

Tisztelt Felügyelő Bizottsági Tag!

Az alábbiakban ismertetem az általam 2023. november 16. napján elrendelt a felügyelőbizottság ülésének megtartása nélküli írásbeli szavazás eredményéről.

A szavazólap szerinti határozati javaslat:

A Felügyelőbizottság a javasolt tartalommal elfogadta az EVAT Zrt. 2023. I-III. negyedévi évközi beszámolóját, 5.424 E Ft adózás előtti eredménnyel (amely az igazgatósági ülés jegyzőkönyvének mellékletét képezi), melyet EMJV Közgyűlése elé előterjesztésre és elfogadásra javasol.

A felügyelő bizottság minden tagja határidőben leadta a szavazatát. Az írásbeli szavazás eredménye a határozati javaslatot illetően a következő:

Komlósi Csaba	igen
Sós Tamás	igen
Hegedüs János József	igen
Petővári Attila	igen
Lombeczki Gábor	igen

A felügyelő bizottság határozatát az írásbeli szavazás fenti eredménye alapján az alábbiak szerint állapítottam meg és vezettettem be a határozatok tárába:

34/2023.(XI.20.) sz. felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság 5 igen egyhangú szavazattal a javasolt tartalommal elfogadta az EVAT Zrt. 2023. I-III. negyedévi évközi beszámolóját, 5.424 E Ft adózás előtti eredménnyel (amely az igazgatósági ülés jegyzőkönyvének mellékletét képezi), melyet EMJV Közgyűlése elé előterjesztésre és elfogadásra javasol.

Az elrendelt írásbeli szavazásra a felügyelő bizottság által leadott fenti szavazatok szerinti szavazólapok a társaság titkárságán irattári elhelyezésre kerültek.

Eger, 2023. november 20.

Tisztelettel:

Komlósi Csaba sk.
Felügyelő bizottság elnöke

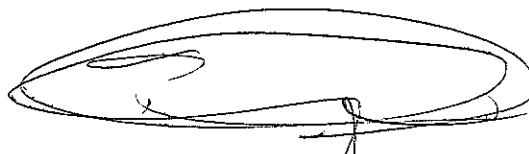
KIVONAT

az EVAT Zrt. Igazgatóságának
2023. november 15. napján tartott ülésének jegyzőkönyvéből

209/2023.(XI.15.) sz. igazgatósági határozat

Az Igazgatóság 5 igen egyhangú szavazattal a javasolt tartalommal elfogadta az EVAT Zrt. 2023. I-III. negyedévi évközi beszámolóját, 5.424 E Ft adózás előtti eredménnyel (amely az igazgatósági ülés jegyzőkönyvének mellékletét képezi), melyet a felügyelő bizottság és EMJV Közgyűlése elé előterjesztésre és elfogadásra javasol.

Eger, 2023. november 15.



File Sándor Pál
igazgatóság elnöke

10592803-3530-114-10

Statisztikai számjel

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt

a vállalkozás megnevezése

3300 Eger, Zalár József u. 1.-3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. szeptember 30.

ÉVKÖZI BESZÁMOLÓ

Dátum: 2023. október 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

10592803-3530-114-10

Statisztikai 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

2023. szeptember 30.
ÉVKÖZI 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)	3 311 372	0	3 252 045
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 982	0	1 003
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	1 982		1 003
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)	1 994 384	0	1 936 036
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 667 862		1 621 743
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	249 567		226 532
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74 515		76 351
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	2 440		11 410
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	1 315 006	0	1 315 006
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 314 506		1 314 506
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)	2 618 714	0	1 369 502
30.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	238 925	0	64 189
31.	1. Anyagok	14 106		12 957
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	224 819		51 232
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok)	1 054 776	0	596 607
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	92 898		85 022
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	236 185		189 398
40.	3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	725 693		322 187
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	312 439	0	478 458
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	312 439		478 458
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	1 012 574	0	230 248
54.	1. Pénztár, csekkek	276		117
55.	2. Bankbetétek	1 012 298		230 131
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	109 983	0	33 102
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 912		32 862
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	899		240
59.	3. Halasztott ráfordítások	172		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	6 040 069	0	4 654 649

Dátum: 2023. október 31.

2023. 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)	3 341 593	0	3 347 017
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	217 165		517 608
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	108 033		108 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	300 410		5 424
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	143 818	0	147 484
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	143 679		147 484
75.	3. Egyéb céltartalék	139		0
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	2 001 327	0	683 671
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)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		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.)	2 001 327	0	683 671
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	578		0
96.	3. Vevőtől kapott előlegek			
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 459 882		223 088
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	227 494		157 239
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	313 373		303 344
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	553 331	0	476 477
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 582		45 872
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 108		244
108.	3. Halasztott bevételek	508 641		430 361
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	6 040 069	0	4 654 649

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

2023. szeptember 30.
ÉVKÖZI BESZÁMOLÓ

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

adatok: ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 250 196		2 177 730
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 250 196	0	2 177 730
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 031		
	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	1 031	0	0
	III. Egyéb bevételek	3 166 284		2 465 137
	Ebből: visszaírt értékvesztés	7 942		
05.	Anyagköltség	3 060 069		2 490 180
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	291 186		195 866
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	47 929		39 099
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	697		965
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 563 971		925 809
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 963 852	0	3 651 919
10.	Béreköltség	544 118		498 705
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 175		41 797
12.	Bérráulékok	78 109		69 156
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	673 402	0	609 658
	VI. Értéksökkenési leírás	127 699		73 356
	VII. Egyéb ráfordítások	329 654		364 556
	Ebből: értékvesztés	1 831		0
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	322 904	0	-56 622
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	99 239		0
	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	9 940		33 840
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	9 937		14 906
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 964		28 467
	Ebből értékelési különbözet			0
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	120 143	0	62 307
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpap-ból, kölcsönökből) származó ráford, árfolyamveszteségek			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	341		8
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	128 318		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 049		253
	Ebből értékelési különbözet			
	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	133 708	0	261
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-13 565	0	62 046
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	309 339	0	5 424
	X. Adófizetési kötelezettség	8 929		0
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	300 410	0	5 424

Dátum: 2023. október 31.



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

2023. I-III. negyedévről

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat
Közyűlése, mint Tulajdonos részére

Eger, 2023. november 6.

File Sándor Pál
Igazgatóság elnöke

Szücs Tamás
Vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	3
II. AZ EVAT ZRT. KÖZPONTI MARKETING FILOZÓFIÁJA.....	6
III. AZ EVAT ZRT. GAZDÁLKODÁSA, PÉNZÜGYI IRÁNYÍTÁS.....	6
IV. HUMÁNPOLITIKA	8
V. A TÁRSASÁG KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉGE.....	9
VI. A TÁRSASÁG SZOLGÁLTATÁSAINAK ÉRTÉKELES	11
VI/1. Távhő divízió	11
VI/2. Vagyongazdálkodási divízió.....	14
VI/3. Központi irányítás, gazdasági divízió	16
VI/4. Igazgatási divízió	17
VI/5. Műszaki divízió.....	18

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. Európai Unió és állami támogatásból felújított épületben 2012-től várja a látogatókat az Egri Tűzoltó Múzeum.

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

Az EVAT Zrt. érdekeltiségébe 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.

2023. szeptember 30-án az EVAT Zrt jegyzett tőkéje: 2.637.460 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, Tűzoltó tér 5.
 3300 Eger, Servita u. 3-5.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/7. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/11. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/23. hrsz.
 3300 Eger, Katona I. tér 4870/6. hrsz.
 3300 Eger, Kistályai u. 18.
 3300 Eger, Dobó I. tér 3. fsz. 1.
 3300 Eger, Kertész utca 6447/4. 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 öt divízióba szervezve látja el az alábbiak szerint:

- *A Távhő divízió* feladatkörébe tartozik a távhőszolgáltatás, ezen belül a fűtés és melegvíz szolgáltatás ellátása.
- *A Vagyongazdálkodási divízió* feladatkörébe tartozik az önkormányzati és saját tulajdonú ingatlanok, valamint egyéb vagyonelemek kezelésével, gazdálkodásával összefüggő feladatok.

A tulajdonos megbízásából, a fizető parkolók-, 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, kiadásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli elszámolások bonyolítása. A Zrt. és a cégcsoporthoz tartozó szervezetek számára számviteli-, bérszámfejtési-, adó- és járulék ügyviteli szolgáltatás nyújtása.
- *Az Igazgatási divízió* feladatkörébe tartozik a szervezet működésével kapcsolatos tevékenységek összefogása, a titkársági feladatok és az integrált irányítás koordinációja, a fejlesztési koncepciók meghatározása, az IT rendszerek vagy az IT rendszerekhez bármilyen módon fizikálisan vagy virtuálisan kapcsolódó egyéb szolgáltatások működtetése. A Zrt. és a cégcsoporthoz tartozó szervezetek számára való megfelelés és az adatvédelem felügyelete, az informatikai és számítástechnikai csoport feladatainak koordinálása. A fizető parkolók és a

parkolással kapcsolatos fejlesztési lehetőségeinek felmérésében, előkészítésében történő közreműködés, kiemelt tekintettel az informatikai területre.

- A *Műszaki divízió* feladata a vagyongazdálkodási csoportok által ügyvitelileg kezelt önkormányzati és saját tulajdonú ingatlanok, valamint egyéb vagyonelemek kezelésével, gazdálkodásával összefüggő műszaki feladatok teljes körű koordinációja, ideérve a karbantartások, állagmegóvások és kapcsolódó vagy egyéb műszaki beruházások, fejlesztések feladatellátásának, a hibaelhárítás, a karbantartás, a részleges felújítás megszervezése, előkészítése.

Az EVAT Zrt. 2023. évi üzleti tervét Eger Megyei Jogú Város Közgyűlése 544/2023.(X.26.) sz. határozatával fogadta el. Az üzleti tervben megfogalmazott feladatokat, a gazdálkodást befolyásoló körülményeket figyelembe véve, adózás előtti eredményét 893 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, EMJV Önkormányzattal 2021. október 13-án kötött üzemeltetési szerződés szerint, amely 2022. október 14. napjától újabb egy évre került meghosszabbításra.

