



BESZÁMOLÓ
az
EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

2018. I. félévről

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat
Közyűlése, mint Tulajdonos részére

Eger, 2018. augusztus 14.

Dr. Meszéna Balázs
Igazgatóság elnöke

Kis-Tóth Roland
Vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Vezetői összefoglaló, a vállalkozás általános bemutatása	3
II.	Az EVAT Zrt központi marketing filozófiája	6
III.	Az EVAT Zrt gazdálkodása, pénzügyi irányítása	6
IV.	Humánpolitika	9
V.	A Társaság környezetvédelmi tevékenysége	9
VI.	A Társaság szolgáltatásainak értékelése	12
	VI/1. Távhő divízió	12
	VI/2. Vagyongkezelő divízió	16
	VI/3. Gazdasági divízió	18

Mellékletek:

1. sz. melléklet EVAT Zrt eredménykimutatása bázis-terv-tény bontásban

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vállalkozás bemutatása

Az EVAT Zrt. 1991. augusztus 1-jén alakult részvénytársasági formában az Egri Ingatlankezelő Közvetítő és Lakásberuházó Vállalat jogutódjaként. Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata az Egri IKLV átalakításával az Alapszabályban rögzített elveknek megfelelően zártkörű alapítású, határozatlan időre szóló részvénytársaságot hozott létre a kezelésére bízott vagyongazdaságos, hatékony működtetésére. Alapításkor a tulajdoni arány: 80% önkormányzat 20% kis részvényesek.

2001. november 26-án a tulajdonosi szerkezet átalakult 100%-ban önkormányzati tulajdonná. Fő profil a távhőszolgáltatás, valamint a vagyongazdálkodás-, üzemeltetés.

2003. évtől a társaság bekapcsolódott Eger város idegenforgalmi és kulturális életébe, a Kopcsik Marcipánia és Történeti Tárház kiállítóhelyek megnyitásával.

2004. évtől, a fizető parkolók, a piacssarnok, a Szépasszonyvölgy területe üzemeltetési feladataival, a rácsálómentesítés ellátásával - városi megbízással - jelentősen bővült a tevékenységi köre.

Eger Megyei Jogú Város Közgyűlése a 470/2003.(XII.18.) számú határozatában döntött az egységes irányítási rendszer kialakításáról. A határozat értelmében az EVAT Zrt. - szervezeti keretein belül - törzsház formájában működnek az érdekeltségébe tartozó leányvállalatai, melyek a következők: Eger Termál Kft, Arnaut Pasa Fürdője Kft, MÉDIA Eger Nonprofit Szolgáltató Kft.

EMJV Közgyűlése 365/2015. (VIII.27.) sz. határozatában döntött a törzsház további bővítéséről, így 2016. február 15-én a Városgondozás Eger Kft. Eger TISZK Kft., ezt követően 2016. április 18-án az Agria Humán Kft., 2016. július 18-án az Agria Film Kft. apportálása megtörtént. A társaságok tevékenységeinek figyelembe vételével a számviteli nyilvántartások kialakítása és bevezetése a törzsház tagokra és leányvállalataikra kialakításra került.

Az EVAT Zrt. szervezetén belül is átalakítások történtek. A marketing, kulturális és szolgáltató csoport megszűnt. 2016. április 1-vel igazgatósági döntés alapján megalakításra került a KULTURMA divízió kibővített tevékenységgel. 2016. január 1-től a Történeti Tárház kiállítási anyaga visszakerült annak tulajdonosához. A Servita Udvarházban található étterem és az apartmanok saját üzemeltetése 2016. február 29-vel megszűnt, ezt követően az ingatlanokat bérbeadás útján hasznosítjuk. Az EVAT Zrt. Igazgatósága döntött arról, hogy a 72/2017. (III.30.) számú közgyűlési határozatban foglaltakra tekintettel az EVAT Zrt. szervezetén belül működő KULTURMA divíziót 2017. április 20. napjával megszünteti és a divízió által ellátott feladatokat (kulturális, turisztikai és marketing tevékenységek koordinációja, rendezvényszervezés) a Média Eger Nonprofit Közhasznú Kft-be integrálja.

2018. június 30-án az EVAT Zrt jegyzett tőkéje: 2.123.490 ezer forint.

A vállalkozás fontosabb alapadatai:

- A Társaság teljes neve: EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- A Társaság rövid neve: EVAT Zrt.
- Cégjegyzék száma: 10-10-020014
- Alapítás időpontja: 1991. augusztus 01.
- Részvénytársasági forma választása: 2006. 03. 23-tól Zártkörűen Működő

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, Servita u. 3-5.
 3300 Eger Tárkányi út 150/4. hrsz.- 150/11. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/13. hrsz. -150/15. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/17. hrsz. – 150/24. hrsz.
 3300 Eger, Katona I. tér 4870/6. hrsz.

- Internetes honlap elérhetősége: www.evatzrt.hu
- A vállalkozás fő tevékenysége: Gőz,- melegvízellátás (TEOR szám: 35.30)
- A vállalkozás melléktevékenységei:
 - Építményüzemeltetés (TEOR szám: 81.10),
 - Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (TEOR szám: 68.20).

A társaság könyvvizsgálatát VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft végzi
 A könyvvizsgálatért felelős személy: Vitéz Zsolt (MKVK tagszáma: 000118).

A társaság 100 %-os tulajdonosa Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata

Az EVAT Zrt. kiemelt tevékenységei:

- Eger város területén a távhőszolgáltatás – fűtési és melegvíz célú hőenergia folyamatos és zavartalan – biztosítása, a hőtermelő létesítmények karbantartása és fejlesztése, annak érdekében, hogy a szolgáltatás a felhasználók számára biztonságos legyen.
- Vagyonkezelés: az önkormányzat és saját tulajdonú ingatlanok, egyéb vagyonelemek kezelésével, üzemeltetésével összefüggő feladatok.

A vállalkozás felépítése, működése

Feladatait három divízióba szervezve látja el az alábbiak szerint:

- A *Távhő divízió* feladatkörébe tartozik a távhőszolgáltatás, ezen belül a fűtés és melegvíz szolgáltatás ellátása.
 - A *Vagyonkezelő divízió* feladatkörébe tartozik az önkormányzati lakások és nem lakás célú helyiségek bérbeadása, kezelése, az üzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási-, hibaelhárítási-, felújítási munkák lebonyolítása. Az önkormányzati vagyonkezelés mellett a társaság tulajdonában lévő saját lakások és egyéb helyiségek bérbeadása.
- A tulajdonos megbízásából, a fizető parkolók-, a piaccsarnok üzemeltetése, a Szépasszonyvölgy fenntartási munkái, a város területén a rágcslómentesítés biztosítása.
- A Tűzoltó Múzeum és egységei működtetése, a Kopcsik kiállítóhely üzemeltetése, a Servita Udvarház épületegyüttes bérbeadás útján történő hasznosítása, vásárok, rendezvények szervezése, faházak, sátrak bérbeadása.

- A *Gazdasági divízió* feladatkörébe tartozik az önkormányzati tulajdonú ingatlanok üzemeltetésével, bevételeivel, kiadásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli elszámolások bonyolítása. A Zrt. teljes körű számviteli, pénzügyi, humán és informatikai háttérének biztosítása, továbbá a cégcsoporthoz tartozó társaságok részére számviteli-pénzügyi (adózási), és humán szolgáltatások végzése.

