forgó eszközök bruttó értékének és az elszámolt halmozott terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenésének a különbsége – kell szerepeltetni.

A **tárgyi eszközök** értékcsökkenésének elszámolása időarányosan történik a bruttó érték alapján, csökkentve az esetleges maradványértékkel.

A tárgyi eszközöket érintően értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

A beruházások, felújítások aktualizált bekerülési értéke alatt az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett, és visszaírásokkal növelt bekerülési (bruttó) értéket kell érteni.

A beruházásokra *forintban* adott előlegeket a ténylegesen fizetett (a levonható ÁFA nélküli) összegben kell kimutatni. Évközben a követelések között, de év végén a mérlegben a tárgyi eszközök között kerül számbavételre.

♦ Az értékvesztés elszámolása

A Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Társaságunk értékvesztést a követelések vonatkozásában 2012.évben 20.896 e Ft összegben számolt el.

3.3.3. Értékcsökkenés

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket, az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírását lineáris leírási módszerrel, a várható élettartam (ill. szükség esetén maradványérték meghatározással) figyelembevételével állapítjuk meg. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.

Terven felüli leírást a Sztv. értelmében számolunk el.

A 100.000,- Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor egy összegben leírjuk, a selejtezésig, értékesítésig stb. a számviteli nyilvántartásunkban szerepeltetjük.

Mivel a társaság alapvetően szolgáltató tevékenységet végez, az eszközök hasznos élettartamának meghatározásánál azt az időszakot veszi figyelembe, amely alatt az amortizálható eszköz a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembevételével várhatóan használni fogja.

Az eszközök maradványértékén a rendeltetésszerű használatba vétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékét értjük.

Nulla lehet a maradványérték, ha annak nagysága valószínűsíthetően nem jelentős. Ennek mértékét társaságunk a bruttó érték, illetve a bekerülési érték 10%-ában, (max. 500 e Ft) határozta meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorlati szabályai:

A társaság az értékcsökkenést havi rendszerességgel számolja el a költségei között.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha:

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
A terven felüli értékcsökkenést az „egyéb ráfordítások” között könyveljük.

- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

100.000,- Ft alatti tárgyi eszközök elszámolási módjának megválasztása

A Sztv. lehetőséget ad arra, hogy a 100.000,- Ft egyedi szerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek szerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A társaság él ezzel a lehetőséggel, és alkalmazza az elszámolásnak ezt a módját a tárgyi eszközök, a vagyoni értékű jogok, valamint a szellemi termékek minden típusára és csoportjára, mely az előbbi feltételeknek megfelel.

A társaság a 100.000,- Ft, vagy az alatti tárgyi eszközök bruttó értékét használatbavételkor a tárgyi eszközök főkönyvi számlán (a „beruházások” főkönyvi számla közbeiktatásával) keresztülszámolja el az értékcsökkenésként.

♦ *A felújítás, karbantartás elkülönítésének elvei*

A felújítás és a karbantartás fogalmak tartalmát a munkák célja (rendeltetése) alapján kell meghatározni.

A felújítás olyan, időszakonként rendszeresen visszatérő, a tárgyi eszköz újraelőállítási értékéhez képest általában jelentős költséggel járó nagyjavítás, amely a tárgyi eszköz eredeti műszaki állapotát megközelítően, vagy teljesen visszaállítja, illetőleg az eredeti teljesítőképességét korszerűsítéssel növeli.

A Karbantartás a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítás.

A felújítás a tárgyi eszköz szerzési értékét növelő ráfordításnak minősül, míg a karbantartás költségként számolható el.

3.3.4. Készletek értékelése

A társaság a készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, a mozgásokról (növekedés, csökkenés), mely havonta kerül a főkönyvi könyvelésben elszámolásra. A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni. A felhasználást FIFO módszer alapján történik.

A Sztv. szerint értékvesztésként el kell számolni a vásárolt készletek szerzési árát, könyv szerinti értékét, vagy annak egy részét, illetve a saját termelésű készletek előállítási árát csökkentő azon tételeket is, melyek akkor következnek be, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;

- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

Ezekben az esetekben a készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet felhasználhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő – a mérlegkészítéskor ismert vagy érvényesíthető – piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Ez a mérték – a vállalkozás által igazolt (bizonylatolt), műszaki véleménnyel alátámasztott, „leértékelési” v. esetleg selejtezési folyamat során kialakított – legalább a készlet haszonanyag árának illetve hulladékértékének meghatározásával történhet. (Kivétel a megsemmisült készlet értéke.)

A társaságnál készletek értékvesztésének elszámolására a tárgyévben nem került sor.

3.3.5. Vásárolt értékpapírok

A vásárolt értékpapírok csak akkor kerülnek a befektetett eszközök csoportjába, ha azt a cég egy éven belül várhatóan nem értékesíti, vagy nem jár le. Amennyiben egy befektetett pénzügyi eszközként nyilvántartott értékpapír a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között mégis értékesítésre kerül, úgy azt mérlegünkben a forgóeszközök között szerepeltetjük.