Az önkormányzati tulajdon vagyonelemét 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 2023. 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 2023.09.18-09.20. között

sikeres megújító auditra került sor. Az auditot végző cég (SGS) azt vizsgálta, hogy az irányítási rendszer megfelel-e a vonatkozó irányítási rendszerszabvány minden követelményének.

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, 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** (összköltség eljárással) az 1. sz. melléklet tartalmazza, amely bemutatja a 2022. évi tény, 2022. I-III. negyedéves tény, 2023. évi terv, 2023. I-III. negyedéves tény valamint a 2023. évi várható adatokat.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 2023. I-III. negyedévben az előző év hasonló időszakához képest 93,25 %-ra, a 2023. évi üzleti tervhez képest 58,83%-ra teljesült.

A költségek és egyéb ráfordítások 152,25%-ra teljesültek a bázishoz, 60,18%-ra a tervhez képest. A bázishoz viszonyított jelentős emelkedés oka az energia árak drasztikus emelkedése 2022. IV. negyedévben. A költségeken belül a legmagasabb arányt az anyagköltség teszi ki, melyet a fűtési időszak gáz és hőköltségének nagysága magyaráz. A személyi jellegű ráfordítások teljesülése 69,04% a tervhez képest.

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

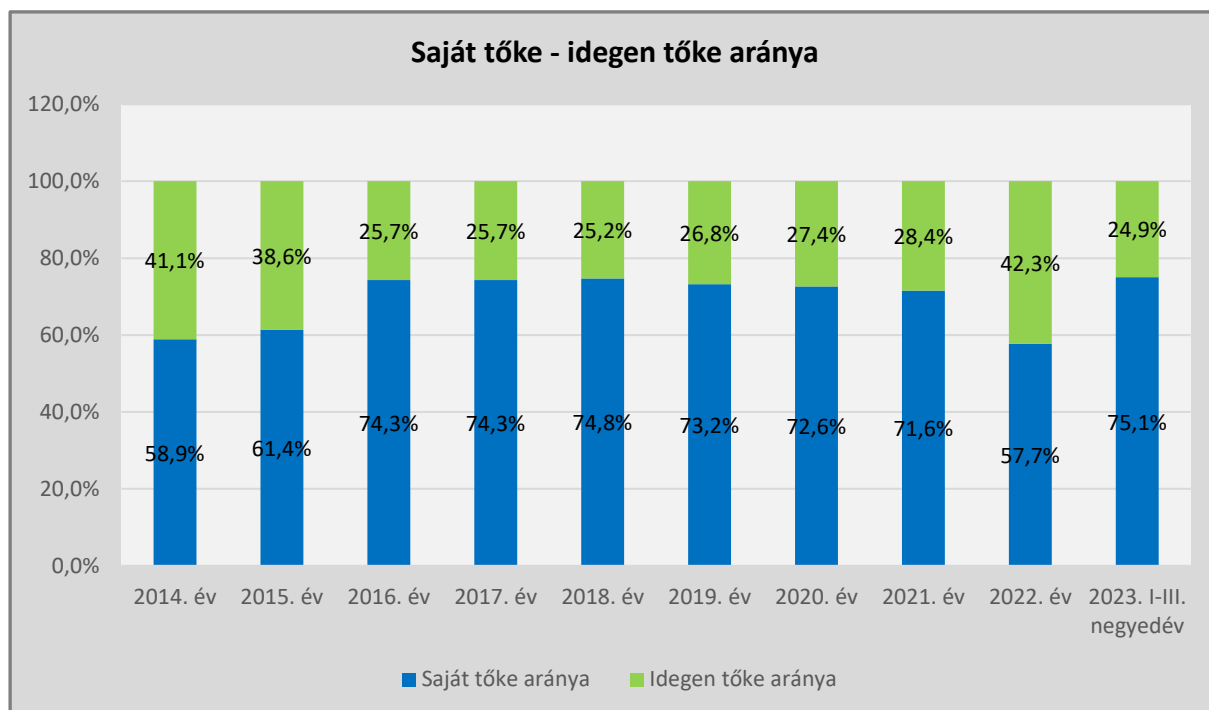
A közvetített szolgáltatások legnagyobb tétel az önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos elszámolás. A beszámolási időszakban a közvetített szolgáltatások értéke az anyagjellegű szolgáltatáson belül a tervezett értékhez képest 54,99%-ra teljesült.

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

A nemzeti fejlesztési miniszter a **lakossági alapidíjat- és hődíjat** a beszámolási időszakban nem módosította.

Az ehhez kapcsolódó fix támogatás mértéke havonta 27.495 E Ft, míg a lakossági hőenergia értékesítés után járó támogatás fajlagos mértéke 24.310 Ft/GJ.

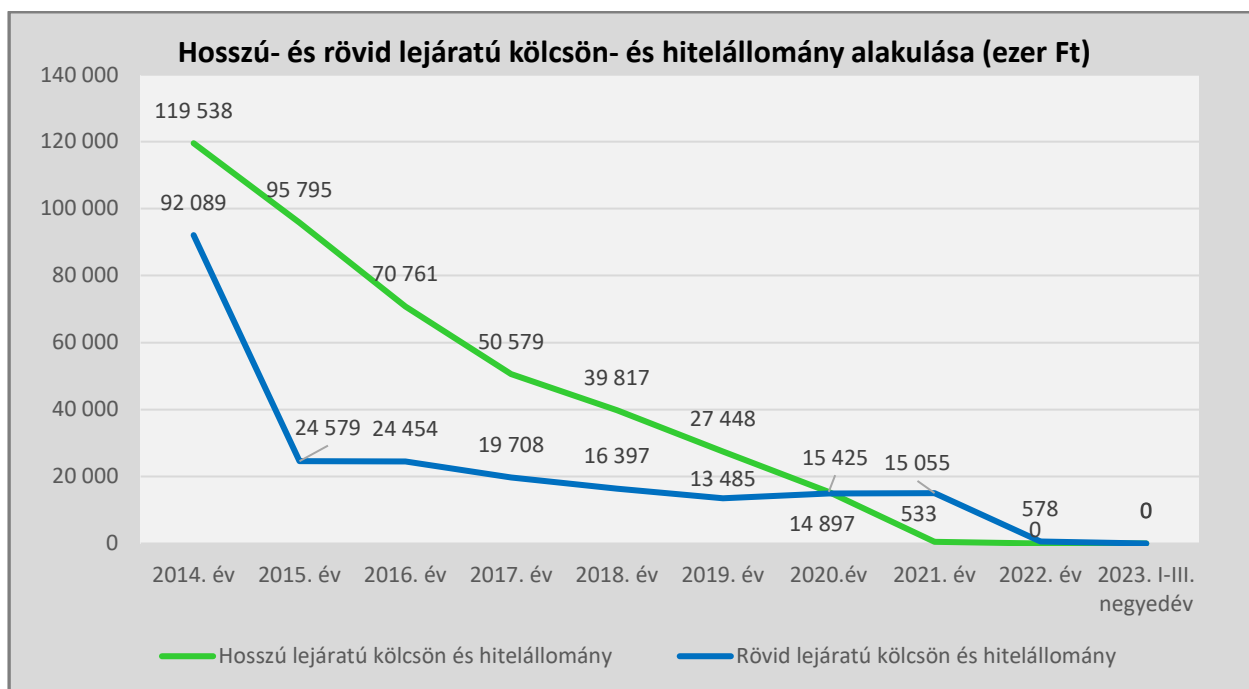
Az EVAT Zrt. **tőkeszerkezetét**, azaz saját tőke (saját tőke, céltartalék) és idegen tőke (kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolás) forrásokhoz viszonyított arányát mutatja a diagram.



2013. évtől kedvező folyamat következett be, a finanszírozás egyre kevesebb idegen tőkével történik, lényegesen magasabb a saját tőke aránya, amely köszönhető a felvett hitelek folyamatos, határidőre történő visszafizetésének. 2022. évben az idegen tőke aránya ismét drasztikusan emelkedett, melynek oka, hogy a megnövekedett az energia árak miatt a nyitott szállítói tartozás (határidőn belüli). Az energia árak csökkenése hatására a saját tőke – idegen tőke aránya 2023. szeptember 30-án visszaállt az előző időszakok mutatóira.

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 hitelállománya. Hiteltörlesztési kötelezettségünknek folyamatosan, határidőre eleget tettünk. Az utolsó törlesztő részlet 2023. I. negyedévben kiegyenlítésre került, jelenleg cégünknek nincs hiteltartozása.



A likviditási helyzetet nagyban befolyásolja az ügyfelek fizetőképessége. Az EVAT Zrt. 2023. szeptember 30-i vevő követelés állománya 134.034 E Ft, amelyből határidőn belüli követelés 85.495 E Ft. A beszámolási időszakban az előző év végi záráshoz képest csökkent a határidőn belüli és határidőn túli kintlévőség nagysága is.

A működéshez és a fejlesztések finanszírozáshoz felvett hitelek törlesztési (572 E Ft, fejlesztési) és kamatfizetési kötelezettségének (8 E Ft), a társaság 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 2023. év I- III. negyedévben a nyugdíjba vonuló kollégák munkaerő pótlása megtörtént. A szervezet átlagos statisztikai létszáma 113,76 fő a beszámolási időszakban. Az Evat Zrt. 1 fő rehabilitált munkavállalót is foglalkoztat a III. negyedévtől.

Bérgazdálkodás

A minimálbér és a garantált bérminimum 2023. évi emelésével kapcsolatban hozott kormányzati döntést az EVAT Zrt. teljesítette, így az arra jogosult munkavállalóknak 2023.január hóban a kötelező béremelést megtette. Az EVAT Zrt a II. negyedévben a többi munkavállaló bérét is rendezni kívánta. A béremelés differenciáltan történt meg, de minimum 10%-ot minden Munkavállaló megkapott az Igazgatósági döntés szerint. A béremelés visszamenőleges volt, így a januártól-május hóig öt havi bérkülönbözetet, visszamenőlegesen,

egyösszegben, bérkorrekcióval rendeztük a 06. hóban. A harmadik negyedévben ennek következtében a bérek nem változtak.

A személyi jellegű ráfordítás összege az I-III. negyedévben 609.658 E Ft, amely a tervhez képest 69,04%-ra, a bázishoz képest 129,3 %-ra teljesült.

