

10592803-3530-114-10

Statisztikai számjel

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyongkezelő és Távfűtő Zrt

a vállalkozás megnevezése

3300 Eger, Zalár József u. 1.-3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. szeptember 30.

ÉVKÖZI BESZÁMOLÓ

Dátum: 2022. október 25.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10592803-3530-114-10

Statistikai számjel

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyongkezelő és Távfűtő Zrt
3300 Eger, Zalár József u. 1.-3.

a vállalkozás megnevezése
a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. szeptember 30.
ÉVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3 501 732	0	3 353 208
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 297	0	2 312
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	3 297		2 312
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 154 450	0	2 006 911
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 423 242		1 642 666
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	288 287		258 580
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 672		74 375
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	366 249		27 953
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			3 337
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	1 343 985	0	1 343 985
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 343 485		1 343 485
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés	500		500
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	907 999	0	976 033
30.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	189 651	0	86 323
31.	1. Anyagok	10 137		12 511
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	179 514		73 812
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	534 452	0	428 795
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	136 434		147 868
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	191 493		158 711
40.	3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5. Vátrókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	206 525		122 216
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	75 177	0	365 840
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	75 177		365 840
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	108 719	0	95 075
54.	1. Pénztár, csekkek	174		243
55.	2. Bankbetétek	108 545		94 832
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	23 678	0	15 978
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 188		14 346
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	784		0
59.	3. Halasztott ráfordítások	3 706		1 632
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	4 433 409	0	4 345 219

Dátum: 2022. október 25.

10592803-3530-114-10

Statistikai számjel

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt
3300 Eger, Zalár József u. 1.-3.a vállalkozás megnevezése
a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. szeptember 30.

ÉVKÖZI BESZÁMOLÓ

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok: ezer Ft-ban

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	3 041 183	0	3 160 139
62.	I. JEGYZETT TŐKE	2 637 460		2 637 460
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	78 525		78 525
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	723 984		324 832
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	919		367
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-399 705		118 955
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	130 932	0	174 292
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	128 145		173 027
75.	3. Egyéb céltartalék	2 787		1 265
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	832 910	0	509 941
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	533	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	533		0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.kal szemben			
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok kiv. 88.)	832 377	0	509 941
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	15 055		4 907
96.	3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	227 880		138 424
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	133 635		139 808
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tu. viszonyban lévő váll.kal szemben			
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	455 807		226 802
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	428 384	0	500 847
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	36 116		43 002
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	398		235
108.	3. Halasztott bevételek	391 870		457 610
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	4 433 409	0	4 345 219

Dátum: 2022. október 25.

10592803-3530-114-10

Statisztikai számjel

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyongkezelő és Távfűtő Zrt
3300 Eger, Zalár József u. 1.-3.

a vállalkozás megnevezése

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. szeptember 30.

ÉVES BESZÁMOLÓ

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összkieltség eljárásal)

adatok: ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 645 023		2 335 279
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 645 023	0	2 335 279
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			1 031
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	0	0	1 031
III.	Egyéb bevételek	447 368		866 055
	Ebből: visszaírt értékesítés	7 560		0
05.	Anyagkieltség	614 953		531 095
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	221 801		217 320
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 565		34 223
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 813		657
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 290 411		1 258 817
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 174 543	0	2 042 112
10.	Bérlői költség	436 827		377 248
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 317		38 894
12.	Bérlői költségek	96 751		55 377
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	580 895	0	471 519
VI.	Értékcsökkenési leírás	89 210		100 647
VII.	Egyéb ráfordítások	250 050		472 322
	Ebből: értékesítés	2 588		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-2 307	0	115 765
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, árfolyamnyer.			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 003		6 330
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 983		6 326
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 754		923
	Ebből értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	8 757	0	7 253
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpap-ból, kölcsönökből) származó ráford., árfolyamvesztések			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 151		284
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	399 711		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 293		3 779
	Ebből értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	406 155	0	4 063
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-397 398	0	3 190
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-399 705	0	118 955
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-399 705	0	118 955

Dátum: 2022. október 25.



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

2022. I-III. negyedévről

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat
Közyűlése, mint Tulajdonos részére

Eger, 2022. október 25.

File Sándor
Igazgatóság elnöke

Szűcs Tamás
Vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II. AZ EVAT ZRT. KÖZPONTI MARKETING FILOZÓFIÁJA.....	5
III. AZ EVAT ZRT. GAZDÁLKODÁSA, PÉNZÜGYI IRÁNYÍTÁS.....	6
IV. HUMÁNPOLITIKA	8
V. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉGE.....	8
VI. A TÁRSASÁG SZOLGÁLTATÁSAINAK ÉRTÉKELES	10
VI/1. Távhő divízió	10
VI/2. Vagyongazdálkodó divízió	13
VI/3. Központi irányítás, gazdasági divízió	14

Mellékletek:

1. sz. melléklet EVAT Zrt eredménykimutatása bázis-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. 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 piaccsarnok, a Szépasszonyvölgy területe üzemeltetési feladataival, a rágcsálómentesítés ellátásával - városi megbízással - jelentősen bővült a tevékenységi köre.

Az EVAT Zrt. érdektségébe tartozó leányvállalatai a következők: Eger Termál Fürdőüzemeltető Kft., Arnaut Pasa Fürdője Gyógyászati Kft., MÉDIA Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft., Városgondozás Eger Ipari-, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft., Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft., Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft., Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft., és az Egri Városfejlesztési Kft.

2022. szeptember 30-án az EVAT Zrt jegyzett tőkéje: 2.637.460 ezer forint.

A vállalkozás fontosabb adatai:

- 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.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/7. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/9. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/11. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/13. hrsz. -150/15. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/18. hrsz. – 150/19. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/23. hrsz. – 150/24. hrsz.
 3300 Eger, Katona I. tér 4870/6. hrsz.

3300 Eger, Kistályai u. 18.
 3300 Eger, Kertész utca 6447/4. hrsz.
 3300 Eger, Dobó tér 9. fsz.1.

- 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, hasznosítása.

A tulajdonos megbízásából, a fizető parkoló-, parkolóházak-, a piaccsarnok üzemeltetése, a Szépasszonyvölgy fenntartási munkái, a város területén a rágcsálómentesítés biztosítása.

Az Agria Vállalkozói Park üzemeltetése, a Servita Udvarház épületegyüttes bérbeadás útján történő hasznosítása, vásárok, rendezvények szervezése, faházak, sátrak bérbeadása, társasházkezelés és életjáradéki szolgáltatás.

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

Az EVAT Zrt. 2022. évi üzleti tervét Eger Megyei Jogú Város Közgyűlése 37/2022. (II.24.) sz. határozatával fogadta el. Az üzleti tervben megfogalmazott feladatokat, a gazdálkodást

befolyásoló körülményeket figyelembe véve, adózás előtti eredményét 2.566 E Ft-ban hagyta jóvá.

Piaci helyzetelemzés, külső és belső tényezők hatása

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.

A tulajdonos megbízásából a városban lévő parkolók üzemeltetése az EVAT Zrt. feladata.

Eger város területén működő parkolóházak üzemeltetését szintén társaságunk végzi. A Katona téri parkolóházat az Agria Parkoló Kft-vel 2010. április 20. napján kötött bérleti szerződés alapján, a Kertész utcai parkolóházat 1 éves időtartamra a tulajdonos, EMVJ Önkormányzattal 2021. október 13-án kötött üzemeltetési szerződés szerint.

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, elsősorban szigorú és átgondolt költségracionalizálással, az erőforrásokkal történő ésszerű gazdálkodással, a piaci tevékenységek bevételeinek átgondolt növelésével lehetséges.

Az üzleti évben is kiemelt feladat a szükséges karbantartások elvégzése, mely főleg a saját vagyon piacképessé tételét, értékmegőrzését szolgálja, illetve a távhő divízió területén szintén szükségessé válik minden évben olyan feladatok elvégzése, amelyek a rendszer biztonságos működőképességét biztosítják.