3.3.6. Egyéb értékelések

3.3.6.1. Céltartalék

Cégünk a Számviteli törvényben előírtakra figyelemmel egyéb címen képezett céltartalék visszaírása 15.475 e Ft volt. 2012. december 31-én összesen 9.457 e Ft-ot mutattunk ezen a mérleg soron, amely a devizaárfolyam változásából eredő, devizával nem fedezett hiteltartozásra nyújt fedezetet a lejáratú idő függvényében

Jövőbeni költségekre 3.000 e Ft-ot képeztünk a Pozsonyi u. 18. (Főiskola) épületének karbantartási, felújítási munkálataira.

Céltartalékot képeztünk jövőbeni kötelezettségekre, az OMYA telepen levő 35 kv-os hálózat ÉMÁSZ részére történő térítésmentes átadása miatt.

3.3.6.2. Értékhelyesbítés

Társaságunk tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

3.3.6.3. Valós értéken történő értékelést a tárgyévben nem végeztünk.

3.3.6.4. Értékvesztés

Értékvesztés címen a vevő követelésekre 20.896 e Ft került elszámolásra.

2011. évben a használaton kívüli jégpálya csőrendszere és a hűtő aggregát átsorolásra került a készletek közé. Ezek felhasználhatóságának (az értékesíthetőségnek) értékelése a mérlegkészítés időszakában megtörtént. A minősítés elvégzését követően érvényes (ismert) piaci érték összegéig értékvesztés került elszámolásra 22.314 e Ft összegben.

3.3.6.5. Árfolyam különbség

Társaságunknál deviza alapú mozgás előfordult a tárgyévben. Az árfolyam különbözet elszámolása az alábbi eljárás szerint történt:

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozóan az MNB által meghirdetett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki, amely a hitelállomány összegét 31.035 e Ft-tal növelte.

3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználók döntéseit. Társaságunknál akkor beszélhetünk a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáról, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét 20%-nál nagyobb mértékben növeli vagy csökkenti. Sztv. és a Számviteli politika szerint az ellenőrzés, önellenőrzés során észlelt hiba akkor jelentős, lényeges, ha az (a hiba hatásaival együtt) meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át, vagy – ha a mérleg főösszeg 2%-a több mint 500 millió Ft – akkor az 500 millió Ft-ot.

Társaságunknál a mérleg főösszegének 2%-a (tárgyévben 62 millió Ft) lényegesen alatta marad az 500 millió Ft-nak, ezért az előbbi a korlát érvényesül.

3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaságnál a befektetett pénzügyi eszközök között részesedések és munkavállalóknak adott kölcsönök fordulnak elő. A tartósan kölcsönadott pénzeszközök értékelése a követelésekre vonatkozó szabályok szerint történik.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékének meghatározásakor:

- a *részesedések* értékénél az üzletrészek társasági szerződésben meghatározott értéke,
- az *adott kölcsönök*, értékénél az egy éven túl lejáráó pénzkövetelés összege került kimutatásra.

A társaságnál befektetett pénzügyi eszközöket érintő értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

3.3.6.8. Követelések

Követeléseket a társaság csak az adós által elismert értékben mutathat ki. Ha az adós a követelés összegét – részben vagy egészében – nem ismeri el, az összeget nem lehet – még peresítés esetén sem – a mérlegben szerepeltetni. A peresített követeléseket akkor kell a mérlegbe pénzügyileg rendezett összegben beállítani, ha a teljesítés a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között megtörtént.

Követelések közé tartoznak:

- áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó követelések (vevők),
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelések,
- egyéb követelések.

Vevőkövetelésként a társaság az áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó árbevétel és az azután felszámított általános forgalmi adó együttes összegét tartja nyilván.

Az egyéb követelések olyan rövid lejáratú követelések és követelés jellegű elszámolások, amelyek kiemelt tételként a mérlegben nem szerepelnek (munkavállalókkal szembeni, költségvetéssel, önkormányzattal, más vállalkozással szembeni és egyéb különféle követelések, stb.).

Az egyéb követelések, közé kell átsorolni a tartósan adott kölcsönök könyv szerinti értékéből az egy éven belül esedékes törlesztendő összeget.

Itt került kimutatásra a követeléssé vált (tartozik egyenlegű) kötelezettség jellegű számlák értéke is.

3.3.6.9. Árbevétel

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

3.3.6.10. Társasági adó

Társasági adót külön nyilatkozat alapján társaságunk 2012. évi gazdálkodásának eredménye után nem fizet, az adózás rendjéről szóló többször módosított 2003. évi XCII. Tv. 91/A§(1) bekezdésében foglaltak alapján.

2005. évi XVIII. Törvény a távhőszolgáltatásról

18/A. §⁵⁸ (1) Az engedélyes beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) Az engedélyes köteles

a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.”