Oktatás

2023. évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük a gazdasági területen dolgozó kollégák kötelező mérlegképes könyvelői, valamint az adótanácsadói továbbképzését, amely I-III. negyedévben meg is valósult.

A III. negyedévben tanulmányi szerződést kötöttünk 3 fő Távhő divízióban dolgozó munkavállalóval, akik a munkájukhoz közvetlenül kapcsolódó szakterületen képzik tovább magukat. A képzés a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetem Gépészmérnöki Karán folyik. Az oktatás 2023. 09. hóban kezdődik, időtartama kettő év, várható befejezés 2025.07.31. Energiatermelési szakirányon belül három ágazatot választottak.

-Hő-és villamosenergia ágazat

-Megújuló energia ágazat

-Távhőellátás ágazat

Cégünk sikeresen pályázott *GINOP Plusz-3.2.1-21* „A munkavállalók és vállaltok alkalmazkodóképességének és termelékenységének javítása a munkaerő fejlesztésén keresztül” elnevezésű munkaerőpiaci programban nyújtandó támogatásra. A támogatás intenzitása 50%. A megkötött támogatási szerződés szerint az elnyert összeg 9.065 E Ft. A dolgozók 120 óras angol nyelvi képzésen vehetnek részt, amelyre 32 fő jelentkezett. A munkavállalók előzetes szintfelmérése alapján, tudásszintjüknek megfelelően kerültek besorolásra a csoportokba. A pályázat terhére elszámolható a képzési költség 50%-a, illetve a kieső munkaidő bér- és járulékköltségének szintén 50%-a, azzal a kitételrel, hogy maximum 2.000 Ft óradíj szociális hozzájárulási adóval növelt összeg az elismert költség.

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 2023. februárjában került sor. Költsége a tervezett értéken alakult.

2. Hulladékgazdálkodás

A III. negyedévben veszélyes hulladék a Fűtőmű területén működtetett üzemi veszélyes hulladék gyűjtőhelyről elszállításra került. Egyelőre a tervezett értéken alakul, de még van szállításra váró veszélyes hulladék.

A kommunális hulladék és a szelektíven gyűjtött hulladék elszállítása a Társaság telephelyeiről az Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel és a Városgondozás Eger Kft.-vel kötött hulladékszállítási szerződésben foglaltaknak megfelelően történt. A Hulladék törvény előírása szerint megtörtént a regisztráció és a szerződéskötés a MOHU-val, a szállítások egy része ezen a rendszeren keresztül történik.

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 2023. évben benyújtásra került a 2022 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 2023. évre **1876 db ingyenes kibocsátási egységet** irányzott meg. Az ingyenes kvótákat a hatóság a benyújtott tevékenységi szint jelentés jóváhagyása után írja jóvá a Forgalmi jegyzékben. **Az előre megadott ingyenes kvóta összeg csak egy körülbelüli érték**, amely a tevékenységi szint jelentés benyújtása után kerül meghatározásra, ettől függően **lehet több vagy kevesebb** az előírányozottnál.

A 2023. évi tevékenységi szint jelentés alapján a Klímavédelmi Hatóság megállapította, hogy tevékenységiszint-változása miatt kiigazítás szükséges és ezen javaslatát megküldte az Európai Bizottság részére elbírálásra. Az elbírálás után a **2023. évre 1525 egység ingyen kvótát** kaptunk. Tehát 2023-ra az előírányzott 1876 ingyenes kvótától kevesebbre jogosult cégünk.

Az EVAT Zrt. 2022. évi üvegházhatású gáz-kibocsátása **6281 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 2022. évi kibocsátás alapján a visszaadandó kvóta mennyisége: **6281 db**, ami 1876 db ingyenes és 4405 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 benyújtásra került az eltömedékelési engedély kérelem. Az engedély ügyében még nem született döntés a hatóság részéről.

A környezetvédelmi tevékenységgel kapcsolatos költségek a tervezett értéken alakultak.

VI. A TÁRSASÁG SZOLGÁLTATÁSAINAK ÉRTÉKELÉS

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.

Földgázból a társaság 1.924 ezer köbméter mennyiségű gázzal - a tervezett 68.287 GJ-lal szemben - ténylegesen 66.362 GJ primer bemenő hőenergia mennyiség került megvásárlásra. A kevesebb földgáz beszerzést az indokolta, annak ellenére, hogy a gázmotoros partnertől is kevesebb „kész” hőenergiát vásárolt a társaság, hogy az év első három hónapjának külső átlagos hőmérséklete jóval melegebb volt a sokéves átlaghoz képest.

A földgáz, mint tüzelőanyag a társaság tulajdonában lévő kazánokban 92% fölötti hatásfokkal került eltüzelésre.

A földgáz beszerzési költsége a tervezett 1.453.568 E Ft helyett ténylegesen 1.427.520 E Ft lett. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak a 2022/2023-as távhő-árszabályozási év földgáz referencia költség elemeiről, valamint azok számítási módjáról szóló hirdetményének kiegészítése alapján a társaság földgáz kereskedője meghatározta a 2023. április 1. - 2023. szeptember 30. közötti időszak vonatkozásában a földgáz referencia árát, ami a 2023. január 1-jei 63.648,113 Ft/MWh-ról 70.900,645 Ft/MWh-ra emelkedett.

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.

Beruházás

A gázmotoros partnerrel 2015. április 01-jén megkötött és 2018. augusztus 01-jén módosított Eszköz Bérleti Szerződés és Vételi Jogot Alapító Megállapodás szerint a Fűtőműben levő HOVAL típusú forróvizes kazán 2.400 E Ft + ÁFA értéken megvásárlásra került.

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, - vonatkozó földgáz beszerzési szerződést megkötni, és azt a Hivatal számára megküldeni. A gázév kezdő időpontja minden év október 01-je.

Ez évben a távhőtermelők 2023/2024. gázévi időszakra vonatkozó földgáz beszerzése a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló 114/2023. (IV.5.) Korm. rendelet alapján történik.

A rendelet alapján a társaság és a kijelölt földgázkereskedő között 2023. május 15. napjával teljes ellátás alapú földgáz-kereskedelmi szerződés jött létre. A kijelölt kereskedő mintaszerződését a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal jóváhagyta, amit megküldött a társaságnak.

A Magyar Energetikai és Közmű -szabályozási Hivatal 2023. június 13-án jelentette meg 2023/24-es gázévre vonatkozóan a földgáz referenciaköltségeiről szóló hirdetményét, amelyben az elismert molekula ár 76,98 EUR/MWh.

Az előző hirdetmény kiegészítése 2023. szeptember 06-án jelent meg, amelyben a Hivatal az euró – forint árfolyamot 397,8476 HUF/EUR-ban határozta meg.

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.

A nyári időszakra tervezett garanciális javítások és karbantartások megtörténtek. E feladatokra egy napos szolgáltatási szünet lett meghirdetve. A szolgáltatási szünet ténylegesen 20 óra hosszan tartott, amely minden fogyasztót érintett.

Távhőszolgáltatói tevékenység

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

A NYÍRZEM Zrt. a 2023. augusztus 30-án kelt levelében az Eger, Kallómalom u. 86. szám alatti felhasználási helyre (COOP bolt) megkötött közszolgáltatási szerződését felmondta. A felmondás miatt 2023. október 01-jével társaságunk a szolgáltatást megszüntette és megkezdte a felhasználási helyen a Társaság tulajdonában levő felhasználói hőközpont elbontásának az előkészületeit.

A szolgáltatás megszüntetésével a fűthető légtér 3.495 lgm3-rel csökkent, ennek következtében az alapidj bevétele éves szinten 1.758 E Ft. A bevétele kiesését a Társaság azonnal jelezte a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak. E gyors reagálásnak köszönhetően

az energiaügyi miniszternek a 20/2023 (IX.29.) EM rendeletében a kiesés - 2023. október 01-jével - kompenzálásra került.

A távfűtött lakások számában változás nem történt, az továbbra is 4.925 db.

E tevékenység egyik árbevételi forrását az alapidj adja.

Az energetikáért felelős miniszter 2023. I-III. negyedévben a **lakossági alapidjat** nem módosította, az továbbra is 389,04 Ft/lm³/év maradt. Az egyéb fogyasztói, köztük a külön kezelt intézményi alapidj - 503,04 Ft/lm³/év - sem változott.

Az alapidj bevétel a tervezett értéken alakult.

Az árbevétel másik forrását a hődij adja.

Az energetikáért felelős miniszter a **lakossági hődijat** sem módosította, az továbbra is 2.603 Ft/GJ maradt. Az egyéb fogyasztói, köztük a külön kezelt intézményi hődij 2023. január 1-jével 55.186 Ft/GJ-ról **26.913 Ft/GJ-ra** csökkent.

Az értékesítésre tervezett hőenergia mennyisége a tervezett érték alatt alakult, a tervezett 92.800 GJ-al szemben ténylegesen 86.653 GJ lett. Az elmaradás oka, hogy a sokéves átlagos külső hőmérséklethez képest az év I. negyedéve 2,7 °C-kal volt melegebb. Ez év januárja volt az utóbbi 30 év legmelegebb januárja, amikor is a külső átlagos hőmérséklet 4,9 °C volt.

A távhőszolgáltatás támogatásában 2023. január 1-jével változás történt, a kételemű (változó és fix) támogatás összegei változtak. A lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után járó fajlagos támogatás összege 52.583 Ft/GJ-ról **24.310 Ft/GJ-ra** csökkent, míg a havi fix összegű támogatás 22.040.455 Ft/hó-ról **27.495.466 Ft/hó-ra** emelkedett.

A Magyar Közlöny 139. számában jelent meg az energiaügyi miniszter 20/2023 (IX.29.) EM rendelete, amely alapján 2023. október 01-jével a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után járó fajlagos támogatás összege 24.310 Ft/GJ-ról **10.904 Ft/GJ-ra**, míg a havi fix összegű támogatás 27.495.466 Ft/hó-ról **27.480.590 Ft/hó-ra** csökken.

A gázmotoros kiserőműből a Társaság a tervezett 43.919 GJ-al szemben ténylegesen 36.696 GJ hőenergiát vásárolt. A kevesebb 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 e 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 hőtárolás tártálparkba 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 1.009.566 E Ft helyett ténylegesen 843.531 E Ft lett.