A Zrt. vezetése és dolgozói 2022. évben az előző évekhez hasonlóan, továbbra is kiemelten kezeli az **Integrált Irányítási Rendszer** keretében szabályozott folyamatok minőségének javítását. Teszi 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 2022. 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 és egyéb helyi elérésű online felületeken

- Levél formájában
- Hirdetések szerződéses partnerekkel:
Pl.: 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, parkolóházak látogatottságának növelése érdekében alkalmaz. Az eredményesebb üzemeltetés elérésében a legfontosabb feladat az árbevétel növelése.

III. AZ EVAT ZRT. GAZDÁLKODÁSA, PÉNZÜGYI IRÁNYÍTÁS

A társaság eredménykimutatását (összköltség eljárással) az 1. sz. melléklet tartalmazza, amely bemutatja a 2021. évi tény, 2021. I-III. negyedéves tény, 2022. évi terv, a 2022. I-III. negyedéves tény és a 2022. évi várható adatokat.

Az értékesítés nettó árbevétele 2022. I-III. negyedévben az előző év hasonló időszakához képest 133,46 %-ra, a 2022. évi üzleti tervhez képest 77,33% teljesült. A bázishoz viszonyított jelentős emelkedés oka, hogy 2021. I-III. negyedévében érvényben lévő koronavírus járvánnyal kapcsolatos korlátozó intézkedések miatt jelentős árbevétel kiesés jelentkezett cégünknel.

A költségek és egyéb ráfordítások időarányosan, 75,18%-ra teljesültek a tervhez képest. A költségeken belül a legmagasabb arányt az anyagköltség teszi ki, melyet a fűtési időszak gáz és hőköltségének nagysága magyaráz. A személyi jellegű ráfordítások teljesülése a tervhez 70,64%, a bázis időszakhoz képest 114,78%. Ennek oka egyrészt a kötelező minimálbér emelés, bérdifferentiálás, másrészt az új tevékenységekhez (Kertész úti parkolóház, Kistályai úti munkásszálló) kapcsolódó létszám bővítés.

A társaság főtevékenységének – távhőszolgáltatás - bevételi és kiadási adatai főleg a fűtési időszakhoz köthetők.

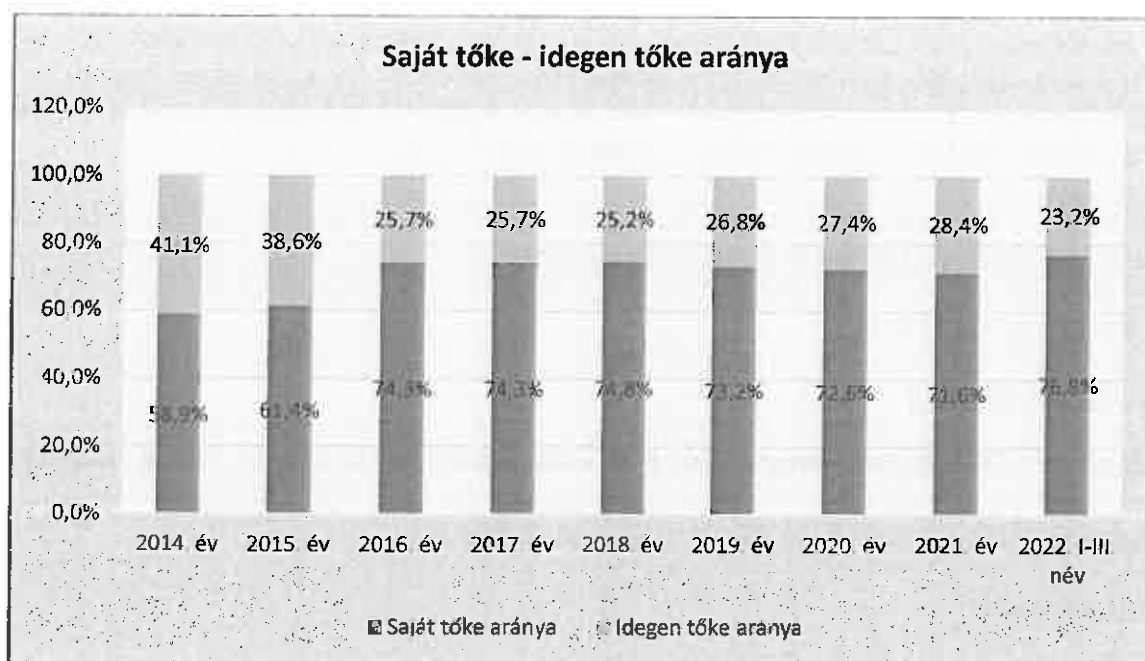
A közvetített szolgáltatások értékénél a továbbbszámlázott gáz a téli fűtési hónapokban magasabb. A másik nagy tétel az önkormányzati ingatlanon végzett karbantartások lakóházak elszámolása, főleg az év második felében valósul meg. A beszámolási időszakban a közvetített szolgáltatások értéke az anyagjellegű szolgáltatáson belül a tervezett értékhez képest 79,94%-ra teljesült.

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

A nemzeti fejlesztési miniszter a lakossági alapidíjat- és hődíjat 2022. I-III. negyedévében nem módosította.

A fix támogatás mértéke havonta 13.370 E Ft, míg a lakossági hőenergia értékesítés után járó támogatás fajlagos mértéke 2.404 Ft/GJ.

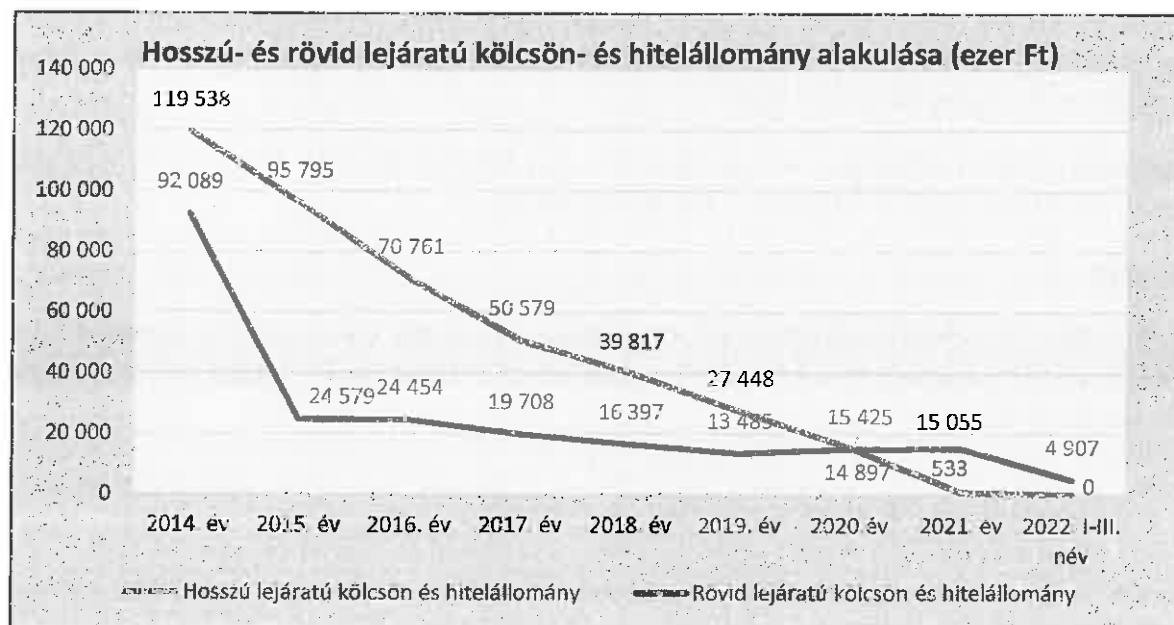
Az EVAT Zrt. tőkeszerkezetét, azaz saját tőke (saját tőke, céltartalék) és idegen tőke (kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolás) forrásokhoz viszonyított arányát mutatja a diagram.



2013. évtől kedvező folyamat következett be, a finanszírozás egyre kevesebb idegen tőkével történik, lényegesen magasabb a saját tőke aránya. 2022. szeptember 30-án a saját tőke 76,8 %.

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, hogyan alakultak az EVAT Zrt. hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségei. Hiteltörlesztési kötelezettségünknek folyamatosan, határidőre eleget tettünk.