Az EVAT Zrt. 2018. évi üzleti tervét az Igazgatóság 18/2018.(III.14.) sz. határozatával elfogadta. Az üzleti tervben megfogalmazott feladatokat, a gazdálkodást befolyásoló körülményeket figyelembe véve, adózás előtti eredményét 2 099 E Ft-ban hagyta jóvá.

Piaci helyzetelemzés, külső és belső tényezők hatása

Társaságunk dolgozóinak a jogászunkkal együtt, folyamatos és következetes munkájának eredményeként a követelésállomány jelentősen csökkent. A kintlévőség csökkenése javította az EVAT Zrt. likviditását. A hátralékkezelés sikerességét nagymértékben befolyásolják társaságunk működésétől független társadalmi, gazdasági tényezők, szociális intézkedések.

A tulajdonos megbízásából a városban lévő parkolók üzemeltetése az EVAT Zrt. feladata. A parkolóház üzemeltetése - Agria Parkoló Kft. és az EVAT Zrt. 2010. április 20. napján kötött bérleti szerződés - szintén társaságunk feladata.

Társaságunk **fő tevékenysége** a távhőszolgáltatás. A lakossági szolgáltatási árakat, valamint a szolgáltatáshoz szükséges vásárolt hő árát miniszteri rendelet szabályozza. A jövedelmezőségét nagyban meghatározza az energia piac alakulása. A tevékenységhez kapcsolódó - lakossági értékesítés mennyisége után kapott - távhőszolgáltatási támogatás nagyságrendjét szintén miniszteri rendelet szabályozza.

A helyi tényezők közül ebben az évben is kiemelt feladat a városi vagyonnal való gazdálkodás, az EMJV Önkormányzat által támasztott tulajdonosi elvárások figyelembevételével.

Az önkormányzati tulajdon vagyonkezelését és egyéb városi vagyonelemek üzemeltetését (parkolók, piac, Szépasszonyvölgy) az önkormányzati rendeletek előírásai alapján valósítjuk meg, áraink ezért hatósági árak és nem a piaci viszonyok határozzák meg.

Az eredmény növelése az árbevételi korlátok miatt, csak szigorú és átgondolt költség racionalizálással, az erőforrásokkal történő ésszerű gazdálkodással lehetséges.

Az EVAT Zrt. 2018. évi **beruházási terve 404.658 E Ft**, amelyből a legjelentősebb tételek:

- A távhő szolgáltatási tevékenységünknel a HF 7/12 forró vizes kazán F2 cseréje kondenzációs gázkazánra (144.208 E Ft).
- Egyéb energiahatékonyság növelő beruházások nyereségkorláton felüli eredmény terhére (25.000 E Ft).
- A Távhő divízió részére (9.000 E Ft) kisteherautó beszerzése.
- A Vagyonkezelő divízió beruházási tervének kiemelt tételei a hasznosítható ingatlanállomány növelése: ingatlan vásárlások (135.627 E Ft) tulajdonosi ingatlan apportok (60.684 E Ft).
- 5 darab korszerű parkolóóra beszerzése 12.500 E Ft értékben.

A társaság karbantartási feladatainak fedezetére a **karbantartási terv keretösszegként 85.767 E Ft-ot tartalmaz** 2018. évre főleg a saját vagyon piacképessé tétele érdekében nagyobb

felújítási, karbantartási összegeket terveztünk. A távhő divízió területén szintén szükségessé válik minden évben olyan feladatok elvégzése, amelyek a rendszer biztonságos működőképességét biztosítják.

A Zrt. vezetése és dolgozói 2018. évben az előző évekhez hasonlóan, továbbra is kiemelten kezelték az **Integrált Irányítási Rendszer** keretében szabályozott folyamatok minőségének javítását. Tette ezt azért, hogy a Zrt. működésével, szolgáltatásaival teljes mértékben megfeleljen a tulajdonos elvárásainak, a törvényességi követelményeknek, valamint eleget tudjon tenni társadalmi, lakossági kötelezettségeinek. A társaságnál 2018. évben szintén lesz megújító audit, mely a folyamatok szabályszerű működtetését ellenőrzi.

II. AZ EVAT ZRT. KÖZPONTI MARKETING FILOZÓFIÁJA

Az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zártkörűen Működő Részvénytársaság alakulásától számos változáson ment keresztül, melyben a **cég arculatát** érintő motívumok is megjelentek, és megújultak a városmarketing keretén belül. A cégcsoportban működő társaságok részére **egységes logó** került bevezetésre. Az alkalmazott színek jól tükrözik az adott társaság tevékenységét, letisztult karakterek jelennek meg a törzsház tagjainak szimbólumaként.

Cégünk, a fő tevékenységi köreit illetően a következő **marketing eszközöket** alkalmazta:

Ügyfelek tájékoztatása

- Online módon: www.evatzrt.hu; www.egerhirek.hu
- Levél formájában
- Hirdetések útján, az alábbi szerződéses partnerekkel:
Média Eger Nonprofit Kft., Heves Megyei Hírlap, Szuperinfó
- Lakossági fórumokon

Az EVAT Zrt. szerepe speciális a piacon. Marketing eszközöket továbbra is főként az üzemeltetésében lévő kiállítóhelyek, kirakodó vásári rendezvények, parkolóház látogatottságának növelése érdekében alkalmaz. Az eredményesebb üzemeltetés elérésében a legfontosabb feladat az árbevétel növelése.

III. AZ EVAT ZRT. GAZDÁLKODÁSA, PÉNZÜGYI IRÁNYÍTÁS

A **társaság eredménykimutatását** (összki költség eljárással) az 1. sz. melléklet tartalmazza, amely bemutatja a 2017. évi bázis, 2017. I. féléves tény, valamint a 2018. évi terv és I. féléves tény adatokat.

Az **értékesítés nettó árbevétele és egyéb bevételek** 2018. I. félévben a tervhez képest időarányosan (49,68%) teljesültek. Az EVAT Zrt. számos tevékenysége szezonális jellegű, ezért a bevételek és költségek időarányos teljesítésének értékelésekor erre is figyelemmel kell lenni. A költségek és egyéb ráfordítások minimálisan az időarányos terv alatt teljesültek (47,61%). Az anyagjellegű ráfordításokon belül a legmagasabb arányt a közvetített szolgáltatások és az anyagköltségek teszik ki. A személyi jellegű ráfordítások teljesülése az időarányos terv szerint alakult (48,53%). A társaság főtevékenységének – távhőszolgáltatás - bevételi és kiadási adatai főleg a fűtési időszakhoz köthetők. A parkolásból, parkolóház

üzemeltetéséből származó bevételek növekedése főleg a nyári hónapokban várható. A továbbbszámlázott gáz a téli fűtési hónapokban magasabb. A másik nagy tétel az önkormányzati ingatlanon végzett karbantartások lakóházak elszámolása, főleg az év második felében valósul meg. A beszámolási időszakban a közvetített szolgáltatások értéke az anyagjellegű szolgáltatáson belül összesen 623.921 E Ft, 47,94 % a tervhez viszonyítva.