Az energetikáért felelős miniszter a gázmotoros partner termelői hő árát 2023. január 1-jével 47.781 Ft/GJ-ról **22.987 Ft/GJ-ra** csökkentette.

E tevékenység költségéhez tartozik a társaság tulajdonában levő 64 darab hőközpont villamos energia (fűtés-és melegvíz keringtetés, mérők, szabályozók stb.) költsége, amely 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 elszámolási hőmennyiségmérők mérőállásai a felhasználók képviselőinek jelenlétében 2023. június 30-án leolvasásra és rögzítésre kerültek. Az éves elszámolású díjfizetők részére bruttó 55 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.

Ez év április végén az A5 - A5/1 aknák közötti vezetékszakaszon lyukadás történt, amit a társaság szakemberei - tekintettel a még tartó fűtési szezonra - ideiglenesen elhárítottak. A vezeték végleges javítása idegen kivitelezőkkel augusztusban megtörtént. A lyukadás elhárítása hat órás szolgáltatás kiesést jelentett két lakóépület - Eger, Kallómalom u. 32-48. és az Eger, Kallómalom u. 50-66. – esetében, ami 248 darab lakást érintett.

A nyár elején aknaellenőrzés során derült ki, hogy a Szent Lőrinc iskola bekötő vezetékén lyukadás van. A hiba saját dolgozókkal és idegen kivitelezők bevonásával lett elhárítva. Tekintettel arra, hogy az érintett bekötő vezeték csak fűtési szolgáltatást nyújt így a nyári időszakban a hiba elhárítása szolgáltatási kiesést nem okozott.

Beruházás

A 2020-ban megvalósult 3x80 m³-es hőtárolós tartálypark 2 db DN 150-es méretű pillangó szelepének a működtetése csak kézi úton, 3-4 m magasságban volt lehetséges. Ahhoz, hogy ezen szelepeket biztonságosan lehessen működtetni, ki kellett építeni a szelepek elektromos hajtását. A munkára a társaság több vállalkozótól kért árajánlatot, a beérkezett ajánlatok alapján a nyertes pályázó a TERRA-21 Kft., aki a társaságnak korábban is dolgozott, illetve a Villamos Automatika Kft. lett. A TERRA -21 Kft. a gépészetet, míg a Villamos Automatika Kft. az elektromos hálózatot és a vezérlést valósította meg. A beruházás aktivált értéke összességében 4.311 E Ft lett.

VI/2. Vagyongazdálkodási divízió

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

2023. I-III. negyedévében nyílt licites versenyeztetési eljárások, illetve az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodásról szóló 33/2022. (XI.25.) önkormányzati rendelet 22. §-a, illetve az 1. melléklet 36. pontja alapján folyt az önkormányzati tulajdonú ingatlanok bérbeadása. Ezek során ismételten bérbe adtuk a lejáró bérleti jogos helyiségeket, illetve több, korábban üresen álló üzlethelyiségre sikerült bérlőt találni, így az üres önkormányzati üzlethelyiségek száma csökkent.

Az EVAT Zrt. az önkormányzat tulajdonában álló bérlakásokat a 26/2009. (V. 29.) önkormányzati rendeletben meghatározott döntéshozó döntése alapján adta bérbe, ezen a területen időarányos a bérbeadásából származó bevétel.

Az EVAT Zrt. saját tulajdonában lévő lakások és üzlethelyiségek bérleti díja 2023. április hónaptól megemelkedett, itt a kihasználtság is közel teljes körű, ezért az árbevétel ezen a területen emelkedett a tavalyihoz képest.

A **piacüzemeltetés** bevételeit az üzletek és az elárusító asztalok bérleti díjai határozzák meg. A parkolóház megnyitását követően növekedett a piacon a forgalom, a bevételek is növekedtek, amelyhez hozzájárult, hogy a piac mobil asztalait filmforgatás céljára több alkalommal bérbeadtuk.

A **parkoló üzemeltetés** árbevétele a tavalyi év hasonló időszakához képest növekedett.

A **Katona I. téri Parkolóház** január 11-től június 30-ig zárva tartott. A július 1-i nyitást követően a parkolóház bevételei a tavalyi év hasonló időszakához képest emelkedést mutatnak. A helyszínen vásárolható bérletek kapcsán a III. negyedévben lehetővé tettük a bankkártyás fizetést.

A **Kertész úti Parkolóházból** származó bevételek a tavalyihoz képest emelkedtek.

Hátralékkezelés

EVAT Zrt. saját tulajdonában lévő ingatlanok és a távhő szolgáltatás területén:

2023. III. negyedévében augusztus hónap kivételével minden hónapban küldtünk fizetési felszólításokat, ez a távhő szolgáltatás területén 832 db-ot, amely szeptember hónapban 16.944.163,- Ft összegre való fizetési felszólítást jelent.

A 832 db fizetési felszólításból 607 db fizetési felszólítást küldtünk 20.001,- Ft-tól fennálló tartozásokra. A fizetési felszólításokban sok ügyfélnek 1 havi számlaelmaradása jelentkezett, akik havi számláikat tárgy hónapot követően rendezik.

Napjainkig a 2022. szeptember hónapban kiküldött – 2023. augusztus 31. napjáig fennálló - fizetési felszólításokra 5.255.044,- Ft összegű befizetés történt.

A fennmaradó 225 db fizetési felszólítás tértivevényes fizetési felszólításként került kiküldésre a távhő törvény értelmében azon ügyfelek részére, akik az ügyvédi fizetési felszólításokra nem reagáltak, és a továbbiakban részvénytársaságunk fizetési meghagyási eljárásban kívánja hátralékukat érvényesíteni. Ezen fizetési felszólítások tőkeösszege 25.317.478,- Ft.

Részletfizetésünk száma 23 db, mely részletfizetési kérelmek száma a 2022-2023. évre vonatkozó fűtés-melegvízdíj elszámolási különbözete miatt növekedett meg augusztus-szeptember hónapban.

A fizetési meghagyások száma 36 db, összesen 2.585.083,- Ft tőkeösszegben, végrehajtások száma 33 db, 2.869.292,- Ft tőkeösszegben.

A Zrt. kintlévőségéből 458.349,- Ft nagyságrendet képvisel az MR Községi Lakásalap által megvásárolt ingatlanokon keletkezett fűtés-melegvízdíj hátralék. Részvénytársaságunknak 2023. szeptember hónap végéig 24 db ingatlanról van tudomása. Az első félévi adathoz képest 2 tulajdonos visszavásárolta ingatlanát.

2023. szeptember 30. napjáig 56 db ingatlan árverés történt, ezen ingatlanok esetében 11.025.892,- Ft összegű folyószámla hátralékot tartunk nyilván.

A nagy kintlévőséggel rendelkező ügyfeleinknél továbbra is azonnal kérjük az ingatlan árverések megindítását és kitűzését.

2023. szeptember 30. napjáig az EVAT tulajdonú ingatlanok esetén 32.749.990,- Ft tőkeösszegű lakossági hátralékból a beperesített hátralék 19.239.906,- Ft (fizetési meghagyáson illetve végrehajtási eljárás alatt lévő hátralék). A fennmaradó 13.510.084,- Ft nem peresített tőkeösszegű hátralékból 30 napon túli hátralék 8.566.961,- Ft, ami tárgy hónapot követő teljesítést jelent a lakosság részéről.

2023. I. félévéhez képest további közel 5.000.000,- Ft-os hátralék csökkenés mutatkozik, 2022. december végi állapotot tekintve pedig 8.000.000,- Ft-os csökkenést látunk, mely csökkenés a 2022-2023. évi hőelszámolásból eredő nagy mértékű negatív visszafizetésekkel, valamint a folyamatos hagyományos hátralékkezelési folyamatok végzésével magyarázható.

A **Kistályai u. 18. sz.** alatti szálloda/étterem funkciójú, munkásszállóvá alakított ingatlan kapcsán a 2022. március 28-án megkötött megállapodás alapján az EVAT Zrt. az ingatlanban ideiglenes védelemre jogosultak vagy menedékesek részére szállást és ellátást biztosít. A veszélyhelyzet ideje alatt a szomszédos országban fennálló humanitárius katasztrófára tekintettel érkező személyek elhelyezésének támogatásáról és az azzal kapcsolatos egyéb intézkedésekről szóló 104/2022. (III. 12.) Korm. rendelet alapján az EVAT Zrt. az itt elhelyezettek után támogatásra jogosult.

Kezdetben 83 fő menedékes tartózkodott a munkásszállón, számuk azonban folyamatosan csökken. Az összesen 111 férőhelyen már csak 35 menedékes van elszállásolva, és a támogatásra jogosultak körének szűkülése miatt ebből 8 fő támogatása megszűnt 2023. szeptember 15-e után, további egy főé 2023. 11. 01. után. Ezért felmerült, hogy társaságunk az épületet a jövőben eredeti profilja szerint munkásszállóként is hasznosítsa a menedékesek nyugalmanak és biztonságának maximális biztosítása mellett.

A munkásszálló földszintjén elhelyezkedő konyha és étterem funkciójú részt az EVAT Zrt. licites eljárás eredményeként bérbe adja a Rádi Pékség Kft. részére a helyiségben folytatni kívánt tevékenységhez szükséges kapacitásbővítés megvalósítását követően.

Az **Agria Vállalkozói Parkban** a 17+2 db betelepítésre alkalmas telephelyből az EVAZ Zrt. 16 db-ot már értékesített, egy további telephely bérbeadás útján hasznosított. A szolgáltatóház épületében kialakított irodák bérbeadással hasznosítottak.

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 2023. 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.

2023. 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**.

VI/4. Igazgatási divízió

Az EVAT Zrt. Igazgatósága 2023. január 16-án fogadta el a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatát, létrejött az Igazgatási divízió. A divízió feladatkörébe tartozik a szervezet működésével kapcsolatos tevékenységek összefogása, a titkársági feladatok és az integrált irányítás koordinációja, a fejlesztési koncepciók meghatározása, az IT rendszerek, vagy az IT rendszerekhez bármilyen módon fizikálisan vagy virtuálisan kapcsolódó egyéb szolgáltatások működtetése (levelezés, storage rendszer, wireless rendszerek).