A likviditási helyzetet nagyban befolyásolja az ügyfelek fizetőképessége. Az EVAT Zrt. 2022. szeptember 30-i vevő követelés állománya 211.079 E Ft, amelyből határidőn belüli követelés 157.421 E Ft. Az előző év végi záráshoz képest csökkent a határidőn belüli és határidőn túli kintlévőség nagysága is.

A működéshez és a fejlesztések finanszírozáshoz felvett hitelek idei évi esedékes törlesztési (12.017 E Ft, fejlesztési) és kamatfizetési kötelezettségének (284 E Ft), a társaság folyamatosan, határidőben eleget tett. Társaságunk likviditása stabil, a tulajdonos részére fennálló kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük az idei évben.

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

IV. HUMÁNPOLITIKA

Létszámgazdálkodás

A 2022. év I-III. negyedében a nyugdíjba vonuló kollégák munkaerő pótlása megtörtént. Létszámbővítés a Kistályai úti munkásszálló üzemeltetése miatt vált szükségessé. A szervezet átlagos statisztikai létszáma 106 fő a beszámolási időszakban.

Bérgazdálkodás

A minimálbér és a garantált bérminimum 2022. évi emelésével kapcsolatban hozott kormányzati döntések az EVAT Zrt. működésére is jelentős befolyást gyakorolnak. A minimálbér 2022. évi növekedése a 2021. évhez viszonyítottnak 19,5 %, míg a garantált bérminimum 18,7 %-os növekedést mutat, ami kifejezetten magasnak számít. A közel 20 %-os változás cégszinten felfelé hajtja az átlagbéreket, azaz a munkakörök közötti bérlépcsők megtartása érdekében az EVAT Zrt. 2022. január 1-jétől bérrendezést hajtott végre.

Fontosnak tartjuk a munkavállalói állomány megtartását, a szakemberek megfelelő személyi juttatását.

Munkáltatói oldalról kedvező tényező a munkáltatót terhelő járulékok esetében a szociális hozzájárulás mértékének csökkenése a 1,5 %-os szakképzési hozzájárulás egyidejű megszüntetése mellett. A mérték így 2022. január 1-jétől 13 %. A munkáltatói tehercsökkenés így összesen 4 százalékpontos (2,5 százalékpont szociális hozzájárulási adó és 1,5 százalékpont szakképzési hozzájárulás csökkenés).

A személyi jellegű ráfordítás összege az I-III. negyedében 471.519 E Ft, amely a tervhez képest 70,64%-ra, a bázishoz képest 114,78 %-ra teljesült.

Oktatás

2022. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük a gazdasági területen dolgozó kollégák kötelező mérlegképes könyvelői, valamint az adótanácsadói továbbképzését, amely az első félévben meg is valósult.

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 2022. februárjában került sor. Költsége a tervezett értéken alakult.

2. Hulladékgazdálkodás

Az idei évben veszélyes hulladék szállítás a Fűtőmű területén működtetett üzemi veszélyes hulladék gyűjtőhelyről nem történt. 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.

3. Üvegházhatású gáz-kibocsátás

Az ITM Nemzeti Klímavédelmi Hatóság által kiadott Üvegházhatású gáz-kibocsátási engedélyben előírtaknak megfelelően, az EVAT Zrt. 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 2022. évben benyújtásra került a 2021. évi éves kibocsátási jelentés és a tevékenységi szintről szóló éves jelentés. A hitelesítést a NAT akkreditációval rendelkező Rendszertechnika Fejlesztő Kft végezte. Költsége a tervezett értéken alakult.

A Nemzeti Klímavédelmi Hatóság tájékoztató levelében közzétette az - *Európai Unió Hivatalos Lapjában 2021. július 28. napján megjelent az Európai Bizottságnak EU ETS létesítmények 2021-2025. időszakra vonatkozó Nemzeti Végrehajtási Intézkedéseinek alapuló kibocsátási egység mennyiségeket jóváhagyó határozat*- át, mely az EVAT Zrt. részére 2022. évre **1876 db ingyenes kibocsátási egységet** írt elő. Az ingyenes kvótákat a hatóság a benyújtott tevékenységi szint jelentés jóváhagyása után írja jóvá a Forgalmi jegyzékben. A hatóság a tevékenységi szint jelentést elfogadta és jóváhagyta a 1876 db ingyenes kibocsátási egységet.

Az EVAT Zrt. 2021. évi üvegházhatású gáz-kibocsátása **7163 t CO₂** volt.

A hitelesített jelentés szerinti tárgyévi kibocsátásnak megfelelő mennyiségű kibocsátási egységet vissza kell adni a Magyar Állam javára a tárgyévet követő év április 30-ig. A 2021. évi kibocsátás alapján a visszaadandó kvóta mennyisége: **7163 db**, ami 1876 db ingyenes és 5287 db vásárolt kibocsátási egységet tartalmaz. A társaság a kibocsátási egység visszaadásával a jogszabályokban előírt kötelezettségét teljesítette.

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 nyomon követésére szolgáló 2 db monitoring kút esetében megindult és folyamatban van a megszüntetési eljárás. Amennyiben a hatóságok engedélyezik a megszüntetést abban az esetben az Ökoproject Kft. megkezdi az eltömedékelési munkálatokat.

A környezetvédelmi tevékenységgel kapcsolatos költségek a tervezett értéken alakultak.

VI. A TÁRSASÁG SZOLGÁLTATÁSAINAK ÉRTÉKEKELÉS

VI/1. Távhő divízió

Tekintettel arra, hogy 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.

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 társaság a szükséges földgázt 2022. szeptember 30-ig a gázmotoros kiserőmű földgázigényével együtt szerezte be. A gáztörvényben biztosított lehetőséggel élve társaságunk, mint telephelyi szolgáltató, a gázmotoros kiserőmű tulajdonosának a gázmotorok működéséhez szükséges földgázt a közös beszerzési áron adta tovább.

A világgpiacon végbemenő drasztikus energia árváltozások miatt a két társaság 2022. október 01-jével kezdődő gázévtől kezdődően a földgáz külön-külön történő beszerzésében állapodott meg.

E módosítás szükségessé tette a két társaság között megkötött Hőenergia Értékesítési Szerződés módosítását, de mivel e szerződés 2023. június 30-ával lejár az Üzemeltetési és az Ingatlan Bérleti szerződéssel együtt, a felek a szerződéses csomag meghosszabbításában állapodtak meg.

A gázmotoros partnerrel történő együttműködés legnagyobb előnye, hogy a gázmotorokból származó hőenergiát a társaságnak nem kell a saját tulajdonában levő tüzelőberendezéseiben megtermelnie. Ugyanis ellenkező esetben a kibocsátott szén-dioxid éves mennyisége a jelenlegi mennyiség másfélszerese lenne, ami a jelenlegi szén-dioxid kereskedelmi árak és árfolyam (70 EUR/tCO₂, 410 HUF/EUR) alapján éves szinten 100 M Ft többlet költséget jelentene.

Földgázból a társaság az I-III. negyedévben 1.969 ezer köbméter mennyiségű gázzal - a tervezett 86.851 GJ-lal szemben - ténylegesen 67.345 GJ primer bemenő hőenergia mennyiség került megvásárlásra. A kevesebb földgáz beszerzést az indokolta, hogy a gázmotoros partnertől a társaság több „kész” hőenergiát tudott megvásárolni. A földgáz tüzelőanyag a társaság tulajdonában lévő kazánokban 92% fölötti hatásfokkal került eltüzelésre. A földgáz beszerzési költsége a tervezett 304.564 E Ft helyett ténylegesen 243.255 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 távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 57/D. § (6) bekezdésének előírása alapján a földgáztüzelésen alapuló hőtermelési technológiát alkalmazó távhőtermelő - ideértve a távhőtermelői engedéllyel rendelkező távhőszolgáltatót is - köteles minden év június 1-jéig a következő gázévre, - ami minden év október 01-jével kezdődik - vonatkozó földgáz beszerzési szerződést megkötni, és azt a Hivatal számára megküldeni.