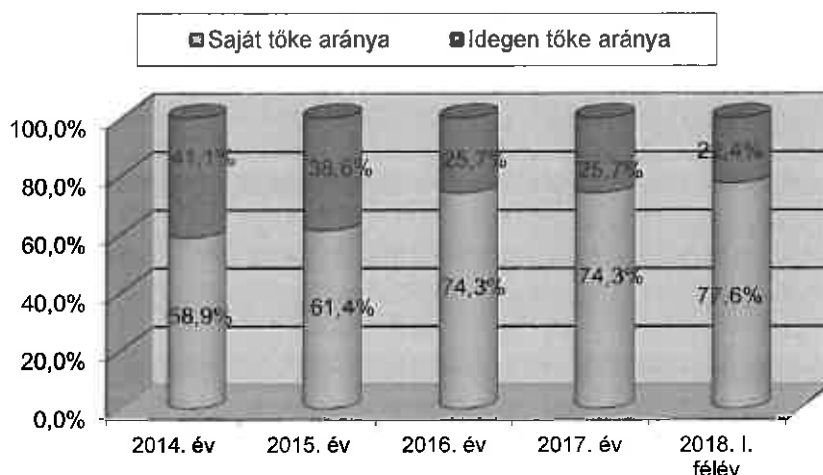
A társaság főtevékenységének, a távhőszolgáltatásnak értékesítési árát lakossági felhasználók esetében miniszteri rendelet szabályozza.

A nemzeti fejlesztési miniszter a lakossági alapidjat- és hődijat 2018. I. félévben nem módosította.

A távhőszolgáltatás támogatásában 2018. január 01-jével nem történt változás, a kételemű (változó és fix) támogatás összegei nem változtak.

A fix támogatás mértéke havonta 7.679 E Ft, míg a lakossági hőenergia értékesítés után járó támogatás - visszafizetési kötelezettség - fajlagos mértéke -101 Ft/GJ. Ez a negatív előjelű fajlagos támogatás azt jelenti, hogy minél több hőenergiát értékesít a társaság a lakossági fogyasztók felé annál kevesebb támogatásban részesül. Ezek alapján a tervezett távhőszolgáltatás támogatása 2018. évre 77.639 E Ft.

Az EVAT Zrt. **tőkeszerkezetét**, azaz saját tőke (saját tőke, céltartalék) és idegen tőke (kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolás) forrásokhoz viszonyított arányát mutatja a diagram.



2013. évtől kedvező folyamat következett be, amely jelenleg is tart, a finanszírozás egyre kevesebb idegen tőkével történik, lényegesen magasabb a saját tőke aránya.

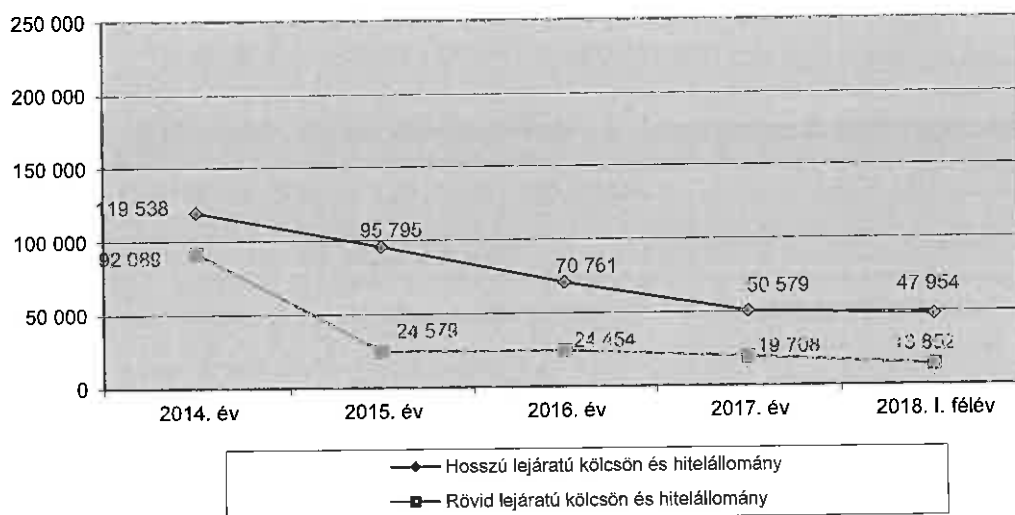
2018. I. félévben a saját tőke aránya 77,6 %.

Az elmúlt években végrehajtott fejlesztések, valamint az értékmegőrző karbantartások jelentős kiadást jelentettek a társaságnak.

A képződő amortizációs forrást a fejlesztési hitelek törlesztésén túl saját erőből megvalósított beruházásokra fordítottuk. A fejlesztésekhez további külső forrást –beruházási hitel – nem vettünk igénybe.

Az alábbi diagram szemlélteti, hogy hogyan alakultak az EVAT Zrt. hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségei. Hiteltörlesztési kötelezettségünknek folyamatosan, határidőre eleget tettünk, ezért csökkenő tendenciát mutat a hitelállomány nagysága.

Hosszú és rövid lejáratú kölcsön- és hitelállomány alakulása
(ezer Ft)



A likviditási helyzetet nagyban befolyásolja az ügyfelek fizetőképessége. Az EVAT Zrt. 2018. június 30-i vevő követelés állománya 59.992 E Ft, amelyből határidőn belüli követelés 3.812 E Ft.

Az előző év végi záráshoz képest nagymértékben csökkent a vevői követelés állománya, amelynek oka, hogy a törzsházhoz tartozó társaságoknál egységes elszámolási mód került bevezetésre: a főkönyvben a számla teljesítés és a tényleges, azaz számviteli teljesítés az idei évben megegyezik (nem kerül eltérítésre), a követelések eredményre gyakorolt hatása az időbeli elhatárolások között jelentkezik. A konsolidált éves beszámoló készítési kötelezettség miatt szükséges az egységesítés a törzsházhoz tartozó társaságoknál, amelyet a 2018. évi zárásig mindenhol be kell vezetni és alkalmazni.

A működéshez és a fejlesztések finanszírozáshoz felvett hitelek félévben esedékes törlesztési (12.247 E Ft, fejlesztési) és kamatfizetési kötelezettségének (1.027 E Ft), a társaság folyamatosan, határidőben eleget tett. Társaságunk likviditása stabil, a tulajdonos részére fennálló kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük az I. félévben.

Egyéb bevételek részletezése

2018. I. félévben az egyéb bevételek összege 113.846 E Ft.

ebből:

- lakossági fogyasztók részére értékesített hőmennyiség után 2018.I. félévre elszámolt távhőszolgáltatás támogatás 38.428 E Ft.
- parkolási tevékenység pótdíj bevétel (Önkormányzatnak átadva) 16.283 E Ft.

január	2.245.255,- Ft
február	2.505.663,- Ft
március	2.490.968,- Ft
április	2.160.056,- Ft
május	3.620.226,- Ft
június	3.261.055,- Ft
Összesen:	16.283.223,- Ft

- parkolási tevékenység egyéb bevétel (EVAT-nál marad) 1.900 E Ft.
- fejlesztési célú támogatás, céltartalék feloldásból elszámolt összeg 13.991 E Ft.
- Parkolóház támogatás 23.500 E Ft.
- Térítés nélkül kapott CO2 14.928 E Ft.
- egyéb 4.816 E Ft. (bíróági úton érvényesített kamat; kapott kártérítés; illeték; végrehajtási költség megtérülés)

Az EVAT Zrt. működéséről, pénzügyi helyzetéről további információkat nyújt a mérleg és az összköltség eljárással összeállított eredménykimutatás.