2023. első, második és harmadik negyedében több tervezett feladat is megvalósult vagy megvalósítása, felmérése elkezdődött.

Főbb fejlesztési tevékenységek és területek:

- szerverkonszolidáció
- szervervirtualizáció
- teljes lefedettségű, AC szabványú wifi hálózat kiépítése az EVAT épületeiben
- vírusvédelem "nulladik napi" védelemmel kiegészítve
- levelezési rendszer átalakítása
- online munkavégzés feltételeinek megteremtése
- VoIP telefonrendszer kialakítása és előkészítése
- SIP fővonali átalakítás
- beszerzési szabályzat elkészítése, bevezetése, dokumentáció
- ISO felülvizsgálatok, megfelelés teljesítése
- kártyás beléptető rendszer kiépítése az EVAT épületeiben
- kamerarendszer felülvizsgálata és kiegészítése az EVAT épületeiben
- hőmennyiség mérők távleolvasása – Pilot projekt
- felkészülés a NIS2 bevezetésére
- QR kódos csekkbefizetés kialakítása
- leányvállalataink IT irányú segítése (beléptetőrendszerek, kamerarendszerek, sorompó).

A legjelentősebb megvalósult feladatok egyike a szerverpark teljes megújulása. Az eddigi több, különálló számítógépből álló szerverpark, amely jelentős energiafogyasztással működött, kiváltásra került egy komplex szerverrel. Amit lehetett virtualizáltunk, biztonsági frissítettünk, optimalizáltunk. Az első félév végére minden rendszerünk az új szerveren futott. Másik jelentős eredmény, hogy az eddig ugyan licencelt, de nem telepített vírusirtó szoftvert minden elérhető és működő gépünkre feltelepítettük, kiegészítve nulladik napi védelemmel.

Kiegészítettük meglévő Microsoft licenceinket, így már nem üzemeltetünk saját levelező szervert, mindent a Microsoft Office 365 szolgáltatásából veszünk igénybe, így a kórtelen és adathalász elektronikus levelek számát minimálisra csökkentettük.

A teljes, elavult, nem biztonságos Wi-Fi hálózatot lecseréltük, kiépítettük saját munkatársaink segítségével, biztonságosabbá téve a hálózatot, megerősítve sérülékenységet.

Elindítottuk a QR kódos csekkfizetést lehetővé tévő fejlesztéseket, amelyek várhatóan az évvégéig teljes egészében rendelkezésre fognak állni. Folytatjuk az IT fejlesztéseket, anyagi lehetőségeinket figyelembe véve, több olyan, a költséghatékonyságot és a biztonságot szem előtt tartó lehetőséget vizsgálunk szolgáltatásaink területén, amely a következő 5-8 évben szükséges lehet. A NIS2 szabványnak történő megfelelésnek igyekszünk "elébe menni", ezért fejlesztéseinknél szem előtt tartjuk a NIS2-ben megfogalmazott követelményeket.

Folyamatosan vizsgáljuk felül az EVAT meglévő szabályzatait, frissítjük őket, valamint kollégáinkat is bevonjuk, oktatjuk a különféle szabályzatok alkalmazása területén, pl. GDPR szempontból. Összehangoljuk és segítjük a divíziók irodai munkáját, segítve őket vagy kérve segítségüket. A cél, hogy az EVAT ügyfélközpontú, egyre jobban működő társasággá váljon, lépést tartva a jogszabályi megfeleléssel, a technikai innovációval és kommunikációval. Az igazgatási divízió részben átalakult 2023. szeptemberében, ugyanis a sajtócsoporthoz megszűnt. Az applikáció fejlesztés esetében a 40% előlegkifizetésnek megfelelő előrehaladás megtörtént, várjuk a parkolási koncepció elkészültét, ugyanis a későbbiekben valamikor elkészülő "EVAT App" munkanévű fejlesztésben jelentős szerepet kapnak az EVAT Zrt. szolgáltatásai (távhődíjak lekérdezése, számlabefizetés, online időpontfoglalás és/vagy ügyintézés). Bevezettük a beszerzési szabályzatot és a kapcsolódó dokumentumsablonokat, valamint a beszerzes@evatzrt.hu címet a lebonyolításhoz.

A Táv hő divízióval egyeztetve megkezdtek és már a helyszínen felmértük egy pilot projekt megvalósítását, amely a pontos hőmennyiségmérést és távleolvasását hivatott szolgálni. Ennek első lépésében a "Garzonház"-at kívánjuk bevonni a projektbe, direkt összeköttetést biztosítva a fűtőmű központi épülete és a kihelyezett hőmennyiségmérő között. Siker esetén a számításokat és az Igazgatóság esetleges jóváhagyását követően a többi hőmennyiség mérőt is bekapcsoljuk a rendszerbe 2025. december 31-ig.

A Divízió 2023-2024. évi tervei között szerepel további IT fejlesztés főleg a telekommunikációs hardverek terén, tanácsadás, segítségnyújtás leányvállalataink felé.

Az idei évi hátralévő várható anyagi ráfordítása nem haladja meg a nettó 8 millió forintot, mely elsősorban az IP telefonközpont megvalósítását, a távhő pilot projekt megkezdését, IT "programozási" szolgáltatások elvégzését biztosítja, valamint licenceket is vásárolnunk kell. 2023. novemberében elkezdjük az IP alapú telefonközponti rendszer kialakítását, kiváltva a több mint 20 éve üzemelő analóg alapú alközpontot, így ez a kihívás és anyagi ráfordítás 2023. IV. negyedévére maradt.

VI/5. Műszaki divízió

Önkormányzati tulajdonú bérlakások hasznosítása, felújítása

Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok hasznosításával kapcsolatos feladatokat az EVAT Zrt. egy külön megbízási szerződésben rögzítettek szerint végzi. (Megbízási szerződés önkormányzati lakások és egyéb helyiségek gazdálkodásával összefüggő feladatokra.)

Az EVAT Zrt. kezelésében lévő önkormányzati tulajdonú lakásokkal kapcsolatos kiadásokra Eger MJV Önkormányzatának költségvetése 2023. évre bruttó 223.115.563.- forintot biztosít. Ezen rendelkezésre álló források jelentős részét, mintegy 176 M Ft-t a közvetlenül megjelenő üzemeltetési költségek, társasházi felújítási alapképzés, illetve a korábbi szerződéses

kötelezettség vállalások (nyugdíjasház – lift csere 15 M Ft.) teszik ki. A maradék összeg áll rendelkezésre a bérlakások üzemeltetésére, karbantartására, felújítására.

Látva a rendelkezésre álló szerény forrást a folyó évben csak az élet- és balesetveszély elhárítását, illetve a legszükségesebb üzemelés biztosítását szolgáló feladatokat tudtuk elvégezni.

Nevezetesen:

- elektromos hálózat meghibásodásának javítása,
- gázkészülékek szükség szerinti javítása, cseréje,
- csőtörés megszüntetése,
- dugulások elhárítása,
- tető beázások megszüntetése

A rendelkezésre álló forrás így is nagyságrendileg napjainkra felhasználásra került, úgy, hogy felújítási munkákat egyáltalán nem végeztünk, pedig ismerve az ingatlan állomány műszaki állapotát igencsak indokolt lett volna. Nem beszélve arról, hogy a lakások érintésvédelmi mérési felülvizsgálat nélkül kerülnek bérbeadásra (jogsabályi előírás: 40/2017. (XII.4.) NGM rendelet 1. sz. melléklet), illetve jelentős részükben az elektromos hálózat nem szabványos (életveszély) és áram – védőkapcsolóval sem rendelkezik.

Ahogy már említésre került a 2023. évi költségvetés által biztosított forrás a folyó év közepére elfogyott, viszont véleményünk szerint az élet- és balesetveszély elhárítását, illetve a biztonságos üzemeltetést biztosító feladatokat (elektromos hálózatokban, gáz készülékekben, fűtési rendszerben keletkezett hibák), továbbá a csőtöréseket, dugulásokat, tető beázásokat továbbra is meg kell szüntetni, illetve el kell hárítani.

Hasonlóan elvégzendő feladatok közé sorolandónak tartjuk a balesetveszélyhez kapcsolódó, illetve a műszaki szempontból indokolt munkák elvégzését.

Továbbá célszerű lenne azon lakások befejező munkálatainak elvégzése, amelyek leállításra kerültek a szűkös költségvetésre való hivatkozással. Ilyenek a csőtörés, fűtőkorszerűsítés utáni helyreállítási munkák.

(Megjegyzés: A 2023. évi költségvetés bruttó 46 M Ft-tal a 2022. évi pénzmaradványból kiegészítésre került, mivel a 2022. 11. havi átszámlázás 2022. évben nem lett elfogadva, kiegyenlítve, ezért az 2023. évben újra lett kiszámlázva, ebből eredően ez már a folyó évi költségvetést terheli.)

EVAT Zrt. tulajdonát képező ingatlanok hasznosítása, felújítása

Az EVAT Zrt. 2023. évi üzleti tervének részét képező karbantartási terv több EVAT Zrt. tulajdonát képező épület kisebb – nagyobb felújítási munkáit tartalmazza.

Nevezetesen:

- elektromos hálózat meghibásodásának javítása,
- gázkészülékek szükség szerinti javítása, cseréje,
- csőtörés megszüntetése,
- dugulások elhárítása,
- tető beázások megszüntetése

Viszont balesetvédelmi, műszaki vagy gazdasági szempontból a folyó év hátralevő részében célszerű lenne több felújítási munka megvalósítása.

ÖSSZEFOGLALÓ

Az EVAT Zrt. 2023. I-III. negyedévben 5.424 E Ft eredménnyel zárta az időszakot.

Az üzleti tervben megfogalmazott célok eléréséhez szigorú költségtakarékos gazdálkodás szükséges.