Társaságunk a 2022. október 01-jétől 2023. szeptember 30-ig tartó gázév vonatkozásában ismét csatlakozott a szakmai szervezet (Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szervezete) által meghirdetett közös gázbeszerzéshez, amit az ENERGIQ Kft. bonyolított le. Érvényes ajánlatot egyedül a jelenlegi gázkereskedőnk az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. adott, akivel megkötötte a szerződést.

A beszerzés feltételei szigorodtak, az eddigi éves mennyiségi eltérés helyett havi szinten történik a mennyiségi eltérések kezelése, továbbá a Társaságnak mindazon bankszámláira vonatkozóan, amelyekre távhőszolgáltatással, távhőtermeléssel kapcsolatos árbevétel, távhőszolgáltatási támogatás érkezik, a pénzforgalom lebonyolításáról szóló 35/2017. (XII. 14.) MNB rendelet szerinti felhatalmazáson alapuló beszédési megbízást kellett adni.

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 kerülnek 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 szolgáltatásról leválás nem történt, viszont 2022. szeptember 01-jével egy 8 lakásos társasház kötött rá a távhőszolgáltatásra, így a távfűtött lakások száma 4.918 db-ra emelkedett.

E tevékenység egyik árbevételi forrását az alapidíj adja.

A technológiai és ipari miniszter a **lakossági alapidíjat** 2022. I-III. negyedévben 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 technológiai és ipari miniszter a **lakossági hődíjat** sem módosította, az továbbra is 2.603 Ft/GJ maradt. Az egyéb fogyasztói, köztük a külön kezelt intézményi hődíj - 3.428 Ft/GJ - sem változott.

Az értékesítésre tervezett hőenergia mennyisége 100.317 GJ lett, ami a tervezett értéken alakult.

A távhőszolgáltatás támogatásában 2022. I-III. negyedévben nem történt változás, a kételemű (változó és fix) támogatás összegei nem változtak. A lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után járó fajlagos támogatás összege 2.404 Ft/GJ, míg a havi fix összegű támogatás 13.370.441 Ft maradt.

A gázmotoros kiserőműből a társaság a tervezett 33.000 GJ-lal szemben ténylegesen 52.240 GJ hőenergiát vásárolt. A több hőenergia vásárlásnak az oka az, hogy a gázmotoros kiserőmű működését nem az EVAT Zrt. hőigénye határozza meg, hanem a villamosenergia rendszerirányítói engedélyes (MAVIR Zrt.) megrendelése. Ezért a vásárolt hő mennyisége a megrendeléstől függ. Amennyiben a gázmotoros kiserőmű akkor termel hőt, amikor azt a társaság nem tudja átvenni, azt a kiserőmű tulajdonosának lehetősége van a fűtőműben megvalósult hőtárolós tartályparkba betárolni vagy végső esetben ki kell hűtenie a rendszeréből, ha a gázmotoros kiserőműből vásárolt hőmennyiség volumene csökken azt a társaságnak a saját tulajdonú hőtermelő berendezésekben előállított hővel kell pótolni. A hővásárlás költsége a tervezett 123.552 E Ft helyett ténylegesen 195.587 E Ft lett.

A technológiai és ipari miniszter a gázmotoros partner termelői hő árát 2022. I-III. negyedévben nem módosította, az továbbra is 3.744 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. Az elszámolás során a társaság megállapítja az elszámolási időszakban leszámlázott hődíj részletek összegének és a felosztás alapján a felhasználási helyre (lakásra, lakóépületben levő közületre) jutó hőenergia tényleges díjának különbözetét. A felhasználók képviselőinek jelenlétében 2022. június 30-án a mérőállások leolvasásra és rögzítésre kerültek.

A 2021/2022-es elszámolási időszak alatt a felhasználók összességében 157.911 GJ hőt vételeztek, az elszámolásra kerülő mennyiség 138.438 GJ. A többi mennyiséget - 19.473 GJ-t - az önálló hőközponttal rendelkező külön kezelt intézmények és az egyéb felhasználók vételezték, akikkel havonta történik elszámolás. Az éves elszámolású díjfizetők részére bruttó 17 M Ft került 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 kerülnek 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 történt 2022.03.02-án a Kővágó téren. A távhővezeték-hálózaton, egy visszatérő DN 150-es vezetéken történt lyukadás. A meghibásodás külső kivitelező által még aznap feltárással és az éjszakai órákban elhárításra került. A szolgáltatás másnap a hajnali órákban állt vissza. A meghibásodás 283 darab lakást, továbbá 1-1 külön kezelt intézményt és egyéb felhasználót érintett. A meghibásodás a többi fogyasztót nem érintette, azok ellátása folyamatos és zavartalan volt.

A meghibásodás okait vizsgálva a társaság szakemberei arra a következtetésre jutottak, hogy az érintett területen a hasonló meghibásodások kockázata magas, ami egy fűtési szezonban nem megengedhető. Ezért döntés született, hogy a társaság az A32/1 aknától az A32/3 aknához vezető lejtő aljáig, mintegy 110 fm hosszan - a meglévő nyomvonalon - korszerű előszigetelt acélcsőre cseréli a távhő vezetéket.

A bekért árajánlatok alapján a nyertes pályázó a - társaságnak korábban is dolgozó – TERRA-21 Kft. lett. A vállalási ár 38 M Ft, ami tartalmazza a terület teljes helyreállításának költségeit is. A tárgyi munkát a kivitelező 2022.09.29-én készre jelentette.

VI/2. Vagyonkezelő divízió

A **kezelési tevékenység** árbevételét az önkormányzattal megkötött, szerződés alapján elszámolható, EVAT Zrt.-t megillető díj adja.

A megbízás díjazása az alábbiak szerint alakul:

- bérlet: kiszámlázott bérleti díj 20%-a+ ÁFA
- nem lakás célú helyiség: befolyt nettó bérleti díj 20%-a+ÁFA
- megtérül 5 fő házfelügyelő foglalkoztatásával kapcsolatos költség, házfelügyelőként a mindenkor minimálbér 170%-a.

A bevétel nyújt fedezetet a tevékenység végzésével kapcsolatban felmerülő költségekre. A bérletben élők folyamatosan fizették a meghatározott bérleti és egyéb díjakat. Az üzlethelyiségekre megkötött bérleti jogok folyamatosan megszűnnek, a vagyonrendelet alapján új bérleti jogviszonyok létesülnek, magasabb bérleti díjfizetéssel.

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 díja az infláció mértékével emelkedtek. Megvalósult a Szarvas G. u. 2. szám alatti lakóépület tető szigetelése.

A **piacüzemeltetés** bevétele az üzletek bérleti díjai és az elárusító asztalok bérleti díjai határozzák meg. A palántát és egynyári virágokat kínáló termelők kevesebben jelentek meg az árukkal. A szezonális és primőr termékek megjelenésével az őstermelők, kereskedők nagyobb számban kínálták áruikat, az emeleten levő üzleteket részben tudtuk bérbe adni.

A **parkoló üzemeltetés** árbevétele a tervezettek alapján alakult. A férőhelyek számában és a parkolási díjak nagyságában nem volt változás. A bérletet vásárlók száma és a mobiltelefonos díjfizetési tranzakciók száma dinamikusan nő. Az ügyfelek szeretik, és egyre többen használják a parkolási díj megfizetésének ezen lehetőségeit.

A **Katona I. téri Parkolóház** városba érkező turisták és a helyi autósok körében egyre népszerűbb. A parkoló autósok zömében rövid időre veszik igénybe a Parkolóházat (vásárlás), a hosszabb ideig várakozók bérletet vásárolnak. A nyári hónapokban a turista bérletet részesítik előnyben a városba látogatók. Az „okos parkolási rendszert” - információt ad a szabad parkolóhelyekről, díjakról, nyitvatartásról – egyre többen használják. A kényelmes parkolás, parkolójegy húzás nélkül juttatja be az autót a parkolóházba, a bankkártyás regisztrációnak köszönhetően az autósok megspórolják az automatás sorban állást, csak kihajtanak a sorompón a telefonjuk fizet helyettük.

A **Kertész úti Parkolóházat** közgyűlési határozat alapján egy éves időtartamban üzemelteti társaságunk. A szerződésben meghatározásra kerültek a kötelezettségeink, az alkalmazandó parkolási díjak és az elszámolás módja.