IV. HUMÁN POLITIKA

Létszámgazdálkodás

2018-as üzleti évre tervezett létszámot érintő változások közül az I. negyedévben megtörtént a Játsszóház üzemeltetésének átadása a Média Eger Kft. tevékenységi körébe. Ezen kívül a félév során hat dolgozónk távozott nyugdíjazás miatt, akiknek a pótlása még az időszak alatt megtörtént. **Mindezek hatására az I. félév végén az átlagos statisztikai létszámunk 109 fő.**

Bérgazdálkodás

A 2018. évi üzleti terv 361.586 E Ft bértömeg kifizetését hagyta jóvá. Az év elején végrehajtottuk a jogszabály által előírt minimálbér emeléseket. Az ezzel járó költségnövekedést a szociális hozzájárulási adó 2,5 %-os csökkentése jelentősen ellensúlyozza.

2018-ban a cafeteria rendszerében nem terveztünk változást, továbbra is az évi 100 E Ft készpénzes juttatás és 144 E Ft SZÉP kártya feltöltés kerül kifizetésre, melyből időarányosan az első két részlet utalásra került a dolgozók számlájára. Az ehhez kapcsolódó járulékok mértéke a bérjellegű kifizetésekkel összhangban szintén 2,5 %-kal csökkent az előző évihez képest.

Összességében a 2018. évre tervezett 512.891 E Ft személyi jellegű ráfordításokból az I. félévben 248.896 E Ft a felhasználás, mely időarányosan 15.099 E Ft költség megtakarítást jelent.

Oktatás

2018. első félévében az új belépők kötelező képzésére és az új adatkezelési szabállyal összefüggő dolgozói oktatásokra került sor.

V. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉGE

Az ISO 14001: 2015-ös szabvány előírásai szerint kialakított környezetirányítási rendszer bevezetésével és működtetésével, integrált politikai nyilatkozatával az EVAT Zrt. elkötelezte magát a környezet védelme, a környezetszennyezés megelőzése mellett.

A társaság tudatosan törekszik a működéséből adódó környezetterhelés csökkentésére, ugyanakkor a távhőszolgáltatási igények korszerű és környezetbarát teljesítésére. A minőségi, környezeti paraméterek eléréséhez, fenntartásához szükséges folyamatai szabályozottak és hatékonyak. Az EVAT Zrt. éves környezetvédelmi kötelezettségeit, feladatait a vonatkozó környezetvédelmi jogszabályok és a hatósági előírások alapján végzi.

1. Levegőtisztaság-védelem

Az EVAT Zrt. Eger, Malomárok u. 28. szám alatti Fűtőmű telephelyének levegőtisztaság-védelmi engedélyében előírt éves akkreditált emisszió mérésre 2018. januárban került sor. Költsége a tervezett értéken alakult.

2. Hulladékgazdálkodás

A kommunális hulladék és a szelektíven gyűjtött papír, műanyag és üveg hulladék elszállítása a Társaság telephelyeiről az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel és a Városgondozás Eger Kft.-vel kötött hulladékszállítási szerződésben foglaltaknak megfelelően történt. Veszélyes hulladék szállítás a Fűtőmű területén működtetett üzemi veszélyes hulladék gyűjtőhelyről az első félévben nem történt.

3. Üvegházhatású gáz-kibocsátás

A hatályos jogszabályok és az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség által kiadott Üvegházhatású gáz-kibocsátási engedélyben előírtaknak megfelelően, az EVAT Zrt., mint az EU ETS kereskedelmi rendszer hatálya alá tartozó létesítmény üzemeltetője, köteles üvegházhatású gáz-kibocsátását folyamatosan nyomon követni és erről akkreditált hitelesítő szervezet által hitelesített, éves jelentést tenni a hatóságnak, a tárgyévet követő év március 31-ig. A 2017. évi kibocsátásra vonatkozó jelentés független, harmadik fél általi hitelesítésével a társaság a NAT akkreditációval rendelkező Rendszertechnika Fejlesztő Kft-t bízta meg. A hitelesítés költsége a tervezett értéken alakult.

Az EVAT Zrt. 2017. évi üvegházhatású gáz-kibocsátása **9164 t CO₂** volt. A tárgyévet követő év április 30-ig a nyomon követett és hitelesített tárgyévi kibocsátásának megfelelő mennyiségű kibocsátási egységet az üzemeltető köteles visszaadni a Magyar Állam javára. A társaság **9164 db** kibocsátási egység visszaadásával a jogszabályokban előírt kötelezettségét teljesítette.

A kibocsátásnak megfelelő mennyiségű kibocsátási egység Magyar Állam javára történő visszaadásához szükséges kvótamennyiség fedezetét egyrészt az üzemeltetők forgalmi jegyzékben vezetett számláján a jegyzékkezelő útján jóváírt ún. ingyenes kibocsátási egységek, másrészt a kibocsátás-kereskedelmi piacról beszerzett kibocsátási egységek biztosítják.

Az üvegházhatású gázok egységkereskedelmi rendszerében 2013. 01.01-én kezdődött a 2020.12.31.-ig tartó III. kereskedési időszak. Az új időszakra vonatkozó legjelentősebb változás az allokálási elvek módosulása, melyek alapján az üzemeltetők számára ingyenesen kiosztásra kerülő kvótamennyiség lineárisan csökken az időszak alatt.

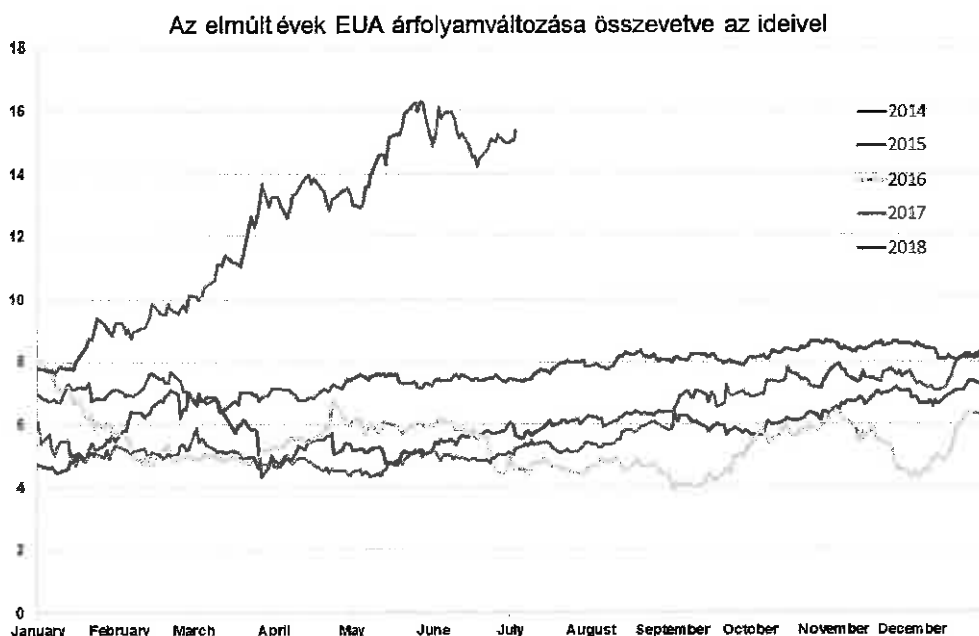
A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium 2014. február 14-én tette közzé „A Nemzeti Végrehajtási Intézkedés közzétételéről szóló 1022/2014. (I.29.) Korm. határozatban foglaltak értelmében a Nemzeti Végrehajtási Intézkedésben szereplő létesítmények részére ingyenesen kiosztható egységmennyiségek” listáját.