A fenti törvényi hivatkozásnak eleget téve mellékletként csatoljuk a társaságunk távhőtermelő és távhőszolgáltató engedélyes tevékenységre elkülönítetten készített mérleg és eredménykimutatását. (1.-3. számú mellékletek)

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

4.1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi

ESZKÖZÖK					
Megnevezés		2011. év		2012. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1.	Befektetett eszközök	2.089.633	79,40	2.515.972	81,68
2.	Forgóeszközök	444.695	16,90	434.070	14,09
3.	Aktív időbeli elhatárolás	97.478	3,70	130.424	4,23
ÖSSZESEN		2.631.806	100,00	3.080.466	100,00
FORRÁSOK					
Megnevezés		2011. év		2012. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1.	Saját tőke	1.529.067	58,10	1.586.252	51,49
2.	Céltartalékok	33.043	1,26	25.048	0,82
3.	Kötelezettségek	881.149	33,48	1.055.170	34,25
4.	Passzív időbeli elhatárolás	188.547	7,16	413.996	13,45
ÖSSZESEN		2.631.803	100,00	3.080.466	100,00

4.2. Pénzügyi helyzet

Az adóhatóságokkal (adó, járulék) szembeni kötelezettségeinek a társaság folyamatosan a jogszabályoknak megfelelően eleget tett.

A társaság kötelezettségeinek összetétele:

Megnevezés		2011. év		2012. év	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek		0	0,00	0	0,00
Hosszúlejáratú kötelezettségek		137.067	15,56	169.045	16,02
Ebből:	Beruházási és fejlesztési hitelek	137.067		169.045	
Rövid lejáratú kötelezettségek		744.082	84,44	886.125	83,98
Ebből:	Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztő részlete	96.151		68.760	
	Szállítók	352.441		346.888	
	Alapítókkal szembeni kötelezettségek	0		120.000	
Kötelezettségek összesen		881.149	100,00	1.055.170	100,00

4.3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	%-ban	%-ban
Árbevétel arányos nyereség	2,10	1,83
Jövedelmezőségi mutató	0,15	0,45
Vagyon összetétel	79,40	81,68
Tőkeösszetétel	58,10	51,49
Befektetett eszközök fedezettsége	73,17	63,05
"Egyszerű" likviditási mutató	59,76	48,99

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

Megnevezés	2011. év		2012. év	
	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	45.248	1.958,79	38.704	538,75
Pénzügyi műveletek eredménye	-43.488	-1.882,6	- 31.090	-432,77
Rendkívüli eredmény	550	23,81	-430	-5,98
Adózás előtti eredmény	2.310		7.184	

A beszámoló adataiból számított mutatók jól reprezentálják társaságunk vagyoni és likviditási helyzetét:

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

A mérleg ilyen adatot nem tartalmaz.

1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

A vállalkozás az egyes mérlegtételek besorolásait, minősítéseit nem változtatta meg.

1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

1.5. Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek tartós változását előidéző tényezők és azok számszerű hatásának indoklása.

Az értékelési elvek tartósan nem változtak

2. Eszközök

2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok e Ft-ban

Immateriális javak	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Bruttó érték					
Vagyoni értékű jogok	25 404				25 404
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	24 471	6 521			30 992
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kis értékű immateriális javak					
Bruttó érték összesen	49 875	6 521		0	56 396
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	15 386	4 213			19 599
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	22 697	826			23 523
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kis értékű immateriális javak					
Értékcsökkenés összesen	38 083	5 039		0	43 122
Nettó érték					
Vagyoni értékű jogok	10 018				5 805
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	1 774				7 469
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kis értékű immateriális javak					
Nettó érték összesen	11 792	-	0	0	13 274

2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok e Ft-ban

Tárgyi eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Bruttó érték					
Földterület, telek	178 057	70 410			248 467
Épületek, építmények	921 120	562 928			1 484 048
Termelő gépek, berendezések	606 577	3 186		3 270	613 033
Termelésben részt vevő járművek	6 710			-3 270	3 440
Egyéb berendezések, felszerelések	180 640	49 770			230 410

Tárgyi eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Egyéb járművek	19 237				19 237
Kis értékű tárgyi eszközök					
Befejezetlen beruházás	206 442	513 483	692 815		27 110
Bruttó érték összesen	2 118 883	1 199 777	692 815	0	2 625 745
Értékcsökkenés					
Földterület, telek					
Épületek, építmények	241 476	27 045			268 521
Termelő gépek, berendezések	483 267	31 796		2 850	517 913
Termelésben részt vevő járművek	5 940			-2 850	3 090
Egyéb berendezések, felszerelések	98 615	19 937			118 552
Egyéb járművek	4 690	3 463			8 153
Kis értékű tárgyi eszközök					
Befejezetlen beruházás					
Értékcsökkenés összesen	833 988	82 241		0	916 229
Nettó érték					
Földterület, telek	178 57	70 410			248 467
Épületek, építmények	679 644	535 883			1 215 527
Termelő gépek, berendezések	123 310	- 28 610		420	95 120
Termelésben részt vevő járművek	770			-420	350
Egyéb berendezések, felszerelések	82 025	29 833			111 858
Egyéb járművek	14 547	- 3 463			11 084
Kis értékű tárgyi eszközök					
Befejezetlen beruházás	206 442	513 483	692 815		27 110
Nettó érték összesen	1 177 213	1 117 536	57 396		1 709 516