Jellemzően bérletet vásároltak a parkolni szándékozók. Az idegenforgalmi szezonban a strandfürdőbe érkező vendégek vették igénybe a parkolóház szolgáltatásait.

Hátralékkezelés 2022. III. negyedév végéig a távhő szolgáltatás területén, 766 db fizetési felszólítást küldtünk, hátralékot felhalmozott ügyfeleink részére.

A kiküldött felszólításokból 615 db a 20.000,- Ft-ot meghaladó tartozás, 151 db fizetési felszólítás tértivevényes fizetési felszólításként került kiküldésre azon ügyfelek részére, akik a felszólításokra egyáltalán nem reagáltak és a továbbiakban társaságunk fizetési meghagyási eljárásban kívánja hátralékukat érvényesíteni. Ezen fizetési felszólítások tőkeösszege: 26.369.106,- Ft.

A hátralékos ügyek rendezésére 23 db részletfizetési megállapodást kötöttünk a 2021-2022. évre vonatkozó fűtés-melegvízdíj elszámolási különbözetek megfizetésére.

Fizetési meghagyások száma 28 db összesen 2.257.388,- Ft tőkeösszegben, végrehajtások száma 13 db 1.014.558,- Ft tőkeösszegben.

A Zrt. kintlévőségéből 3.706.729,- Ft nagyságrendet képvisel a Maradványhasznosító Zrt. által kezelt ingatlanokon keletkezett fűtés-melegvízdíj hátralék. 2022. szeptember hónap végéig 27 db ingatlanról van tudomásunk, ami azonban teljesen bizonyos, hogy több ingatlanról is szó lehet.

2022 szeptember 30. napjáig 53 db ingatlan árverés történt. Az 53 db ingatlan esetében 9.551.250,- Ft összegű folyószámla hátralékot tartunk nyilván.

2022. május 31. napját követő 15. naptól, azaz 2022. június 16. napjától a COVID járványt követő kormányzati intézkedések értelmében az önálló bírósági végrehajtók ismételten tűzhetnek ki ingatlan árveréseket, kérelmeinket folyamatosan továbbítjuk a végrehajtók felé a nagy kintlévőséggel rendelkező ügyfeleink esetében.

2022. szeptember 30. napjáig 41.487.223,- Ft tőkeösszegű lakossági hátralékból beperesített hátralék 25.736.112,- Ft fizetési meghagyáson illetve végrehajtási eljárás alatt lévő hátralék.

A fennmaradó 15.751.111,- Ft tőkeösszegű hátralékból 30 napon túli hátralék 8.180.695,- Ft, ami tárgy hónapot követő teljesítést jelent a lakosság részéről.

A **Kistályai u. 18. sz.** alatt megvalósult munkásszálló épületébe a berendezési tárgyak beszerzése megtörtént. A „Munkásszállások kialakítása” elnevezésű központi program keretében nyújtott támogatással elszámoltunk, a pénzügyi beszámoló elfogadásra került.

A munkásszálló a veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófa tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 12.) Korm. rendelet alapján a Heves Megyei Védelmi Bizottsággal 2022. március 28. napján kötött megállapodás szerint legalább 79 fő és legfeljebb 94 fő ideiglenes védelemre jogosult vagy menedékes részére biztosít szálláshelyet. A védelemre jogosultakat itt tartózkodásuk időszakában teljes ellátás illeti meg, melyek biztosítására szolgáltatási szerződéseket kötöttünk melyeknél figyelembe vettük az igényeiket, szokásaikat.

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 hátterének biztosítását a gazdasági területen dolgozó szakemberek végzik. Itt rendkívül sokrétű, igen színes palettával rendelkező gazdasági események elszámolását bonyolítjuk. A 2022. évi jogszabályi változások, az adótörvény módosítások teljes ismerete szükséges ahhoz, hogy a **törvények maradéktalan betartása** érvényesüljön a gazdálkodásban.

A cégcsoportban dolgozó cégek részére végzett számviteli szolgáltatások (humán, könyvelés) egyre több feladatot jelentenek a területnek. 2016. évtől teljes körű 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 feladatunk. Az Egri Városfejlesztési Kft. számviteli és humán szolgáltatás feladata 2020. évben került cégünkhöz. A szolgáltatás bővítésének eredményeként nőtt a gazdasági divízió tervezett bevétele. 2022. évben is feladataink közé tartozik a különféle hatóságok (Magyar Energia Hivatal, Fogyasztó Védelem stb.) KSH, finanszírozó pénzintézetek részére rendszeres és folyamatos - külön kérés esetén rendkívüli - adatszolgáltatás biztosítása.

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

ÖSSZEFOGLALÓ

Az EVAT Zrt. 2022. I-III. negyedévben 118.955 E Ft eredménnyel zárta az időszakot.

Az 1. számú mellékleten bemutatásra került az EVAT Zrt. gazdálkodásának 2022. évi várható eredménye, amely a jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk alapján került megtervezése, az alábbi kiemelt tételek figyelembevételével:

- *A Számviteli törvény (2000. évi C. törvény 54. § (1)) szerint a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.*

Cégünk érdekeltségébe tartozó leányvállalatok 2022. évi üzleti terve és a várható adatai alapján több cégnél a saját tőke összege az EVAT Zrt. tartós részesedésének nagysága alá csökken. A Számviteli Törvény előírásának megfelelően, ha a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, a részesedés után értékvesztést kell elszámolni. Ennek pontos összege a 2022. évi beszámoló elkészítése után állapítható meg. Az előzetes adatok alapján ennek eredményrontó hatása 67.000 E Ft.

- *2022. évben jelentős többletköltséget jelent a Zrt. számára a szükséges szén-dioxid kvóta beszerzése, melynek kereskedelmi elszámolása euró alapú. A CO₂ kvóta árfolyamának emelkedése mellett a forint gyengülése is nagyban befolyásolja a távhő szolgáltatást terhét. A piac kiszámíthatatlan, az árfolyam jelentősen megemelkedett. A várható eredmény megállapításánál a jelenleg ismert adatok alapján került a költség megtervezésre.*

- *Az igénybe vett szolgáltatások esetében a jelenlegi infláció a már negyedik negyedévben is jelentős áremelkedést eredményezett.*

Cégünk gazdálkodására is nagy hatással van a jelenlegi energiaválság, amelynek hatásai már 2022. IV. negyedében realizálódnak. A távhő termelői tevékenységhez szükséges földgáz molekula ára 2022. IV. negyedévben az előző időszakhoz képest 15,11-szeresére növekedett. A 2022. szeptember 30-án megjelent TIM 20/2022 (IX.30.) rendelet módosítja a távhőszolgáltatási támogatás mértékét, a gázmotoros partnertől vásárolt hő árát (3.744 Ft/GJ-ról 47.781 Ft/GJ-ra) illetve a külön kezelt intézményi felhasználók hődíját (3.428 Ft/GJ-ról 55.186 Ft/GJ-ra). Ezen vevői kör esetében a drasztikus, 16-szoros díjemelés várható hatása a határidőn túli fizetés, a vevői kintlévőség jelentős és állandó növekedése.

A fentiek alapján az EVAT Zrt. legfontosabb feladata a likviditás fenntartása az elkövetkező időszakban.

Az üzleti tervben megfogalmazott célok eléréséhez szigorú költségtakarékos gazdálkodás szükséges.