A Nemzeti Végrehajtási Intézkedésben közzétett, az EVAT Zrt. részére az EU ETS III. kereskedési időszakában kiosztandó egységmennyiségeket az alábbi táblázat tartalmazza.

EU ETS III. kereskedési időszak	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Kereskedési időszak összesen
Ingyenesen kiosztandó egységmennyiség	6 401	5 729	5 074	4 439	3 824	3 229	2 653	2 099	33 448

1. táblázat: Nemzeti Végrehajtási Intézkedés
EVAT Zrt. részére ingyenesen kiosztandó egységmennyiségek

A Nemzeti Végrehajtási Intézkedés az EVAT Zrt. részére 2018. évre **3229 db kibocsátási egységet** írt elő. A 2018. évi kibocsátási egységek jóváírása az Üzemeltetői számlára megtörtént. Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységkereskedelmi rendszer működtetésével kapcsolatos éves felügyeleti díj és a számlavezetési díj költségei a tervezett értéken alakultak. Az EU kibocsátás-kereskedelmi rendszere drámai átalakuláson megy keresztül. Ennek a legszembetűnőbb jele, hogy a **szén-dioxid kvóták ára az elmúlt egy évben megtriplázódott.**



Az uniós döntéshozók számos kijelentése támasztja alá, hogy az ETS fundamentális reformjainak célja az, hogy a kvótaár viszonylag rövid idő leforgása alatt 25-30 euró közötti magasságba emelkedjen, mert ez az a szint, amely már jelentős kibocsátás-csökkentést célzó beruházásokat ösztönözhet a cégeknél az energiahatékonyság és a megújuló energiaforrások kiaknázása területén. A kvótaárak ilyen mértékű emelkedése, jelentős költségtöbbletet jelent majd az EVAT Zrt-nek.

A társaság a rendszeresen karbantartott és a hatóságok által ellenőrzött tüzelőberendezések jó hatásfokú, optimális tüzeléstechnikai paraméterekkel történő üzemeltetésével biztosítja a berendezések optimális földgázfelhasználását, csökkentve az üvegházhatású gázok kibocsátását.

4. Egységes Környezethasználati Engedély és Üzemi Kárelhárítási Terv

A Fűtőmű telephely üzemi tevékenységének végzése a jogszabályokban, az egységes környezethasználati engedélyben és az üzemi kárelhárítási tervben előírt környezetvédelmi előírásoknak megfelelően történt. Az egységes környezethasználati engedélyhez kötött tevékenységgel kapcsolatos éves felügyeleti díj költsége a tervezett értéken alakult.

5. Agria Vállalkozói Park

Az egykori OMYA telep területén elrendelt, a talajban maradó szennyezések felszín alatti vízben történő elmozdulásának nyomkövetésére szolgáló 11 db monitoring kútból álló rendszer 9 db kútjának megszüntetése a vonatkozó engedély előírásainak megfelelően megtörtént. A környezethasználati monitoring keretében fennmaradó 2 db kút vízjogi üzemeltetési engedélyének módosítására vonatkozó hatósági eljárás folyamatban van.

A környezetvédelmi tevékenységgel kapcsolatos költségek a tervezett értéken alakultak.

VI. A TÁRSASÁG SZOLGÁLTATÁSAINAK ÉRTÉKELÉS

VI/1. Távhő divízió

Tekintettel arra, hogy 2012.01.01-jétől *A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény* rendelkezése alapján a távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységet számvitelileg is szét kell választani, ezért a társaság a beszámolót is a jogszabályi előírásnak megfelelően, tevékenységek szerinti bontásban készíti el.

A társaság az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény alapján nagyvállalat, ezért négyévente köteles energetikai auditálást végeztetni. A társaság az energetikai auditálást külső szakértővel a törvényben előírt határidő előtt elvégeztette. Az energetikai auditálás nem érintette a társaság egész területét, mivel a törvény értelmében azon részterületeket (épületek, szállítás) nem kell auditálni, amelyek energiafelhasználása – tárgyévet megelőző három év átlagában - az összes éves energiafelhasználás 10%-át nem éri el. Az energetikai audit ezért csak a távhőtermelési és a távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozott.

Az energetikai audit kiterjedt az alkalmazott energiahordozók és költségeik bemutatására, a fogyasztási trendek, bázisértékek és fajlagos értékek meghatározására, megújuló energiaforrások alkalmazásának lehetőségére, új berendezések bemutatására, továbbá javaslatot tett energiahatékonyság-javítási intézkedésekre vonatkozóan. A dokumentumot a szakértő megküldte a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak.

A Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége 2017. augusztusában bevezette a távhőrendszerek önkéntes környezeti teljesítmény tanúsítványát, a Távhő Ökocímke védjegyet. Az Ökocímke egy olyan tájékoztató dokumentum, amely tartalmazza a távhőrendszer azonosítására szolgáló adatokat, a távhőrendszer országos referenciaértékhez viszonyított primerenergia-hatékonysági tényezőjének, a zöld energia felhasználásának és a CO₂ kibocsátásának színskála és betűjelzés alkalmazásával történő szemléletes bemutatását, a

háztartási eszközöknél már jól bevált energiacímkéhez hasonlóan. A társaság ez évben sikeres pályázatot nyújtott be a Távhő Ökocímkére, aminek ünnepélyes átadására 2018. május 17-én Tapolcán a Távhőszolgáltatási Konferencia és Szakmai Kiállításon került sor.



Az Ökocímkéket dr. Makai Martina zöldgazdaság fejlesztéséért, klímapolitikaért és kiemelt közszolgáltatásokért felelős helyettes államtitkár, Orbán Tibor a MATÁSZSZ elnöke és Dr. Orbán Péter operatív vezető adták át.

A Távhő Ökocímke egy olyan, független szervezetek által minősített induló állapot, mely időszakonkénti felülvizsgálatával nyomonkövethető a társaság környezeti teljesítményben bekövetkező változása, fejlődése.

Távhőtermelői tevékenység

Az EVAT Zrt. távhő termelői tevékenységét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól, mint engedélyező hatóságtól kapott működési engedély alapján végzi.