Kiemelt (aktívált) beruházások:

e Ft

Tűzoltó tér fejlesztés	235 532
OMYA telep fejlesztés	444 109
Servita udvar Harangszoba kialakítása	2 444
Parkoló automaták beszerzése	2 838
Automata ügyfélhívó rendszer	1 233

2.3. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése

Adatok e Ft-ban

A. Eszközcsopontonként:	2011. év	2012. év
Immateriális javak	5.272	4.940
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	26.910	27.044
Műszaki berendezések, gépek, járművek	33.635	31.796
Egyéb berend., felszerelések, járművek	10.084	12.347
Tenyészállatok		
Azonnali/egyösszegű ÉCS	2.668	11.153
ÖSSZESEN:	78.569	87.280

B. Módozatok szerint	2011 év	2012 év
Azonnali /100 e Ft/	2.668	11.153
Lineáris	75.901	76.127
Teljesítményarányos		
Gyorsított		
Terven felüli		
Visszaírt terven felüli		
ÖSSZESEN:	78.569	87.280

2.4. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban

Adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Befektetett pénzügyi eszközök				
Készletek				
Követelések	44.827	20.896	3.812	61.911
Értékpapírok				

2.5. Üzleti vagy cégérték indoklása

Társaságunknál nyilvántartott üzleti, vagy cégérték nincs.

2.6. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

2012. év során a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk meg.

2.7. Pénzeszközök

A pénzeszközök között a pénztári készpénzkészlet a pénztárjelentés készpénz leltárával egyező.

A bankszámlákon kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező.

2.8. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok e Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása*	46.455	60.655		107.110
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7.041		1.191	5.850
Halasztott ráfordítások**	43.982		26.518	17.464
ÖSSZESEN:	97.478	60.655	27.709	130.424

* A bevételek elhatárolása esetén az előző évhez képest növekedés tapasztalható, melynek oka, hogy a kiszámlázott tényhő 1.446 e Ft-al nőtt. Ezen felül 2011. évben elhatárolásra került 20.234 e Ft, amely a MAVIR által fizetett december havi távhő támogatás, 2012-ben pedig a november és december havi támogatás összege 55.016 e Ft volt. Az EMJV felé a december hónap miatt átkerült karbantartási és felújítási, költségek, valamint szolgáltatási díj 2012 évvégén mintegy 13.897 e Ft-al volt magasabb az előző év azonos időszakra vonatkozó adatától.

2012 évvégén elhatárolásra került 5.839 e Ft összegben közszolgáltatási díj is, mely 2011-ben nem volt még. Az EBT felé elszámolt üzemeltetési költség bevétele 2.963 e Ft növekedést mutatott. Egyéb közüzemi díjak és ártérhelések összességében 1.728 e Ft-al növekedtek.

A költségek és ráfordítások értéke némileg csökkent mivel az elhatárolt energiaadó összege alacsonyabb volt.

** Halasztott ráfordításként került kimutatásra a nem realizált árfolyamveszteség összege.

2.9. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok (a mérlegben kimutatott tételekre vonatkozóan)

Visszavásárolt saját üzletrésszel (részvénnyel) a társaság nem rendelkezik

3. Források

3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Megnevezés	Adatok e Ft-ban			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke *	1.186 130	50 000		1.236 130
Visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
Tőketartalék	73 994			73 994
Eredménytartalék	247 584	13 353		260 937
Lekötött tartalék	19 049		11 042	8 007
Értékelési tartalék	---	---		0
Mérleg szerinti eredmény	2 310	4 874		7 184
Saját tőke összesen:	1.529 067	68 227	11 042	1.586 252

Társaságunk Jegyzett tőkéje 50.000 e Ft-al növekedett, melyet, a Cégbíróság Cg. 10-10-020014/240. sz. alatt 2012. július 02-án jegyzett be, mely az EMJV 260/2012.(V.23.) közgyűlési határozata alapján 50 000 e Ft pénzbeli tőkét bocsátott társaságunk rendelkezésére.

Az eredménytartalék növekedése az előző évi 2.310 e Ft mérlegszerinti eredmény átvezetése miatt, valamint a lekötött tartalék visszavezetése miatt következett be.

A lekötött tartalékból 11.042 e Ft került visszavezetésre az eredménytartalékba, mivel a devizahitel év végi ártérkelése során a céltartalék és az elhatárolt összeg különbözete a lekötött tartalék visszavezetését indokolták.