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Melléletek:

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

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

Adatok: ezer Ft-ban								
TEVÉKENYSÉG		2022. évi TÉNY	2022. I-III. név TÉNY	2023. évi TERV	2023. I-III. név TÉNY	2023. évi VÁRHATÓ	Index (%) Tervhez	Index (%) Bázishoz
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 250 196	2 335 279	3 701 497	2 177 730	2 967 612	58,83	93,25
02	Export értékesítés nettó árbevétele							
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		3 250 196	2 335 279	3 701 497	2 177 730	2 967 612	58,83	93,25
03	Saját termelésű készletek állományváltozása							
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 031	1 031					
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)		1 031	1 031	0	0	0		
III. Egyéb bevételek		3 166 284	866 055	4 105 278	2 465 137	3 067 524	60,05	284,64
	Ebből visszaírt értékvesztés	7 942						
05	Anyagköltség	3 060 069	531 095	4 245 471	2 490 180	3 190 915	58,65	468,88
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	291 186	217 320	403 892	195 866	277 696	48,49	90,13
07	Egyéb szolgáltatások értéke	47 929	34 223	56 213	39 099	52 414	69,56	114,25
08	Eladott áruk beszerzési értéke	697	657	150	965	1 115	643,33	146,88
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 563 971	1 258 817	1 683 550	925 809	1 216 470	54,99	73,55
IV. Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)		4 963 852	2 042 112	6 389 276	3 651 919	4 738 610	57,16	178,83
10	Béreköltség	544 118	377 248	711 886	498 705	691 705	70,05	132,20
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 175	38 894	60 596	41 797	56 263	68,98	107,46
12	Béjárulékok	78 109	55 377	110 527	69 156	98 524	62,57	124,88
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		673 402	471 519	883 008	609 658	846 492	69,04	129,30
VI. Értéksökkenési leírás		127 699	100 647	99 361	73 356	100 284	73,83	72,88
VII. Egvéb ráfordítások		329 654	472 322	437 332	364 556	423 327	83,36	77,18
	Ebből értékvesztés	1 831						
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)		322 904	115 765	-2 202	-56 622	-73 578	-2571,39	-148,91
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés							
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	99 239						
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek							
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
16	Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	9 940	6 330	12 000	33 840	38 840	282,00	534,60
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	9 937	6 324		14 906			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10 964	923		28 467	38 471		3 084,18
	Ebből: értékelési különbözet							
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		120 143	7 253	12 000	62 307	77 311	519,23	859,05
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	341	284	7 405	8	8	0,11	2,82
	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott							
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	128 318						
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 049	3 779	1 500	253	253	16,87	6,69
	Ebből értékelési különbözet							
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)		133 708	4 063	8 905	261	261	2,93	6,42
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-13 565	3 190	3 095	62 046	77 050	-1904,72	1 845,02
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)		309 339	118 955	893	5 424	3 472	607,39	95,44

Érték: E Ft

TEVÉKENYSÉG	2022. évi	2022.I-III. név	2023. évi	2023. I-III. név	2022. évi	2022.I-III. név	2023. évi	2023. I-III. név	2022. évi	2022.I-III. név	2023. évi	2023. I-III. név
	TÉNY	TÉNY	TERV	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TERV	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TERV	TÉNY
	ARBEVETEL				KÖLTSEG, RAFORDITAS				EREDMENY			
VAGYONGAZDALKODÁSI (VAGYONKEZELŐ) DIVÍZIÓ												
VAGYONGAZDALKODÁSI (VAGYONKEZELŐ) DIVÍZIÓ ÖSSZESEN	1 301 568	1 136 523	1 504 445	1 001 147	1 130 199	969 390	1 480 048	990 467	171 369	167 133	24 397	10 680
VAGYONKEZELÉS, VAGYONGAZDALKODÁS												
- KEZELÉS MŰKÖDÉSI TEVÉKENYSÉGE	153 499	116 205	157 342	124 965	97 079	65 584	119 789	83 845	56 420	50 621	37 553	41 120
- MEGBÍZÁSOS KEZELÉS: PIACCSARNOK	2 063	1 543	2 165	1 638	0	0	0	0	2 063	1 543	2 165	1 638
- FECSKEHÁZ ÜZMELT.	6 081	4 521	30 168	4 706	2 327	1 670	28 582	2 118	3 754	2 851	1 586	2 588
- PINCÉK ELSZÁMOLÁSA	1 000	914	1 000	31	1 149	314	1 395	788	-149	600	-395	-757
- VAGYONGAZDALKODÁS	0	0	125 000	0	0	0	16 236	5 803	0	0	108 764	-5 803
VAGYONHASZNOSÍTÁSI ÉS KIÁLLÍTÓHELYI CSOPORT												
- SAJÁT INGATLANOK BÉRBEADÁSA	110 225	80 695	122 736	89 897	67 707	50 292	121 334	39 000	42 518	30 403	1 402	50 897
- AGRIA VÁLLAKOZÓI PARK MŰKÖDÉSE	62 356	65 911	48 872	47 139	34 413	46 196	64 862	45 195	27 943	19 715	-15 990	1 944
- RÁGCSÁLÓMENTESÍTÉS	18 912	13 852	17 500	13 212	17 428	12 457	19 395	13 603	1 484	1 395	-1 895	-391
- ÜZEMELTETÉSI TEVÉKENYSÉG	38 805	27 902	41 580	31 185	4 321	3 283	560	1 346	34 484	24 619	41 020	29 839
- KISTÁLYAI U. 18. MUNKÁSSZÁLLÓ	86 724	63 676	95 386	66 894	104 675	83 013	113 516	71 615	-17 951	-19 337	-18 130	-4 721
- VAGYONKEZELÉS EGYÉB BEVÉTELE (közvetítés, haszn.tul.bérb.)	9 542	8 166	11 342	23 088	9 489	6 703	385	4 445	53	1 463	10 957	18 643
- KOPCSIK KIÁLLÍTÓHELY MŰKÖDÉSE	17 126	14 200	17 000	15 011	16 682	12 263	26 536	16 955	444	1 937	-9 536	-1 944
- SERVITA UDVARHÁZ ÜZEMELTETÉSE	9 723	7 243	10 770	8 055	2 446	1 731	2 700	2 006	7 277	5 512	8 070	6 049
KOPCSIK, SERVITA UDVARHÁZ ÖSSZESEN	26 849	21 443	27 770	23 066	19 128	13 994	29 236	18 961	7 721	7 449	-1 466	4 105
- TŰZOLTÓ MŰZEUM, AJÁNDÉKBOLT ÉS JÁTSZÓHÁZ	6 007	5 062	300	4 315	24 010	17 771	8 023	18 781	-18 003	-12 709	-7 723	-14 466
- TŰZOLTÓ KONYHA ÉTTEREM	2 897	2 892	0	0	0	0	0	0	2 897	2 892	0	0
- TŰZOLTÓ KONYHA ÉTTEREM - INGATLAN ÉRTÉKESÍTÉS	174 335	274 046	0	0	0	99 711	0	0	174 335	174 335	0	0
- KERÉKPÁRÚT ELSZÁMOLÁSA	32	32	0	0	32	32	0	0	0	0	0	0
TŰZOLTÓ ÖSSZESEN	183 271	282 032	300	4 315	24 042	117 514	8 023	18 781	159 229	164 518	-7 723	-14 466
									0			
PIACÜZEMELTETÉSI CSOPORT												
- PIACÜZEMELTETÉS	19 875	14 620	20 000	16 530	30 436	22 272	39 525	22 768	-10 561	-7 652	-19 525	-6 238
- KIRAKODÓ VÁSÁR	5 003	3 539	5 500	4 324	3 960	3 339	2 000	0	1 043	200	3 500	4 324
- SZÉPASSZONYVÖLGY ÜZEMELTETÉSE	685	627	700	641	2 937	2 782	5 153	1 900	-2 252	-2 155	-4 453	-1 259
PARKOLÁSI CSOPORT												
- PARKOLÓÜZEMELTETÉS - ÖNKORMÁNYZATI ELSZÁMOLÁS	327 741	254 609	419 020	333 932	327 741	254 609	419 020	333 771	0	0	0	161
- PARKOLÓÜZEMELTETÉS	176 847	124 319	233 242	162 401	122 358	89 573	156 355	104 744	54 489	34 746	76 887	57 657
- PARKOLÓHÁZ ÜZEMELTETÉS (KERTÉSZ U.) - ÖNK. ELSZÁMOLÁS	9 966	8 197	12 000	12 187	9 966	8 193	12 000	12 175	0	4	0	12
- PARKOLÓHÁZ ÜZEMELTETÉS (KERTÉSZ U.)	30 074	20 296	46 422	32 102	29 853	21 216	44 337	31 330	221	-920	2 085	772
- PARKOLÓHÁZ (KATONA TÉR)	32 050	23 456	86 400	8 894	82 138	61 500	87 183	41 102	-50 088	-38 044	-783	-32 208