Az egri távhőszolgáltatásban értékesített hőenergia kisebb részét a társaság készen vásárolja meg a gázmotoros kiserőműtől, nagyobb részét maga állítja elő.

A társaság távhő termelői tevékenysége földgáz bázisú, a hőtermelés kizárólag földgáz eltüzelésével történik.

A társaságnak a hőtermeléséhez szükséges földgázt - legkedvezőbb áron - a gázmotoros kiserőmű földgázigényével együtt lehet beszerezni.

A gáztörvényben biztosított lehetőséggel élve társaságunk, mint telephelyi szolgáltató, a gázmotoros kiserőmű tulajdonosának a gázmotorok működéséhez szükséges földgázt a közös beszerzési áron adja tovább, így a gázbeszerzés mindkét fél számára kedvező.

A gázmotoros partnerrel történő együttműködés nemcsak a közös földgáz beszerzés kapcsán előnyös, hanem a kiserőmű által elfoglalt terület után fizetett bérleti díj és a társaság által elvégzett napi üzemeltetési feladatok után járó üzemeltetési díj bevételek miatt is.

Földgázból 1.960.292 m³ mennyiségű gázzal, a tervezett 71.074 GJ-al szemben, ténylegesen 67.879 GJ primer bemenő hőenergia mennyiség került megvásárlásra az első félévben. A

földgáz tüzelőanyag a társaság tulajdonában lévő kazánokban 90% fölötti hatásfokkal került eltüzelésre. A földgáz beszerzési költsége a tervezett 162.678 E Ft helyett ténylegesen 146.535 E Ft lett.

A Fűtőmű, mint hőtermelő létesítmény villamos energia (téli- nyári keringtető szivattyúk, légellátást biztosító és füstgáz elszívó ventilátorok, mérők, szabályozók stb.) fogyasztása és költsége a tervezett értéken alakult.

Ugyancsak a tervezett értéken alakult a technológiai célú vízfelhasználás víz- és csatorna költsége is. A technológiai célú vízfelhasználás a környezetvédelmi hatóság által kiadott Egységes Környezethasználati Engedélyben előírtak szerint kiemelten kezelendő.

Földgáz beszerzés

A földgázellátásról szóló 2008. évi XL. törvény 2015. október 01-től a gázév kezdetét július 01-jéről október 01-jére módosította, így a felhasználóknak tárgyév szeptember közepéig van lehetőségük a következő gázévre vonatkozó földgáz kereskedelmi szerződést kötni.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény előírása alapján a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a távhőárakkal- és támogatásokkal kapcsolatos javaslatát minden év augusztus 31-i határidővel küldi meg a nemzeti fejlesztési miniszter részére.

Annak érdekében, hogy a távhő tevékenység esetleges alulfinanszírozottságát elkerüljék, a hivatal felszólította a távhőtermelői működési engedélyeseket a földgáz kereskedelmi szerződésük 2018. június 30-i határidejű megkötésére és a szerződés hivatal részére történő megküldésére, továbbá a szerződés paramétereinek a hivatal elektronikus adattárába történő feltöltésére.

Ezért a 2018. október 01-jétől 2019. szeptember 30-ig tartó gázévre a társaság több ajánlatot is bekért és a gázmotoros partnerrel közösen kiválasztotta a legkedvezőbb ajánlatot tevő NKM Földgázszolgáltató Zrt. gázkereskedőt, akivel a szerződést megkötötte.

Karbantartási feladatok és költségek

A nagy eszközértékű távhőtermelői berendezések működőképességének megőrzése miatt különösen fontos a gépi berendezések és az építmények rendszeres karbantartása. Ezt a társaság nagy részben saját dolgozókkal végezteti el. E költségek között kerül elszámolásra az idegen kivitelezők által végzett karbantartási munkák, továbbá a jogszabályokban előírt kötelező hatósági vizsgálatok költsége is. A karbantartási költségek terv szerint alakultak. Váratlan meghibásodás, üzemzavar nem volt.

Távhőszolgáltatói tevékenység

Az EVAT Zrt. távhő szolgáltatói tevékenységét a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivaltól, mint engedélyező hatóságtól kapott működési engedély alapján végzi.

A távhőszolgáltatásról a 2018. I. félévben leválás vagy rákötés nem történt. A távfűtött lakásszám nem változott, az továbbra is 4.842 db maradt.

E tevékenység egyik árbevételi forrását az alapidj adja.

A nemzeti fejlesztési miniszter a **lakossági alapidíjat** 2018. I. félévben nem módosította, az továbbra is 389,04 Ft/lm³/év maradt. Az egyéb fogyasztói, köztük a külön kezelt intézményi alapidíj - 503,04 Ft/lm³/év - sem változott.

Az alapidíj bevétel a tervezett értéken alakult.

Az árbevétel másik forrását a hődíj adja.

A nemzeti fejlesztési miniszter a **lakossági hődíjat** nem módosította, az továbbra is 2.603 Ft/GJ maradt. Az egyéb fogyasztói, köztük a külön kezelt intézményi hődíj - 3.428 Ft/GJ - sem változott.

A hődíj bevétel a tervezett értéken alakult.

A távhőszolgáltatás támogatásában nem történt változás, a kételemű (változó és fix) támogatás összegei nem változtak. A lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után járó fajlagos támogatás összege -101 Ft/GJ, míg a havi fix összegű támogatás 7.679.101 Ft maradt.

A gázmotoros kiserőműből a társaság a tervezett 41.600 GJ-lal szemben ténylegesen 37.989 GJ hőenergiát vásárolt, ami a távhővezeték-hálózat felé kiadott összes hőmennyiség 39%-a. A hővásárlás költsége a tervezett 111.780 E Ft helyett ténylegesen 102.076 E Ft lett.

A nemzeti fejlesztési miniszter a gázmotoros partner termelői hő árát 2018. I. félévben nem módosította, az továbbra is 2.687 Ft/GJ maradt.

E tevékenység költségéhez tartozik a társaság tulajdonában levő 64 darab hőközpont villamos energia (fűtés-és melegvíz keringtetés, mérők, szabályozók stb.) költsége, amely szintén a tervezett értéken alakult.

A távhőszolgáltatási tevékenység helyi sajátossága, hogy a fűtési és a hőenergia elszámolási időszak nem esik egybe a naptári évvel. A helyi rendelet előírása szerint az éves elszámolású felhasználókkal évente, a június végi mérőállásokkal el kell számolni. A felhasználók képviselőinek jelenlétében a 2018. június 29-én a mérőállások leolvasásra és rögzítésre kerültek.

Az előzetes számítások szerint a díjfizetők részére bruttó 21,3 M Ft kerül jóváírásra.

Karbantartási feladatok és költségek

A nagy eszközértékű távhőszolgáltatói berendezések működőképességének megőrzése miatt különösen fontos a szolgáltató tulajdonában lévő hőközpontok és a távhővezeték-hálózat rendszeres karbantartása. Ezt a társaság nagy részben saját dolgozókkal végezteti el. E költségek között kerül elszámolásra az idegen kivitelezők által végzett karbantartási munkák, továbbá a jogszabályokban előírt kötelező hatósági vizsgálatok költsége is. A karbantartási költségek terv szerint alakultak.

Váratlan meghibásodás, üzemzavar nem volt.