3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Eredménytartalékból lekötött tartalék 8.007 e Ft

Beruházási célra felvett devizaalapú hitelek értékeléséből származó elhatárolt nem realizált árfolyamveszteség és az erre a célra képzett céltartalék összegének különbözete került a lekötött tartalékok között elszámolásra.

3.3. 2012. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése

Megnevezés/jogcímek szerint	Összege e Ft	
	képzés	felhasználás
Várható kötelezettségekre	4 480	
Jövőbeni költségekre	3 000	
Beruh.hitel devizaárf. vált.		15 475
Céltartalékok összesen	7 480	15 475

Céltartalékot képeztünk jövőbeni kötelezettségekre, az OMYA telepen levő 35 kv-os hálózat ÉMÁSZ részére történő térítésmentes átadás fedezetére.

Céltartalékot képeztünk jövőben költségekre a Pozsonyi u. 18. (Főiskola) miatt, jövőbeni karbantartásokra és felújításokra.

Céltartalékot képeztünk a devizával nem fedezett hiteltartozásra a lejáratú idő függvényében, feloldásra került az előző évek során várható kötelezettségekre képzett céltartalék.

3.4. A hátrasorolt kötelezettség: nincs.

3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év:

Kötelezettségek megnevezése tételesen	Összege e Ft
CIB kölcsön G1A-055643	109 239
CIB kölcsön Ga-041113	58 150
Öt évnél hosszabb kötelezettségek	167 389

3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal (jelzáloggal, kezességgel stb.) biztosított kötelezettségek

Kötelezettség megnevezése fajtánként (Pld: hitel, lízing szerződés konkrét megnevezése, száma)	Kötelezettség szerződés időtartama (tól-ig)	Kötelezettség összege e Ft		Zálogjog, vagy biztosíték megnevezése
		Összesen	A tárgyév végén még fennálló	
Raiffeisen Bank-folyószla hitel	2011-2012	75 000	13 268	Ingatlan jelzálog
Raiffeisen Bank kölcsön	2013.	60.000	60.000	EMJV készf. kezesség
CIB kölcsön G1A-055644	2011-2014	99 182	53 888	EMJV készf. kezesség
CIB – kölcsön G1A -055644	2012-2023.	109 239	109 239	EMJV készf.kezesség
CIB – kölcsön GA 041112	2008-2013.	50 000	9 924	Ing.keretjelz.
CIB – kölcsön GA 041113	2008-2018.	65 800	58 150	Ing.keretjelz.
Összesen		360 039	304 469	

3.7. A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 555	39 472
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 905	22 256
Halasztott bevételek	149 087	352 268
Mindösszesen	188 547	413 996

A bevételek időbeli elhatárolása magasabb, mivel közel 7,5 millió Ft-al több került elhatárolásra hődíj bevétel címén, mint az előző évben. A költségek, és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása eltérést mutat, mivel 2011. évben EMJV karbantartás, felújítás címén 3.414 e Ft volt, 2012 évvégén pedig 16.209-e Ft került elhatárolásra.

Halasztott bevételek alakulása:

4831. Fejlesztési célú támogatás –Kopcsik múzeum, Műjégpálya 7.367 e Ft

4837. Térítés nélkül átvett CO2

Nyitó tétel	40.825	
Kibocsátás miatti elhatárolás	+24.310	
Feloldás kvóta elsz. Miatt	- 32.784	
CO2 Swap ügylet miatti kivezetés	- 2.251	
Záró egyenleg		30.100 e Ft

48381. OMYA telep támogatás – NFÜ 175.522 e Ft
(tárgyévben folyósított összeg)

48391. Tüzoltó Múzeum támogatás- Nemzeti Kulturális Alap 5.000 e Ft

48392. Tüzoltó Múzeum támogatás- NFÜ

Nyitó tétel	95.895	
Tárgyévben folyósított támogatás	+ 58.033	
Tárgyévben időbeli elhat. Feloldása	- 19.649	
Záró egyenleg		134.279 e Ft

3.8. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (pl. nyugdíj, végkielégítés, stb.): nincs.

3.9. A mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettségek (függő és biztos kötelezettségvállalások): nincs.

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása

Az eredmény kimutatás ilyen adatot nem tartalmaz.

2. Az értékesítés nettó árbevétele : 2 116 974 e Ft volt.

3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Export értékesítése társaságunknak nincs.

4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Saját termelésű készletek állományváltozása (+/-)	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 058	9 060
Aktivált saját teljesítmények összesen	4 058	9 060

5. A költségek költségnemenkénti részletezése

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Anyagköltség	674 695	788 184
Igénybe vett szolgáltatások értéke	196 852	170 878
Egyéb szolgáltatások értéke	51 420	42 886
Eladott áruk beszerzési értéke	13 461	2 940
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	717 078	706 030
Anyagjellegű ráfordítások	1 653 506	1 710 918
Béreköltség	273 425	284 118
Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 345	64 368
Bérfárulékok	79 425	81 908
Személyi jellegű ráfordítások	430 195	430 394
Értékcsökkenési leírás	78 569	87 280

6. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	4 464	4 129
Bérleti díjak	70 631	36 037
Karbantartási költségek	33 347	26 675
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	5 806	14 713
Oktatás és továbbképzés költségei	1 446	2 956
Utazási és kiküldetési költségek	1 392	2 353
Postai, távközlési szolgáltatások	5 926	8 476
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	73 840	75 539
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	196 852	170 878
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	32 127	24 313
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	16 302	15 659
Biztosítási díj	2 096	2 205
Költségként elszámolandó adók, járulékok, termékdfj	---	---
Különféle egyéb költségek	895	709
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	51 420	42 886

7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése

A társaságnál nem merült fel költség ezen a jogcímen.

8. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek ismertetése

Társasági adóalap korrekció tételei:

Megnevezés		Összege e Ft	
Adózás előtti eredmény			7 184
Adóalapot csökkentő tételek		278 549	
	<i>Adótörvény szerinti ÉCS</i>	85 653	
	<i>Műemlék értékét növelő felújítás</i>	187 635	
	<i>Céltartalék felhasználás</i>		
	<i>Fejlesztési tartalék</i>		
	<i>Elengedett bírság</i>	1 449	
	<i>Adóévben visszaírt értékvesztés</i>	3 812	
Adóalapot növelő tételek		115 656	
	<i>Költségként elszámolt ÉCS</i>	87 280	
	<i>Bírság, büntetés</i>		
	<i>Adóellenőrzés (Ktg.ráf. Növ.)</i>		
	<i>Követelés leírás</i>		
	<i>Céltartalék képzés</i>	7 480	
	<i>Adóévben elszámolt értékvesztés</i>	20 896	
Adóalap			- 155 709
Számított adó			
Adókedvezmények			
Fizetendő társasági adó			0
Adózott eredmény			7 184
Eredménytartalék igénybevétele, osztalékfizetése			
Fizetendő osztalék és részesedés			
Mérleg szerinti eredmény			7 184

Társaságunk külön nyilatkozat szerint Társasági adót nem fizet Az adózás rendjéről szóló többször módosított 2003. évi XCII. Tv. 91/A§(1) bekezdésében foglaltak szerint.

9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Adatok e Ft-ban		
Jogcím	2011. év	2012. év
Bevételek		
E/42 Hőközpont	140	
Ortofoto	785	
Bevételek összesen:	925	0
Kiadások		
Véglegesen nem felj.célra átadott pénzeszközök	375	430
Kiadások összesen:	375	430
Rendkívüli eredmény/veszteség	550	-430

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség e Ft	Egyéb személyi kifizetés e Ft
Fizikai	48	91 913	19 536
Nem fizikai	59	172 187	44 832
Munkavállalók összesen:	107	264 100	64 368
Megbízási díj		9 331	
Tiszteletdíjak		10 687	
Bérköltség összesen:		284 118	64 368

2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

Az Ügyvezetői teendőket munkaviszony keretében 2010. január 1-től Várkonyi György Olivér látja el, aki választott tisztségviselőként igazgatósági tagsági teendőket 2012.május 24-napjáig látta el. Részére a munkabérén kívül prémium és tiszteletdíj is került kifizetésre.

A társaságnál a vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét, csoportonként összevontan az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok e Ft-ban					
Megnevezés	Bér	Prémium, jutalom	Tiszteletdíj	Egyéb szemé- lyi kifi- zetés	Összesen
Ügyvezető Várkonyi György Olivér	9 600	2 160	489	816	13 065
Igazgatóság			5 103	0	5.103
Felügyelő Bizottság			5 095	0	5 095
Összesen:	9 600	2 160	10 687	816	23 263

- I. a vállalkozásnál vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák nem voltak.
- II. társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt
- III. a vállalkozás képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye:

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy (ek)	
Neve	Lakcíme
Dr. Pajtók Gábor	3300 Eger, Bartók B. tér 15.
Lombeczkai Péter	3300 Eger, Széchenyi u. 58. 1e. 1..
Dr. Tóth Attila Simon	3300 Eger, Almási Pál u. 57.
Dr. Juhászné Dr. Krecz Erzsébet	3257 BükkSZenterzsébet, Szabadság út 197.
Dr. Nagy Lajos	3300 Eger, Károlyi M. u. 16/A
Várkonyi György Olivér	3300 Eger, Dobó u. 25.
Csirke Józsefné	3212 Gyöngyöshalász, Rákóczi tér 9.
Korsós Lajosné	3300 Eger, Maklári u. 60. I/4.
Zsebe Albert	3300 Eger, Attila u. 1.
Szenténe Bócsi Katalin	3300 Eger, Kalcit köz 15.