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Mellékletek:

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

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

Adatok: ezer Ft-ban

TEVÉKENYSÉG		2021. évi TÉNY	2021. I-III. név TÉNY	2022. évi TERV	2022. I-III. név TÉNY	2022. évi VÁRHATÓ	Index (%) Tervhez	Index (%) Bázishoz
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 645 023	1 749 850	3 019 711	2 335 279	3 267 437	77,33	133,46
02	Export értékesítés nettó árbevétele							
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 645 023	1 749 850	3 019 711	2 335 279	3 267 437	77,33	133,46
03	Saját termelésű készletek állományváltozása							
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				1 031	1 031		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)	0	0	0	1 031	1 031		
III.	Egyéb bevételek	447 368	241 441	1 089 046	866 055	3 330 193	79,52	358,70
	Ebből visszairt értékvesztés	7 560						
05	Anyagköltség	614 953	352 011	807 899	531 095	3 338 416	65,74	150,87
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	221 801	159 751	350 502	217 320	293 993	62,00	136,04
07	Egyéb szolgáltatások értéke	45 565	35 204	49 840	34 223	46 536	68,67	97,21
08	Eladott áruk beszerzési értéke	1 813	1 469	350	657	796	187,71	44,72
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 290 411	826 263	1 574 647	1 258 817	1 547 914	79,94	152,35
IV.	Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)	2 174 543	1 374 698	2 783 238	2 042 112	5 227 655	73,37	148,55
10	Béreköltség	436 827	321 718	532 799	377 248	547 293	70,80	117,26
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 317	34 699	59 717	38 894	52 025	65,13	112,09
12	Bérlárulékok	96 751	54 385	74 934	55 377	80 056	73,90	101,82
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	580 895	410 802	667 450	471 519	679 373	70,64	114,78
VI.	Értékesítéskorrekciók	89 210	66 658	134 870	100 647	126 627	74,63	150,99
VII.	Egyéb ráfordítások	250 050	211 178	520 133	472 322	470 849	90,81	223,66
	Ebből értékvesztés	2 588						
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-2 307	-72 045	3 066	115 765	94 157	3775,77	260,68
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	4 003	2 970	2 000	6 330	9 329	316,50	213,13
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	3 983	2 952		6 324			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 754	754		923	1 101		122,41
	Ebből: értékelési különbözet							
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	8 757	3 724	2 000	7 253	10 430	362,65	194,76
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	1 151	713	1 000	284	344	28,40	39,83
	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott							
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	399 711				67 000		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 293	2 642	1 500	3 779	3 779	251,93	143,04
	Ebből értékelési különbözet							
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	406 155	3 355	2 500	4 063	71 123	162,52	121,10
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-397 398	369	-500	3 190	-60 693	738,00	764,50
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	-399 705	-71 676	2 566	118 955	33 464	4635,81	265,96

A TÁRSASÁG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

TEVÉKENYSÉG		Érték: E Ft									
		2021. évi					2022. I. III. név				
		TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TÉNY
I. VAGYONKEZELŐ DIVÍZIÓ		EREDMÉNY									
VAGYONKEZELÉS, VAGYONHASZNOSÍTÁS ÉS KIÁLLÍTÓHELYEK ÖSSZESEN		KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS					2022. I. III. név				
VAGYONKEZELÉS		TÉNY					TÉNY				
- KEZELÉS MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGE		799 029	546 262	1 473 620	1 136 523	744 564	536 701	1 368 115	969 391	54 465	19 561
- MEGBÍZÁSOS KEZELÉS: PIACCSARNOK		139 140	102 085	147 144	116 205	83 043	61 408	91 385	65 584	56 097	40 677
- PECSKEHÁZ ÜZMELT.		2 012	1 502	2 041	1 543	0	0	0	0	2 012	1 502
- PINCÉK ELSZÁMOLÁSA		5 728	4 286	29 797	4 521	2 499	1 742	28 429	1 670	3 229	2 544
- PINCÉK ELSZÁMOLÁSA		1 024	919	919	914	942	148	500	314	82	771
VAGYONHASZNOSÍTÁS											
- SAJÁT INGATLANOK BÉRBEADÁSA		96 497	69 602	106 518	80 695	56 714	30 990	89 263	50 292	39 783	38 612
- AGRIA VÁLLAKOZÓI PARK MŰKÖDÉSE		69 861	44 971	79 890	65 911	28 361	32 859	59 359	46 196	41 500	12 112
- PIACÜZEMELTETÉS		18 947	13 968	19 500	14 620	23 716	16 830	31 419	22 272	-4 769	-2 862
- PARKOLÓÜZEMELTETÉS (ÖNKORMÁNYZATI ELSZÁMOLÁS)		207 577	137 454	363 160	254 609	207 577	137 454	363 160	254 609	0	0
- PARKOLÓÜZEMELTETÉS *		125 931	81 326	199 878	124 319	92 978	68 227	133 238	89 573	32 953	13 099
- PARKOLÓHÁZ ÜZEMELTETÉS (KERTÉSZ U.) - ÖNK. ELSZÁMOLÁS		5 697	0	38 600	8 197	5 697	0	38 600	8 193	0	0
- PARKOLÓHÁZ ÜZEMELTETÉS (KERTÉSZ U.)		522	0	27 727	20 296	522	20	27 727	21 216	0	-20
- PARKOLÓHÁZ ÜZEMELTETÉS (KATONA TÉR)		25 504	18 642	29 400	23 456	75 166	56 036	84 354	61 500	-49 662	-37 364
- RAGCSALÓMENTESÍTÉS		17 645	12 726	17 500	13 852	14 761	10 484	17 421	12 457	2 884	2 242
- ÜZEMELTETÉSI TEVÉKENYSÉG		38 265	26 255	31 415	27 902	3 295	2 635	217	3 283	34 970	23 650
- TÖRVÉNYHÁZ U. RAKTÁR		1 173	1 173	0	0	1 757	1 725	0	0	-584	-552
- KISTÁLYAU. 18. MUNKÁSSZÁLLÓ		0	0	45 295	63 676	0	0	89 562	83 013	0	0
- VAGYONKEZELÉS EGYÉB BEVÉTELE (közvetítés, haszn. tul. betb.)		9 608	7 217	10 042	8 166	9 349	7 328	9 968	6 703	259	-111
KIÁLLÍTÓHELYEK, EGYÉB KULTURÁLIS TEVÉKENYSÉGEK ÖSSZ.											
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		13 004	9 747	17 500	14 200	7 831	4 578	16 890	12 263	5 173	5 169
- SERVITA UDVARHÁZ ÜZEMELTETÉSE		5 620	3 293	9 308	7 243	3 696	2 923	2 856	1 731	1 924	370
KOPCSIK, SERVITA UDVARHÁZ ÖSSZESEN		18 624	13 040	26 808	21 443	11 527	7 501	19 746	13 994	7 097	5 539
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		4 652	3 326	24 163	5 062	12 743	6 658	23 563	17 771	-8 091	-3 332
- TÚZOLTÓ KONYHA ÉTTEREM		1 543	882	645	2 892	70	0	0	0	1 473	882
- TÚZOLTÓ KONYHA ÉTTEREM - INGATLAN ÉRTÉKESÍTÉS		0	0	264 046	274 046	0	0	117 471	99 711	0	0
- KERÉKPÁRUT ELSZÁMOLÁSA		115	87	32	32	116	87	32	32	-1	0
TÚZOLTÓ ÖSSZESEN		6 310	4 295	288 886	282 032	12 929	6 745	141 066	117 514	-6 619	-2 450
- KIRAKODÓ VÁSÁR		8 305	6 217	8 300	3 539	674	358	2 000	3 339	7 631	5 859
- SZÉPÁSSZONYVÖLGY ÜZEMELTETÉSE		659	584	800	627	1 185	997	1 300	2 782	-526	-413
- VAGYONKEZELŐ DIVÍZIÓ FEL NEM OSZT. KÖLTSÉGE		0	0	0	0	12 571	9 694	13 110	9 905	-12 571	-9 694
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL VAGYONK DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	36 416	30 627	64 872	40 552	-36 416	-40 552
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL VAGYONK DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	39 036	25 029	40 187	38 274	-39 036	-40 187
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL VAGYONK DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	5 189	4 939	0	0	-5 189	-4 939
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	18 660	12 985	21 232	16 155	-18 660	-12 985
TEV. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		0	0	0	0	111 872	83 274	139 401	104 887	-111 872	-83 274
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16 577
- SZEMELYSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG		38	38	0	0	7 436	7 277	0	0	-7 398	-7 239
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		319	319	0	0	2 580	2 580	0	0	-2 261	-2 261
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		187	187	0	0	6 750	6 750	0	0	-6 563	-6 563
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	333	333	0	0	-333	-333
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	193	193	0	0	-193	-193
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	1	1	0	0	-1	-1
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	-13	-13	0	0	13	13
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16 577
- SZEMELYSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG		38	38	0	0	7 436	7 277	0	0	-7 398	-7 239
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		319	319	0	0	2 580	2 580	0	0	-2 261	-2 261
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		187	187	0	0	6 750	6 750	0	0	-6 563	-6 563
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	333	333	0	0	-333	-333
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	193	193	0	0	-193	-193
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	1	1	0	0	-1	-1
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	-13	-13	0	0	13	13
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16 577
- SZEMELYSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG		38	38	0	0	7 436	7 277	0	0	-7 398	-7 239
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		319	319	0	0	2 580	2 580	0	0	-2 261	-2 261
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		187	187	0	0	6 750	6 750	0	0	-6 563	-6 563
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	333	333	0	0	-333	-333
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	193	193	0	0	-193	-193
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	1	1	0	0	-1	-1
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	-13	-13	0	0	13	13
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16 577
- SZEMELYSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG		38	38	0	0	7 436	7 277	0	0	-7 398	-7 239
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		319	319	0	0	2 580	2 580	0	0	-2 261	-2 261
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		187	187	0	0	6 750	6 750	0	0	-6 563	-6 563
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	333	333	0	0	-333	-333
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	193	193	0	0	-193	-193
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	1	1	0	0	-1	-1
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	-13	-13	0	0	13	13
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16 577
- SZEMELYSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG		38	38	0	0	7 436	7 277	0	0	-7 398	-7 239
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		319	319	0	0	2 580	2 580	0	0	-2 261	-2 261
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		187	187	0	0	6 750	6 750	0	0	-6 563	-6 563
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	333	333	0	0	-333	-333
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	193	193	0	0	-193	-193
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	1	1	0	0	-1	-1
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	-13	-13	0	0	13	13
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16 577
- SZEMELYSZÁLLÍTÁSI TEVÉKENYSÉG		38	38	0	0	7 436	7 277	0	0	-7 398	-7 239
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE		319	319	0	0	2 580	2 580	0	0	-2 261	-2 261
- TÚZOLTÓ MŰZÉUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ		187	187	0	0	6 750	6 750	0	0	-6 563	-6 563
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	333	333	0	0	-333	-333
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	193	193	0	0	-193	-193
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIV-RA FELOSZT.		0	0	0	0	1	1	0	0	-1	-1
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÜZ.-ÉPÍTM. ADÓ ÉRTÉKV.)		0	0	0	0	-13	-13	0	0	13	13
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI DIVÍZIÓ											
RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN											
- RENDEZVÉNYSZERVEZÉSI TEVÉKENYSÉG		544	544	0	0	17 280	17 121	0	0	-16 736	-16