Távhőszolgáltatás felfüggesztése

A jogszabály lehetőséget ad a szolgáltatás felfüggesztésére, ha a díjfizető a távhőszolgáltatás díját késedelmesen, vagy nem fizeti meg. A társaság a kintlévőségek csökkentésének érdekében a 2012. év során bevezette a tartósan díjfizetési hátralékban levő díjfizetők esetében a távhőszolgáltatás felfüggesztését. Az eljárás eredményes, tekintettel arra, hogy a felszólított díjfizetők jelentős hányada rendezte díjtartozását, vagy részletfizetési szerződést köt.

Azon díjfizetők esetében, akik nem teszik lehetővé a szolgáltatás felfüggesztését, a társaság hatósági eljárást kezdeményez.

2018. június 30-i állapot szerint felfüggesztett szolgáltatások száma:

- fűtés: 3 lakásban,
- használati melegvíz: 55 lakásban.

Bár a szolgáltatás felfüggesztése a fennálló szabályozási környezetben hatékony eszköz a kintlévőségek csökkentésére, de nem elégséges eszköz ahhoz, hogy a nagy összegű kintlévőségeket meg tudja szüntetni. A szolgáltatónak jelenleg ennél eredményesebb eszköztár nem áll rendelkezésére a magas adósságállomány csökkentése érdekében.

VI/2. VAGYONKEZELŐ DIVÍZIÓ

A **kezelési tevékenység** árbevételét az önkormányzattal megkötött, szerződés alapján elszámolható, EVAT Zrt.-t megillető díj adja. A nem lakás célú helyiségek esetében a bérleti díjak az infláció mértékével emelkedtek.

Vagyonhasznosítás területén időarányos az EVAT Zrt.-nél található lakások és egyéb helyiségek bérbeadásából származó bevétel. Az üres lakásokat bérbe tudtuk adni az **egyéb** nem lakás célját szolgáló helyiségek bérleti díjai néhány esetben márciustól már emelkedtek, de többségük április 01-től emelkedett az infláció mértékével. Ez a hátralévő időszakban magasabb árbevételt jelent. A saját tulajdonú ingatlanállományunk egy 4846 m² alapterületű több funkciós ingatlannal és kettő lakás vásárlásával bővült. Az ingatlanokat a birtokbavételt és adott esetben felújítást/funkcióváltást követően bérbeadással hasznosítjuk.

A **piacüzemeltetés** bevétele az első hat hónapban időarányosan teljesült, a téli időszakot követően a megélénkülő forgalom miatt a társaság magasabb bevételre számított. A palántát és egyényári virágokat kínáló termelők a kedvezőtlen időjárás hatására később és kevesebben jelentek meg az árukkal. A szezonális és primőr termékek megjelenésével az őstermelők, kereskedők nagyobb számban kínálják áruikat, de az emeleten levő üzleteket nem tudtuk bérbe adni.

A **parkoló üzemeltetés** árbevétele a tervezettek szerint alakult. A férőhelyek számában és a parkolási díjak nagyságában nem volt változás. A folyamatos fejlődés érdekében olyan eszközök alkalmazása célszerű, melyek a munkánkat hatékonyabbá teszik és a szolgáltatást igénybe vevők megelégedését szolgálják. A parkolási tevékenység területén jelentkező kihívásokra időben kívánunk felkészülni. Az eltelt időszak alatt számos fejlesztést végzett a társaság, melyekkel a rugalmasabb parkolási lehetőséget, valamint a gyors ügyintézés próbáljuk elérni. Célunk, hogy minél modernebb, magasabb színvonalú szolgáltatást tudjunk nyújtani az autósok részére. Sikeres ajánlat kérést követően szállítási szerződést kötöttünk 5db parkoló automata beszerzésére. Az új automatákkal a régieket kívántuk kiváltani (Kossuth úti, a Fellner és a Bajcsy parkolóba). A beszerzett automatáknál az ellenőrzés egyszerűbb, az autósok részére többlet szolgáltatást biztosít és növekedett az üzembiztonság. Az autósok körében az automaták rövid idő alatt népszerűek lettek az új funkciókat egyre nagyobb mértékben veszik igénybe.

A **Parkolóház** telítettségében minimális emelkedés tapasztalható, a költségek a tervezett szinten teljesültek.

Hátralékkézelés 2018. I. félévben a táv hő szolgáltatás területén, 796 db fizetési felszólítást küldtünk, hátralékot felhalmozott ügyfeleink részére.

Az 796 db fizetési felszólításból 700 db „ú.n.” Ügyvédi fizetési felszólítás, melyből nagyon sok ügyfélnek 1 havi számlaelmaradása van, a havi számlákat tárgy hónapot követően rendezik.

A fennmaradó 96 db fizetési felszólítás térítvényes fizetési felszólításként került kiküldésre azon ügyfelek részére, akik az ügyvédi fizetési felszólításokra egyáltalán nem reagáltak és a továbbiakban társaságunk fizetési meghagyási eljárásban kívánja hátralékukat érvényesíteni. Ezen fizetési felszólítások tőkeösszege: 35.816.292,- Ft, mely az előző év ugyanezen időszakában nyilvántartott kintlévőség 63%-a.

A hátralékos ügyek rendezésére 6 db részletfizetési megállapodást kötöttünk.

Fizetési meghagyások száma 60 db összesen 5.249.313,- Ft tőkeösszegben, végrehajtások száma 74 db – 7.083.280,- Ft tőkeösszegben.

A Zrt. kintlévőségéből 11.396.094,- Ft nagyságrendet képvisel a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által megvásárolt ingatlanokon keletkezett fűtés-melegvízdíj hátralék. 2018. június hónap végéig 35 db ingatlanról van tudomásunk, ami azonban teljesen bizonyos, hogy több ingatlanról is szó lehet.

A devizahiteles tartozók moratóriuma, mely a 2014. évi XXXVIII. törvény 17. §-ában került elrendelésre az önálló bírósági végrehajtók részére 2016. év februárjában lejárt.

Fentieket figyelembe véve a nagy kintlévőségekkel rendelkező ügyfeleinknél azonnal kértük az ingatlan árverések megindítását és kitűzését.

2018. június 30. napjáig 40 db ingatlan árverés történt. A 40 db ingatlan esetében 20.294.440,- Ft összegű folyószámla hátralékot tartunk nyilván.

2018. június 30. napjáig nyilvántartott EVAT tulajdonú 85.239.711,- Ft tőkeösszegű hátralékból beperesített hátralék 64.835.585,- Ft fizetési meghagyáson illetve végrehajtási eljárás alatt lévő hátralék. A fennmaradó 20.404.126,- Ft tőkeösszegű hátralékból 30 napon túli hátralék 11.129.460,- Ft.

2018. I. negyedévben nyilvántartott kintlévőség 8 millió forinttal csökkent. A nem peresített hátralék 6 millió forinttal csökkent, a 361 napon túli kintlévőségből 591.216,- forint térült meg, ami előre vetíti, hogy az elárverezett ingatlanok tekintetében minimális megtérülésre számíthatunk.