										0		
- VAGYONGAZDALKODÁSI DIVÍZIÓ FEL NEM OSZT. KÖLTSÉGE	0	0	0	0	13 550	9 905	19 755	19 385	-13 550	-9 905	-19 755	-19 385
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL VAGYONK DÍV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	41 586	40 552	62 939	41 727	-41 586	-40 552	-62 939	-41 727
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL VAGYONK.DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	76 975	38 274	74 838	54 186	-76 975	-38 274	-74 838	-54 186
- IGAZGATÁSI DIVÍZIÓ KTG-BÓL VAGYONK DÍV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	19 610	14 306	0	0	-19 610	-14 306
- EGYÉB BEV.ÁRFORD. ELSZ. (CÉLTART.IPARÜZ.-ÉPÍTM.ADÓ ÉRTÉKV.)	0	0	0	0	6 941	16 155	14 021	7 573	-6 941	-16 155	-14 021	-7 573
TEV. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RAFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	139 052	104 886	191 163	137 177	-139 052	-104 886	-191 163	-137 177
MŰSZAKI DIVÍZIÓ	0	0	0	0	0	0	11 877	11 129	0	0	-11 877	-11 129
- MŰSZAKI DIVÍZIÓ ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGE	0	0	0	0	0	0	9 198	9 164	0	0	-9 198	-9 164
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BÓL MŰSZAKI DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	1 071	744	0	0	-1 071	-744
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL MŰSZAKI DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	1 274	966	0	0	-1 274	-966
- IGAZGATÁSI DIVÍZIÓ KTG-BÓL MŰSZAKI DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	334	255	0	0	-334	-255
- EGYÉB BEV.ÁRFORD. ELSZ. (CÉLTART.IPARÜZ.-ÉPÍTM.ADÓ ÉRTÉKV.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TEVÉKENYSÉG	2022. évi	2022.I-III.	2023. évi	2023. I-III. név	2022. évi	2022.I-III. név	2023. évi	2023. I-III. név	2022. évi	2022.I-III. név	2023. évi	2023. I-III. név
	TÉNY	TÉNY	TERV	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TERV	TÉNY	TÉNY	TÉNY	TERV	TÉNY
	ARBEVETEL				KÖLTSEG, RAFORDITAS				EREDMENY			
TÁVHŐ DIVÍZIÓ												
- TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS ÖSSZESEN	3 805 497	1 015 842	4 789 636	3 011 404	3 671 013	1 074 867	4 976 369	3 057 999	134 484	-59 025	-186 733	-46 595
- TÁVHŐ TERMELEÉS					2 213 643	350 497	2 754 198	1 597 863	-2 213 643	-350 497	-2 754 198	-1 597 863
- TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS (TÁMOGATÁSSAL)	3 641 386	854 430	4 597 768	2 825 093	1 043 261	316 522	1 678 158	1 025 140	2 598 125	537 908 0	2 919 610	1 799 953
- TÁVHŐ DIVÍZIÓ FELNEMOSZT.KÖLTSÉGE	0	0	0	0	46 927	32 453	60 957	43 429	-46 927	-32 453	-60 957	-43 429
- EGYÉB BEV.ÁFORD. ELSZ. (CÉLTART.IPARÜZ.-ÉPÍTM.ADÓ ÉRTÉKV.)	12 064	9 365	10 799	8 099	1 314	2 070	3 432	1 355	10 750	7 295	7 367	6 744
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BŐL TÁVHŐ DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	33 020	36 248	48 285	33 510	-33 020	-36 248	-48 285	-33 510
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL TÁVHŐ DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	61 121	36 003	57 414	43 516	-61 121	-36 003	-57 414	-43 516
- IGAZGATÁSI DIVÍZIÓ KTG-BŐL TÁVHŐ DIV-RA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	15 044	11 489	0	0	-15 044	-11 489
- EGYÉB BEV.ÁFORD. (ELSZ.ÁTVETT ÉS FELHASZNÁLT CO2 ELSZÁMOL.)	152 047	152 047	181 069	178 212	271 727	301 074	358 880	301 697	-119 680	-149 027	-177 811	-123 485
TEV. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS ÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	164 111	161 412	191 868	186 311	414 109	407 848	544 012	434 996	-249 998	-246 436	-352 144	-248 685
GAZDASÁGI DIVÍZIÓ, KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS TEVÉKENYSÉGE												
GAZDASÁGI DIVÍZIÓ, KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS TEVÉKENYSÉGE ÖSSZESEN	38 282	28 186	40 487	24 812	38 811	29 076	41 201	25 348	-529	-890	-714	-536
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ, KÖZPONTI IRÁNYÍTÁS	38 282	28 186	40 487	24 812	38 282	28 186	40 487	24 812	0	0	0	0
- EGYÉB BEVÉT, ÁFORDÍTÁS (KÖZP. GAZD. DIV.)	0	0	0	0	529	890	714	536	-529	-890	-714	-536
SAJTÓ CSOPORT	0	0	0	0	0	0	22 862	19 200	0	0	-22 862	-19 200
- SAJTÓ CSOPORT KÖZVETLEN KÖLTSÉGE	0	0	0	0	0	0	22 862	15 242	0	0	-22 862	-15 242
- GAZDASÁGI DIVÍZIÓ KTG-BŐL SAJTÓ CSOPORTRA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	0	1 498	0	0	0	-1 498
- KÖZPONTI IRÁNYÍTÁSBÓL SAJTÓ CSOPORTRA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	0	1 946	0	0	0	-1 946
- IGAZGATÁSI DIVÍZIÓ KTG-BŐL SAJTÓ CSOPORTRA FELOSZT.	0	0	0	0	0	0	0	514	0	0	0	-514
- EGYÉB BEV.ÁFORD. ELSZ. (CÉLTART.IPARÜZ.-ÉPÍTM.ADÓ ÉRTÉKV.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE ÖSSZESEN	1 243 053	1 007 537	1 260 581	592 540	1 242 074	1 008 452	1 260 581	593 226	979	-915	0	-686
- KÖZVETÍTETT VÍZSZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKE	30 030	22 656	29 900	20 059	30 030	22 652	29 900	20 059	0	4	0	0
- TOVÁBBSZÁMLÁZOTT FÖLDGÁZ ÉRTÉKE	387 504	387 504	0	0	387 504	387 504	0	0	0	0	0	0
- KÖZÉTKEZTETÉS	41 103	41 103	0	0	41 103	41 103	0	0	0	0	0	0
- EGYÉB KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁS	14 161	10 222	12 000	20 600	14 197	10 389	12 000	22 440	-36	-167	0	-1 840
- BELSŐ ELLENŐRZÉS	5 301	2 160	3 141	5 933	4 301	2 207	3 141	5 584	1 000	-47	0	349
- KÖZVETÍTETT JOGI SZOLGÁLTATÁS	5 250	4 725	0	0	5 250	4 725	0	0	0	0	0	0
- BÉRLŐT TERHELŐ EGYÉB KÖLTSÉG	879	475	1 575	1 287	879	463	1 575	1 146	0	12	0	141
- ÖNKORM.TULAJD.ÜZEMELT..KAPCS.EGYÉB KÖZVETÍTETT SZ.	758 294	538 361	1 213 965	544 106	758 294	539 409	1 213 965	544 103	0	-1 048	0	3
- VEGYES TULAJDON ELSZÁMOLÁSA	523	325		433	511	0	0	-210	12	325	0	643
- ANYAGELADÁS ELSZÁMOLÁSA	8	6	0	122	5	0	0	104	3	6	0	18
KÜLÖNFÉLE EGYÉB TEVÉKENYSÉG	574	449	1 000	0	0	0	0	0	574	449	1 000	0
ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	6 388 974	3 188 537	7 596 149	4 629 903								
ALAPTEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGE					6 082 097	3 081 786	7 792 938	4 697 370				
ALAPTEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE									306 877	106 751	-196 787	-67 467
EGYÉB BEVÉTEL, ÁFORDÍTÁS	27 506	12 796	210 625	12 964	11 479	3 782	16 040	2 119	16 027	9 014	194 585	10 845
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE	6 416 480	3 201 333	7 806 774	4 642 867								
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG KÖLTSÉGE					6 093 576	3 085 568	7 808 978	4 699 489				
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE									322 904	115 765	-2 202	-56 622
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE, ÁFORDÍTÁSA	20 904	7 253	12 000	62 307	5 390	4 063	8 905	261	15 514	3 190	3 095	62 046
RÉSZESEDÉSEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS	99 239				128 318				-29 079	0		
VÁLLALATI TEVÉKENYSÉG TELJES ÁRBEVÉTELE	6 536 623	3 208 586	7 818 774	4 705 174								
VÁLLALATI TEVÉKENYSÉG TELJES KÖLTSÉGE					6 227 284	3 089 631	7 817 883	4 699 750				
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY									309 339	118 955	893	5 424