3. Cash-Flow (C-F) kimutatás

		Adatok e Ft-ban	
Megnevezés		2011. év.	2012. év.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás(Működési cash-flow1-13)	270 405	396 488
	1. Adózás előtti eredmény (+/-)	2 310	7 184
	2. Elszámolt amortizáció (+)	78 569	87 280
	3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	5 969	17 084
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	2 928	-7 995
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	128	
	6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	98 063	-5 553
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	65 165	85 487
	8. Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	118 702	225 449
	9. Vevőkövetelések változása (+/-)	-17 020	-18 099
	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása (+/-)	-121 144	38 597
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	36 735	-32 946
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)		
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-148 884	-513 189
	(Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)		
	14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-149 036	-513 189
	15. Befektetett eszközök eladása (+)	152	
	16. Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	-89 120	143 658
	(Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		
	17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	22 763	50 000
	18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)		
	19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	3 400	109 240
	20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)		
	21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	925	
	22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-16 028	
	23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése (-)		
	24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-99 805	-135 152
	25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-375	-430
	27. Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)		120 000
	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III) (+/-)	32 401	26 957
	28. PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK ELEJÉN	12 141	44 542
	29. PÉNZESZKÖZÖK AZ IDŐSZAK VÉGÉN	44 542	71 499
	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (29-28)	32 401	26 957

4. Környezetvédelem

4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Cégünk közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel rendelkezik, melyek a veszélyes hulladékok tárolására szolgálnak. 3 db konténert tartunk nyilván, melyek kis értékű tárgyi eszközöknek minősültek beszerzésükkor (beszerzési áruk összesen 98 e Ft volt).

4.2. A veszélyes hulladékokra vonatkozó adat

Társaságunknál elsősorban a hőtermelés, hőszolgáltatás, javítás, karbantartás, valamint az irodai tevékenységek során keletkeznek veszélyes hulladékok. A veszélyes hulladékok elszállítása hatósági engedéllyel, rendelkező szállítóval történik, évente legalább egy alkalommal. 2012. évben az üzemi gyűjtőhelyről, mintegy 242 kg veszélyes hulladék, továbbá építési, bontási hulladék 220 kg került elszállításra. Kármentesítés során ártalmatlanításra került veszélyes anyag 871 tonna volt (OMYA telep beruházás kapcsán).

4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Olyan, általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

5. Könyvvizsgálat

Az éves beszámolót, (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés) megbízhatóságát, szabályszerűségét választott könyvvizsgálónk vizsgálta. A könyvvizsgálat jogszabály alapján kötelező.

A könyvvizsgáló adatai: Sz-2000 Audit Bt. 3300 Eger, Bálint pap u. 1/B.

A könyvvizsgálatért felelős személy: Szabó Zoltán kamarai tag bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 000093

Könyvvizsgálati díj címén 2012. évben 1.678 e Ft került elszámolásra.

6. Közzététel, letétbe helyezés

A társaság a közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól

A társaság a Számviteli törvény adta lehetőségeken belül sem tért el a törvény előírásaitól.

8. A beszámoló összeállítója

Vállalkozásunknál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy nyilvános adatai:

Neve	Címe	Nyilvántartási száma
Szenténé Bocsi Katalin	3300 Eger, Kalcit köz 15.	141352

9. Nyilatkozat

Kinyilatkozzuk, hogy a fentiekben jelzett eredményeken túl olyan tételeket, eseményeket nem kell, hogy tartalmazzon a beszámolónk, amelyekre vonatkozó tételes előírás van a Számviteli törvényben.

Eger, 2013. május 06.

Dr. Pajtók Gábor
Igazgatóság elnöke

Várkonyi György Olivér
Vezérigazgató

1. számú melléklet

1 0 5 9 2 8 0 3 3 3 5 0 1 1 4 1 0

Statistikai számjel

1 0 1 0 0 2 0 0 1 4

Céggjegyzék szám

EVAT Zrt
2012. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Távhő
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	72 080	200 232	272 312
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékvesztése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	71 991	199 672	271 663
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	65 178	110 249	175 427
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 160	82 099	88 259
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	653	4 760	5 413
14.	4. Tenyészállatok			0
15.	5. Beruházások, felújítások		2 564	2 564
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			0
17.	7. Tárgyi eszközök értékvesztése			0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	89	560	649
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	89	560	649
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	111 440	175 595	287 035
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	30 100	4 802	34 902
28.	1. Áruvagok		4 739	4 739
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	3. Növéndék-, hízó és egyéb állatok			
31.	4. Késztermékek			
32.	5. Árú	30 100	63	30 163
33.	6. Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	52 442	147 858	200 300
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		135 696	135 696
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	4. Váltókövetelések			
39.	5. Egyéb követelések	52 442	12 162	64 604
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	7 714	2 690	10 404
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Egyéb részesedés			
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	7 714	2 690	10 404
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	21 184	20 245	41 429
46.	1. Pénztár, csekkek	20	55	75
47.	2. Bankbetétek	21 164	20 190	41 354
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	59 266	25 343	84 609
49.	1. Bevétel aktív időbeli elhatárolása	55 016	12 570	67 586
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 250	63	4 313
51.	3. Halasztott ráfordítások		12 710	12 710
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	242 786	401 170	643 956