TEVÉKENYSÉG												2021. évi TÉNY	2021. I-II. név TÉNY	2022. évi TÉNY	2021. I-III. név TÉNY	2022. I-III. név TÉNY	2022. évi TERV	2022. I-III. név TÉNY
												KÖLTSÉG, RÁFORDÍTÁS						
												ARBEVÉTEL						
												2021. évi TÉNY	2022. I-III. név TÉNY	2022. évi TÉNY	2021. I-III. név TÉNY	2022. I-III. név TÉNY	2022. évi TERV	2022. I-III. név TÉNY
III. TÁVHŐ DIVÍZIÓ																		
- TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN												1 115 132	1 015 842	1 408 297	797 802	1 074 867	-52 794	-90 122
- TÁVHŐ TERMEELÉS												0	0	0	463 163	350 497	-463 163	-288 316
- TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS (TÁMOGATÁSSAL)												1 018 856	854 430	1 242 377	365 656	316 522	653 200	393 600
- TÁVHŐ DIVÍZIÓ FEL NEM OSZT. KÖLTSÉGE												0	0	0	38 850	32 453	-38 850	-28 585
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL TÁVHŐ DIV-RA FELOSZT.												0	0	0	38 851	36 248	-49 796	-38 851
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL TÁVHŐ DIV-RA FELOSZT.												0	0	0	55 700	36 003	-55 700	-33 682
- JOGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL TÁVHŐ DIV-RA FELOSZT.												0	0	0	7 242	0	-7 242	-6 399
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÚZ-ÉRTIM. ADÓ ÉRTÉKV.)												15 704	9 365	11 467	5 893	2 070	9 811	6 035
- EGYÉB BEV. RÁFORD. (ELSZ. ÁTVETT ÉS FELHASZNÁLT CO2 ELSZÁMOL.)												80 572	152 047	154 453	181 626	301 074	-101 054	-93 924
TEV. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN												96 276	161 412	165 920	339 107	407 848	-242 831	-195 406
GAZDASÁGI DIVÍZIÓ, KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS TEVÉKENYSÉGE																		
GAZDASÁGI DIVÍZIÓ, KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS TEVÉKENYSÉGE ÖSSZESEN																		
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ, KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS												31 401	28 186	38 527	32 448	29 076	-1 047	-747
- EGYÉB BEVÉTEL, RÁFORDÍTÁS (KÖZP. GAZD. DIV.)												0	0	0	1 047	890	-1 047	-1 254
JOGI ÉS ELLENŐRZÉSI DIVÍZIÓ																		
JOGI ÉS ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN																		
- JOGI ÉS ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG												7 320	0	0	7 488	0	-1 68	-238
- EGYÉB BEV. RÁFORD. ELSZ. (CÉLTART. IPARÚZ-ÉRTIM. ADÓ ÉRTÉKV.)												7 320	0	0	7 320	0	0	0
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE ÖSSZESEN																		
- KÖZVETÍTETT VÍZSZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKE												1 109 471	1 007 537	1 175 887	1 105 874	1 008 452	3 597	152
- TÖVÁBBESZÁMLÁZOTT FÖLDGÁZ ÉRTÉKE												29 689	22 656	29 400	29 689	22 652	0	11
- KÖZVETÍTETT JOGI SZOLGÁLTATÁS												405 889	387 504	319 104	405 889	387 504	0	288
- EGYÉB KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS												37 720	41 103	0	37 720	41 103	0	0
- BÉRLET TERHELD EGYÉB KÖLTSÉG												15 233	10 222	7 500	15 169	10 389	64	-170
- ÖNKORM. TULAJD. ÜZEMELT.: KAPCS. EGYÉB KÖZVETÍTETT SZ.												1 248	475	1 181	1 248	463	0	12
- BÉRLŐT TERHELD EGYÉB KÖLTSÉG												612 663	538 361	803 222	612 663	539 409	0	23
- BÉRLŐT TERHELD EGYÉB KÖLTSÉG												440 354	2 160	6 480	440 354	2 207	3 500	2 750
- BÉRLŐT TERHELD EGYÉB KÖLTSÉG												6 480	4 725	9 000	2 980	4 725	0	0
- KÖZVETÍTETT JOGI SZOLGÁLTATÁS												0	0	0	0	0	0	0
- ANYAG ELADÁS ELSZÁMOLÁSA												16	6	0	10	0	6	13
- VEGYES TULAJDON ELSZÁMOLÁSA												533	325	0	506	0	27	510
KÜLÖNFÉLE EGYÉB TEVÉKENYSÉG												915	449	1 000	0	0	915	767
ALAPTEVÉKENYSÉG ARBEVÉTELE												3 063 811	3 188 537	4 097 331				
ALAPTEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGE																		
ALAPTEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE																		
EGYÉB BEVÉTEL, RÁFORDÍTÁS												3 075 580	2 058 542	4 103 636	3 081 786		-11 769	-83 931
ÜZLETTI TEVÉKENYSÉG ARBEVÉTELE																		
ÜZLETTI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGE																		
ÜZLETTI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE																		
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE, RÁFORDÍTÁSA																		
RÉSZESEDÉSEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS																		
VÁLLALATI TEVÉKENYSÉG TELJES ARBEVÉTELE																		
VÁLLALATI TEVÉKENYSÉG TELJES KÖLTSÉGE																		
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY																		
* A parkolás közszolgáltatási tevékenységének feleleztetője a hozzákapcsolódó IPA, FNOK elszámolását.																		