A **Kopcsik Marcipániában** karbantartási munkákat végeztünk. Megvalósult a vitrinek takarítása, a falak szükség szerinti festése, a feliratok és a függönyök cseréje. A kiállítást bemutató kiadványt újra nyomtattuk, megújult a honlap és bővítettük a vásárolható ajándéktárgyak kínálatát.

A **Tűzoltó Múzeum** eredményesebb működése érdekében a Média Eger Kft.-vel és az Agria Film Kft.-vel üzemeltetési szerződés keretei között megosztottuk a feladatokat. A funkciók, területek lehatárolása megtörtént, a közös üzemeltetéstől a látogatószám növekedését várjuk. A területen az eddig kialakított funkciókat bővíteni kívánjuk, melynek érdekében a kerékpárút felől személyi bejáratot alakítottunk ki. A Múzeumok éjszakáján színes programokkal vártuk az érdeklődőket.

Az EVAT Zrt. 2009-ben két pályázatot nyújtott be, melyekben meghatározott célok, feladatok megvalósítása 2010-ben megkezdődött. Az egyik sikeres pályázattal **OMYA telep**

„barnamezős” beruházása valósult meg, a másik A Tűzoltó Múzeum, ahol a múlt értékeit a modern technika vívmányai keltik életre.” című projekt kivitelezését támogatta.

A pályázatokban megjelölt és vállalt indikátorok fenntartási kötelezettsége 2018. június hónapban megszűnt, a projektek fenntartási záró ellenőrzése lezárult.

VI/3. KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS, GAZDASÁGI DIVÍZIÓ

Az EVAT Zrt. és a törzsházhoz tartozó cégek gazdasági feladatait és annak (pénzügy, könyvelés, elemzés, bérigazgatás, adózás stb.), informatikai háttérének biztosítását a gazdasági területen dolgozó szakemberek végzik. Itt rendkívül sokrétű, igen színes palettával rendelkező gazdasági események elszámolását bonyolítjuk. A 2018. évi változások, az adótörvény módosításának teljes ismerete szükséges ahhoz, hogy a **törvények maradéktalan betartása** érvényesüljön a gazdálkodásban.

Az „Egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosításáról” szóló 2017. Évi LXXVII. törvény egy év türelmi időt határoz meg az adóalanyok közötti ügyletekről számlázó programmal kibocsátott, 100.000 forintot elérő vagy meghaladó ÁFA tartalmú számlákról történő kötelező online adatszolgáltatás bevezetésére azzal, hogy az adózás rendjéről szóló törvény 31/B. § (2a) bekezdésének hatálybalépését 2018. július 1-jében határozta meg. **A NAV felé történő online adatszolgáltatás technikai feltételeinek megteremtése, informatikai rendszer fejlesztése (szoftver) rendben megtörtént.**

2016. tavaszán elfogadásra és kihirdetésre került az új, uniós szinten kötelező Általános Adatvédelmi Rendelet (2016/679/EU rendelet – GDPR). A rendeletet 2018. május 25-től kell kötelezően alkalmazni minden olyan természetes, vagy jogi személynek, közhatalmi szervnek, ügynökségnek vagy bármely egyéb szervnek, amely a személyes adatok kezelésének céljait és eszközeit önállóan vagy másokkal együtt meghatározza (adatkezelő). **A jelenlegi adatkezelési gyakorlat felülvizsgálata, a meglévő adatkezelési és adatbiztonsági szabályzat aktualizálása a rendelet előírásainak megfelelően megtörtént.**

A cégcsoportban dolgozó cégek részére végzett számviteli szolgáltatások (humán, könyvelés) egyre több feladatot jelentenek a területnek. 2016. évtől teljeskörű számviteli szolgáltatást biztosítunk a Városgondozás Eger Kft. és leányvállalatai részére. Továbbá számviteli és humán szolgáltatást az Egri TISZK Kft. és az Agria Film Kft. számára. 2017. évtől pedig az Agria Humán Kft számviteli nyilvántartásának vezetésével nőtt a terület feladatköre.

Az irányítás és a gazdasági terület kiemelt feladata a **társaság likviditásának és kiegyensúlyozott gazdálkodásának biztosítása.**

ÖSSZEFOGLALÓ

Az EVAT Zrt. 2018. I. félévi gazdálkodását is szigorú költségtakarékos gazdálkodás jellemezte. **Az üzleti tervben kitűzött feladatok teljesítése 2018. I. félévben megvalósult, az időarányos tervet meghaladó 58.840 E Ft pozitív eredménnyel zártuk az időszakot.**

Kérjük beszámolóink szíves elfogadását.

Mellékletek:

1. sz. melléklet EVAT Zrt eredmény kimutatása, bázis-terv-tény bontásban

EVAT EGRI VAGYONKEZELŐ ÉS TÁVFÚTÓ ZRT.
EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL)

Adatok: ezer Ft-ban						
TEVÉKENYSÉG	2017. évi TÉNY	2017. I.f.év TÉNY	2018. évi TERV	2018. I.f.év TÉNY	Index (%) Tervhez	Index (%) Bázishoz
01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 386 568	1 114 768	2 610 075	1 276 443	48,90	114,50
02 Export értékesítés nettó árbevétele						
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 386 568	1 114 768	2 610 075	1 276 443	48,90	114,50
03 Saját termelésű készletek állományváltozása						
04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 277					
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)	2 277		0	0		
III. Egyéb bevételek	354 971	155 744	188 453	113 846	60,41	73,10
Ebből visszairt értékvesztés	27 218					
05 Anyagköltség	555 678	301 370	575 088	277 727	48,29	92,15
06 Igénybevett szolgáltatások értéke	213 144	114 755	229 136	87 632	38,24	76,36
07 Egyéb szolgáltatások értéke	44 691	23 940	45 250	20 345	44,96	84,98
08 Eladott áruk beszerzési értéke	1 038	351	225	158	70,22	45,01
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 093 958	451 920	1 301 553	623 921	47,94	138,06
IV. Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)	1 908 509	892 336	2 151 252	1 009 783	46,94	113,16
10 Bérköltség	365 195	175 424	381 595	187 555	49,15	106,92
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 101	20 066	41 701	20 462	49,07	101,97
12 Bérjárulékok	87 696	42 168	89 595	40 879	45,63	96,94
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	493 992	237 658	512 891	248 896	48,53	104,73
VI. Értékcsökkenési leírás	69 233	34 653	82 342	37 386	45,40	107,89
VII. Egyéb ráfordítások	161 551	45 595	44 944	33 053	73,54	72,49
Ebből értékvesztés	98 275	4 783	3 000	0	0,00	0,00
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	110 531	60 270	7 099	61 171	861,68	101,49
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés						
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek						
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek						
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott						
16 Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	1 990	712	1 500	411	27,40	57,72
Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	1 390			360		
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 696	657		773		117,66
Ebből: értékelési különbözet						
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 686	1 369	1 500	1 184	78,93	86,49
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések						
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 415	1 272	3 000	1 028	34,27	80,82
Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott						
21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése						
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 347	2 770	3 500	2 487	71,06	89,78
Ebből értékelési különbözet						
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	7 762	4 042	6 500	3 515	54,08	86,96
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4 076	-2 673	-5 000	-2 331	46,62	87,21
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	106 455	57 597	2 099	58 840	2 803,24	102,16