Keltezés: Eger, 2013. május 06.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. számú melléklet

1	0	5	9	2	8	0	3	3	3	5	0	1	1	4	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	0	1	0	0	2	0	0	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EVAT Zrt
2012. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Távhő
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	76 099	190 443	266 542
54.	I. JEGYZETT TŐKE	43 410	116 396	159 806
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
57.	III. TŐKETARTALÉK	7 222	19 364	26 586
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 467	68 287	93 754
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		4 444	4 444
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-18 048	-18 048
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)		8 266	8 266
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	3. Egyéb céltartalék	0	8 266	8 266
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	136 587	163 070	299 657
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	2. Hátrasorolt költ. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	64 028	64 028
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	2. Átváltoztatható kötvények			
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	64 028	64 028
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	7. Tartós költ. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	136 587	99 042	235 629
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények			
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	130	52 721	52 851
84.	3. Vevőtől kapott előlegek			
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	132 715	38 998	171 713
86.	5. Váltótartozások			
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	7. Rövid lej. költ. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 742	7 323	11 065
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 100	39 391	69 491
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		39 031	39 031
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		360	360
93.	3. Halasztott bevételek	30 100		30 100
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	242 786	401 170	643 956

Keltetés: Eger, 2013. május 06.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

EVAT ZRT.

EREDMÉNYKIMUTATÁS TÁVHŐ DIVÍZIÓ (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

(Adatok: ezer Ft-ban)

TEVÉKENYSÉG	2012. éves TÉNY Termelés/ összesen	2012. éves TÉNY Szolgáltatás összesen	2012. éves TÉNY TÁVHŐ D. ÖSSZ.
01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele		984 423	984 423
02 Export értékesítés nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	984 423	984 423
03 Saját termelésű készletek állományváltozása			
04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke *	645 595		645 595
04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)	645 595	0	645 595
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)			
III. Egyéb bevételek		130 978	130 978
Ebből visszafirt értékvesztés		3 513	3 513
05 Anyagköltség: vásárolt hő	521 697	234 970	756 667
Anyagköltség: saját termeléssel előállított hő *		645 595	645 595
06 Igénybevett szolgáltatások értéke	13 733	17 530	31 263
07 Egyéb szolgáltatások értéke	5 861	12 110	17 971
08 Eladott áruk beszerzési értéke			
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV. Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)	541 291	910 205	1 451 496
IV. Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)	541 291	264 610	805 901
10 Bérköltség	64 005	84 387	148 392
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 939	20 182	34 121
12 Bérjárulékok	19 144	24 974	44 118
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	97 088	129 543	226 631
VI. Értékesítőkkénti leírás	7 216	48 139	55 355
VII. Egyéb ráfordítások		24 362	24 362
Ebből értékvesztés		17 791	17 791
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	0	3 152	3 152
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
16 Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		12 330	12 330
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	12 330	12 330
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		8 443	8 443
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		25 087	25 087
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	33 530	33 530
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	-21 200	-21 200
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	0	-18 048	-18 048
X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
E ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	0	-18 048	-18 048

* Technikai elszámolás a távhő-termelés és szolgáltatás között.

EVAT ZRT.

EREDMÉNYKIMUTATÁS TÁVHŐ DIVÍZIÓ (FORGALMI KÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

(Adatok: ezer Ft-ban)

TEVÉKENYSÉG	2012. éves TÉNY Termelés összesen	2012. éves TÉNY Szolgáltatás összesen	2012. éves TÉNY TÁVHŐ D. ÖSSZ.
01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele		984 423	984 423
02 Belföldi értékesítés nettó árbevétele *	645 596		
02 Export értékesítés nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	645 596		
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		984 423	984 423
03 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	578 515	396 328	974 843
04 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége *		645 595	
04 Eladott áruk beszerzési értéke			
05 Eladott közvetített szolgáltatás			
II. Az értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)		645 595	
II. Az értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	578 515	396 328	974 843
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II.)		-645 595	-645 595
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II.)	67 081	588 095	655 176
06 Értékesítési, forgalmazási költségek			
07 Igazgatási költségek	53 374	36 573	89 947
08 Egyéb általános költségek	13 706	9 391	23 097
IV. Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	67 080	45 964	113 044
V. Egyéb bevételek	0	130 978	130 978
ebből visszaírt értékvesztés		3 513	3 513
VI. Egyéb ráfordítások		24 362	24 362
ebből értékvesztés		17 791	17 791
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (-III-IV+V-VI.)	0	3 152	3 152
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
16 Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek			
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		12 330	12 330
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	12 330	12 330
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		8 443	8 443
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		25 087	25 087
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	33 530	33 530
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	-21 200	-21 200
C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	0	-18 048	-18 048
X. Rendkívüli bevételek			
XI. Rendkívüli ráfordítások			
D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0
E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	0	-18 048	-18 048

* Technikai elszámolás a távhő-termelés és szolgáltatás között.