* A parkolás közszolgáltatási tevékenységének feze te biztosítja a hozzákapcsolódó IPA, FNOK elszámolását.

TÖRZSHÁZBAN MŰKÖDŐ TÁRSASÁGOK ÖSSZESÍTETT GAZDASÁGI EREDMÉNYEINEK ALAKULÁSA
EREDMÉNYKIMUTATÁS (ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL E FT-BAN)
2022. I-III. NEGYEDÉVI TÉNY - 2023. I-III. NEGYEDÉVI TÉNY

	MEGNEVEZÉS	EVAT ZRT		EGER TERMAL KFT		ARNAUT PASA F. KFT		MEDIA EGER N.Kft		TISZK Kft.		EGER HULLADÉKK.		VÁROSGONDOZÁS KFT		AGRIA HUMÁN KFT		AGRIA FILM KFT		EGRI VÁROSFEJ. KFT		CEGCSOPORT ÖSSZ.	
		2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi	2022. I-III. negyedévi	2023. I-III. negyedévi
		Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény	Tény
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 335 279	2 177 730	761 614	794 670	23 496	28 814	71 987	55 508	15 162	12 937	3 366	2 554	255 555	172 958	309 717	276 348	286 071	330 914	44 676	11 811	4 106 923	3 864 244
02	Export értékesítés nettó árbevétele																					0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 335 279	2 177 730	761 614	794 670	23 496	28 814	71 987	55 508	15 162	12 937	3 366	2 554	255 555	172 958	309 717	276 348	286 071	330 914	44 676	11 811	4 106 923	3 864 244
03	Saját termelésű készletek állományváltozása																					0	0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 031													8 679							1 031	8 679
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)	1 031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 679	0	0	0	0	0	0	1 031	8 679
III.	Egyéb bevételek	866 055	2 465 137	73 709	160 169	33 006	26 600	72 742	115 189	17 062	7 538	8 250	9 001	408 382	346 532	666 549	700 184	19 834	2 607		1 388	2 165 589	3 834 345
	Ebből visszaírt értékvesztés			228				814	19									3 283				4 325	19
05	Anyagköltség	531 095	2 490 180	274 470	249 444	385	633	6 224	7 219	3 562	-885	2 165	2 410	92 578	80 506	53 497	37 970	31 069	44 682	694	1 133	995 739	2 913 292
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	217 320	195 866	237 765	287 772	11 597	15 288	40 376	36 402	7 219	7 291	3 032	6 559	75 867	80 491	61 605	56 546	164 042	169 562	2 156	4 362	820 979	860 139
07	Egyéb szolgáltatások értéke	34 223	39 099	17 803	10 542	320	382	2 436	2 314	383	482	231	235	7 745	6 817	5 336	5 870	3 706	5 014	198	226	72 381	70 981
08	Eladott áruk beszerzési értéke	657	965		100							0	0	466				22 069	31 145		717	23 192	32 927
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 258 817	925 809	1 474	4 223			21 259	1 317			1 617	1 689	19 596	17 900	1 514	1 078	5 049	6 590		852	1 309 326	959 458
IV.	Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)	2 042 112	3 651 919	531 512	552 081	12 302	16 303	70 295	47 252	11 164	6 888	7 045	10 893	196 252	185 714	121 952	101 464	225 935	256 993	3 048	7 290	3 221 617	4 836 797
10	Béreköltség	377 248	498 705	154 558	194 425	30 821	37 157	74 792	83 223	9 281	8 897	4 375	4 046	264 460	236 874	752 738	774 307	40 662	42 510	15 006	19 156	1 723 941	1 899 300
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 894	41 797	16 271	17 848	527	1 044	942	5 636	1 281	622	403	378	29 152	23 280	42 681	37 945	1 324	1 244	1 232	1 603	132 707	131 397
12	Bérfjárulékok	55 377	69 156	22 206	25 574	3 799	4 657	8 758	8 101	636	548	417	495	31 310	26 487	18 270	15 918	4 598	5 455	1 788	2 409	147 159	158 800
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	471 519	609 658	193 035	237 847	35 147	42 858	84 492	96 960	11 198	10 067	5 195	4 919	324 922	286 641	813 689	828 170	46 584	49 209	18 026	23 168	2 003 807	2 189 497
VI.	Értéksökkenési leírás	100 647	73 356	64 877	62 231	0	0	7 838	9 092	8 179	7 536	35	36	30 242	47 761	16 658	14 905	18 116	15 349	784	390	247 376	230 656
VII.	Egyéb ráfordítások	472 322	364 556	32 820	20 388	3 081	3 686	2 381	506	385	362	103	93	13 259	13 305	11 290	13 172	7 533	8 286	1 031	249	544 205	424 603
	Ebből értékvesztés																	439				439	0
A	ÜZEMI TEV. EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	115 765	-56 622	13 079	82 292	5 972	-7 433	-20 277	16 887	1 298	-4 378	-762	-4 386	99 262	-5 252	12 677	18 821	7 737	3 684	21 787	-17 898	256 538	25 715
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés																					0	0
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott																					0	0
14	Részesedésekből szárm.bevételek, árfolyamnyereségek																					0	0
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott																					0	0
15	Befekt. pénz. eszközökből (értékp., kölcs.) sz.bev.,árfoly.ny.																					0	0
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott																					0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	6 330	33 840		1 356	3	2			1	1			6	105	3	3		1 117	1	2	6 344	36 426
	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	6 324	14 906											3	99							6 327	15 005
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	923	28 467						3									1				924	28 470
	Ebből: értékelési különbözet																					0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 253	62 307	0	1 356	3	2	0	3	1	1	0	0	6	105	3	3	1	1 117	1	2	7 268	64 896
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.																					0	0
	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott																					0	0
19.	Befekt. pénz.eszk. (értékp., kölcsön.)sz.ráford., árfoly.v.																					0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott																					0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	284	8	1 134	5 433							3	99	8 385	13 607	3		560	973			0	20 120
	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				4 192							3	99	5 965	10 714			361	0			0	15 005
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése																					0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 779	253		60			3	35									44	30	1		0	378
	Ebből értékelési különbözet																					0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	4 063	261	1 134	5 493	0	0	3	35	0	0	3	99	8 385	13 607	3	0	604	1 003	1	0	0	20 498
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 190	62 046	-1 134	-4 137	3	2	-3	-32	1	1	-3	-99	-8 379	-13 502	0	3	-603	114	0	2	0	44 398
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-B)	118 955	5 424	11 945	78 155	5 975	-7 431	-20 280	16 855	1 299	-4 377	-765	-4 485	90 883	-18 754	12 677	18 824	7 134	3 798	21 787	-17 896	249 610	70 113

Az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt 2023. I-III. negyedévi beszámolójának véleményezése

A tulajdonos felkérésére elvégeztem az EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt 2023. év I-III. negyedéves gazdálkodásának vizsgálatát. Munkámat a rendelkezésemre bocsátott dokumentumok, mérleg és eredménykimutatás, valamint a társaság ide vonatkozó számviteli nyilvántartásainak (főkönyvi kivonatok és az azt alátámasztó bizonylatok) áttekintése, illetve vizsgálata alapján végeztem el.

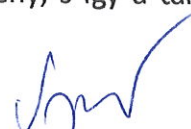
Megállapításaimat az alábbiakban részletezem:

1. A befektetett eszközök értéke a beszámolási időszakban 59.327 e Ft-tal csökkent. Az értékcsökkenés elszámolása 73.356 e Ft-tal csökkentette, a beruházások értéke 27.340 e Ft-tal növelte az eszközcsoport értékét. A tárgyi eszközök értékesítése könyv szerinti értéken 13.312 e Ft-tal csökkentette a mérleg sor értékét. A tárgyi eszköz értékesítésén összesen a társaságnak 35.036 e Ft nyeresége származott. Befejezetlen beruházásként a társaság 11.410 e Ft összeget tart nyilván a beszámolási időszak végén. A befektetett pénzügyi eszközök értéke a beszámolási időszakban nem változott, s jelenleg 1.315.006 e Ft.
2. A készletek értéke a beszámolási időszakban 174.736 e Ft összeggel csökkent. A Készletek között anyagokat és árukészletet találunk. A csökkenést meghatározta a CO2 készlet jelentős csökkenése (178.213 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 458.169 e Ft-tal csökkentek, de az előző év azonos időszakához képest 167.812 e Ft-tal emelkedtek. A Követelések között meghatározó tételek a vevőkövetelések és a követelések kapcsolt vállalkozással szembeni tételek. A vevőkövetelések értéke mind az év elejéhez viszonyítva (7.876 e Ft-tal) mind az előző év azonos időszakához képest (62.846 e Ft-tal) csökkentek. A kapcsolt felekkel szembeni követelések az év elejéhez viszonyítva 46.787 e Ft-tal csökkentek, de az előző év azonos időszakához képest 30.687 e Ft-tal emelkedtek. A követelésekre elszámolt értékvesztés összege 30.769 e Ft mely nem változott az év során, mivel a társaságnál a vevőkövetelések értékelését az év végi zárasi feladatok során kell elvégezni. Az egyéb követelések összege 322.187 e Ft, melyből az alábbiak a meghatározóak:
 - a visszaigényelhető ÁFA összege 188.790 e Ft,
 - egyéb adójellegű követelések 17.702 e Ft,
 - a MAVIR támogatás összege 100.717 e Ft ésAz 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 166.019 e Ft-tal emelkedett, s összege a beszámolási időszak végén 478.458 e Ft.
5. A pénzeszközök összege 230.248 e Ft, ami az előző év azonos időszakához képest 135.173 e Ft növekedést jelent. Az év végi állományhoz képest viszont jelentős a csökkenés (782.326 e Ft).

Az értékpapírok és a pénzeszközök együttesen 616.307 e Ft összeggel csökkentek a beszámolási időszakban. A bankszámlák és a pénztárak egyenlege analitikával alátámasztott.

6. Az aktív időbeli elhatárolások értéke mindössze a mérlegfőösszeg 0,7 %-át teszik ki, s értéke mindössze 33.102 e Ft. melyben a bevételek aktív időbeli elhatárolása (32.862 e Ft) a meghatározó. Költségek ráfordítások aktív elhatárolása mindössze 240 e Ft, mely analitikával alátámasztott.
7. A Saját tőke összege 5.424 e Ft-tal emelkedett a beszámolási időszakban, mely kizárólag a tárgyévi eredmény következménye volt. A társaság saját tőkéje teljes egészében lefedi a Befektetett eszközök értékét, annak 102,9 %-a.
8. A társaságnál jelentős értéket (147.484 e Ft) képvisel a céltartalékok állománya, mely az előző évhez viszonyítva 26.808 e Ft összeggel csökkent. A céltartalékon belül a jövőbeni CO2 kötelezettségekre képzett összeg 123.484 e Ft.
9. A kötelezettségek összege a beszámolási időszakban 1.317.656 e Ft-tal csökkent a társaságnál. A csökkenés minden mérlegsorra igaz, de a meghatározó a szállítói kötelezettségek csökkenés, ami 1.236.794 e Ft volt. A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek 70.255 e Ft-tal csökkentek. A kötelezettségeken belül a társaságnak sem hosszú lejáratú kötelezettsége, sem hiteltartozása sincs. A kötelezettségek egyenlege analitikával alátámasztott. A pénzeszközök és az értékpapírok állománya teljes egészében fedezi a társaság kötelezettségeinek összegét.
10. A passzív időbeli elhatárolások jelentős súlyt képeznek a társaság mérlegében, melyek között meghatározó a támogatásokhoz kapcsolódó halasztott bevételek elhatárolása. Ezek jelentik a 476.477 e Ft passzív elhatárolás 90,3 %-át. A Passzív elhatárolások között 45.872 e Ft a bevételekhez kapcsolódik. A kötelezettség jellegű passzív időbeli elhatárolások összege mindössze 244 e Ft.
11. Az árbevétel vizsgálatánál megállapítottam, hogy az értékesítés árbevétele az előző évi azonos időszakához viszonyítva 6,7 %-kal (157.549 e Ft-tal) csökkent. Az egyéb bevételek összege az előző év azonos időszakához képest jelentősen növekedett. A 1.599.082 e Ft-os emelkedést a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó támogatás 1.838.449 e Ft-os emelkedése okozta. Ezt a jelentős növekedést ellensúlyozta némileg a tárgyi eszköz értékesítés bevételeinek csökkenése (206.535 e Ft-tal). A bevételek összességében tehát 1.441.533 e Ft-tal emelkedtek. A költségek és a ráfordítások pedig 1.612.889 e Ft összeggel emelkedtek. A költségek közül az Anyagköltségek összege 1.959.085 e Ft-tal, a Személyi jellegű ráfordítások 138.139 e Ft-tal emelkedtek. A társaság üzemi eredménye -56.622 e Ft veszteséget mutat, ami 172.387 e Ft romlás az előző év azonos időszakához képest. Az üzemi eredményt 62.046 e Ft-tal javította a pénzügyi eredmény, s így a társaság adózás előtti eredménye 5.424 e Ft.

Eger, 2023. november 11.



Vitéz Zsolt sk.
könyvvizsgáló
VVA Kft