Az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt 2022. I-III. negyedévi beszámolójának véleményezése

A tulajdonos felkérésére elvégeztem az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt 2022. év I-III. negyedéves gazdálkodásának vizsgálatát. Munkámat a rendelkezésemre bocsájtott dokumentumok, mérleg és eredménykimutatás, valamint a társaság ide vonatkozó számviteli nyilvántartásainak (főkönyvi kivonatok és az azt alátámasztó bizonylatok) áttekintése, illetve vizsgálata alapján végeztem el.

Megállapításaimat az alábbiakban részletezem:

1. A befektetett eszközök összértéke a beszámolási időszakban 148.524 e Ft-tal csökkent. A változást az alábbi tényezők eredményezték:

- az elszámolt értékcsökkenés 100.647 e Ft-tal csökkentette,
- a beruházások 68.048 e Ft-tal növelte,
- a kivezetett eszközök 119.262 e Ft-tal csökkentette,
- a beruházásra adott előlegek 3.337 e Ft-tal emelte,
- míg befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott.

A társaságnál 2022-ben a beruházási érték 178.190 e Ft volt, viszont az aktivált eszközök értéke 406.344 e Ft volt, ami a Kistályai u. 18. alatti ingatlanfelújítás befejezése volt, melyet a társaság 2022-ben aktivált. Befejezetlen beruházásként jelenik meg a Kővágóterői távhővezeték rekonstrukció 27.201 e Ft, a Tűzoltómúzeum teakonyha kialakítás 492 e Ft és a Törvényház út 15. fűtési gázterve 260 e Ft összegben. Ez utóbbi még 2015. évi kiadás melynek megvalósulását felül kellene vizsgálni. Befejezetlen beruházásként a társaság a beszámolási időszak végén 27.953 e Ft összeget tart nyilván. A társaságnál 119.263 e Ft könyv szerinti értékű tárgyi eszköz került értékesítésre, melyből 254.884 e Ft bevétele keletkezett.

A Befektetett pénzügyi eszközök értéke a beszámolási időszakban nem változott.

2. A készletek értéke a beszámolási időszakban 103.328 e Ft összeggel csökkent. A Készletek között anyagokat és árukészletet találunk. A csökkenést meghatározta a CO2 készlet jelentős csökkenése (109.785 e Ft). A készletek értéke analitikával alátámasztott, szokásos üzletmenethez kapcsolódnak, s nem található közöttük elfekvő készletet.
3. A Követelések összege az év végi állományhoz képest 105.657 e Ft-tal csökkentek, de az előző év azonos időszakához képest 8.615 e Ft-tal emelkedtek. A Követelések között meghatározó tételek a vevőkövetelések és a követelések kapcsolt vállalkozással szembeni tételek. A vevőkövetelések értéke év elejéhez viszonyítva 11.434 e Ft-tal emelkedtek, a kapcsolt felekkel szembeni követelések pedig 32.782 e Ft-tal csökkentek. A követelésekre elszámolt értékvesztés összege 36.880 e Ft mely nem változott az év során, mivel a társaságnál a vevőkövetelések értékelését az év végi zárási feladatok során

kell elvégezni. Az egyéb követelések összege 122.216 e Ft, melyből az alábbiak a meghatározóak:

- a visszaigényelhető ÁFA összege (44.930 e Ft),
- a VERTIS Environmental Finance LTD-vel kötött CO2 ügyletből adódó 21.699 e Ft összegű követelés,
- a MAVIR támogatás összege 24.158 e Ft és
- a GiNOP-6.1.5-17 támogatás elszámolás miatti 14.146 e Ft követelés.

Az egyéb követelések között kimutatott tételek analitikákkal alátámasztottak, bemutatásuk megfelel a számviteli törvény előírásainak. Az egyenlegek szokásos üzletmenethez kapcsolódnak, külön figyelmet vagy kezelést igénylő, tehát veszteségjellegű kockázatokat jelentő tételeket nem találhatunk közöttük.

4. Az értékpapírok összege év végéhez viszonyítva jelentősen (290.663 e Ft-tal) emelkedett, s összege a beszámolási időszak végén 365.840 e Ft.
5. A pénzeszközök összege 95.075 e Ft, ami mind az előző év azonos időszakához képest, mind az év végi állományhoz képest csökkenést jelent. Az értékpapírok és a pénzeszközök együttesen 277.019 e Ft összeggel emelkedtek a beszámolási időszakban. A növekedést az ingatlan eladásból származó bevételek tették lehetővé. A bankszámlák és a pénztárak egyenlege analitikával alátámasztott.
6. Az aktív időbeli elhatárolások értéke mindössze a mérlegfőösszeg 0,4 %-át teszik ki, s értéke mindössze 15.978 e Ft. melyben a bevételek aktív időbeli elhatárolása (14.346 e Ft) a meghatározó. A halasztott ráfordítások értéke analitikákkal alátámasztott. A halasztott ráfordítások deviza hitellel kapcsolatos elszámolások miatt szerepel a társaság könyveiben, melynek összege 1.632 e Ft.
7. A Saját tőke összege 118.956 e Ft-tal emelkedett a beszámolási időszakban, mely kizárólag a tárgyévi eredmény következménye volt. A társaság saját tőkéje 94,2 %-ban fedezi a Befektetett eszközök értékét.
8. A társaságnál jelentős értéket képvisel a céltartalékok állománya, mely az előző évhez viszonyítva 43.360 e Ft összeggel emelkedett. Az emelkedést teljes egészében a CO2 igény miatti többletköltségek indokolják.
9. A kötelezettségek összege 322.969 e Ft-tal csökkent a társaságnál. A csökkenés szinte minden mérlegsorra jellemző, de a meghatározó az egyéb kötelezettségek 229.005 e Ft-os csökkenése, mely gyakorlatilag a kapott előlegek csökkenésének a következménye. A hitelek állománya a szerződésben foglalt törlesztések miatt 10.681 e Ft-tal, a szállítói kötelezettségek 89.456 e Ft-tal csökkentek. Az egyetlen kivétel a kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek 6.173 e Ft-tal történő emelkedése. A kötelezettségeken belül ma már nincs hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak. A kötelezettségek egyenlege analitikával alátámasztott, valamint a beszámolóban az éven belül esedékes törlesztő részleteket átsorolták a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

10. A passzív időbeli elhatárolások jelentős súlyt képeznek a társaság mérlegében, melyek között meghatározó a támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevételek elhatárolása. Ezek jelentik a 500.847 e Ft passzív elhatárolás 91,4 %-át. A Passzív elhatárolások között 43.002 e Ft a bevételekhez kapcsolódik. A kötelezettség jellegű passzív időbeli elhatárolások összege 235 e Ft.
11. Az árbevétel vizsgálatánál megállapítottam, hogy az értékesítés árbevétele az előző évi azonos időszakához viszonyítva 33,5 %-kal (585.429 e Ft-tal) emelkedett. Az egyéb bevételek összege az előző év azonos időszakához képest jelentősen növekedett. A 624.615 e Ft-os emelkedést jelentős mértékben a tárgyi eszköz értékesítés bevétele, a kapcsolódó támogatásfeloldás, valamint a MAVIR támogatás emelkedése eredményezte. A bevételek összességében tehát 1.210.043 e Ft-tal emelkedtek. A költségek és a ráfordítások pedig 1.023.264 e Ft összeggel emelkedtek. A költségek közül az Anyagjellegű ráfordítások összege 179.084 e Ft-tal, az Eladott szolgáltatások értéke 432.554 e Ft-tal, a Személyi jellegű ráfordítások 60.717 e Ft-tal, míg az egyéb ráfordítások összege 261.144 e Ft-tal emelkedtek. A társaság üzemi eredménye 115.765 e Ft nyereséget mutat, ami 187.810 e Ft javulás az előző év azonos időszakához képest. A tárgyi eszközök értékesítésének ráfordítását és bevételeit a számviteli törvény előírásai szerint össze kell vezetni, s így lesz látható, hogy a társaság a beszámolási időszakban ezen tevékenységen 135.622 e Ft nyeresége keletkezett. Az üzemi eredményt 3.190 e Ft-tal javította a pénzügyi eredmény, s így a társaság adózás előtti eredménye 118.955 e Ft.

Eger, 2022. november 07.



Vitéz Zsolt sk.
könyvvizsgáló
VVA Kft

