



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

2019. I-III. negyedévről

Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése,
mint Tulajdonos részére

Eger, 2019. október 31.

Dr. Meszéna Balázs
Igazgatóság elnöke

Kis-Tóth Roland
Vezérigazgató

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Vezetői összefoglaló, a vállalkozás általános bemutatása	3
II.	Az EVAT Zrt központi marketing filozófiája	6
III.	Az EVAT Zrt gazdálkodása, pénzügyi irányítása	7
IV.	Humánpolitika	9
V.	A Társaság környezetvédelmi tevékenysége	10
VI.	A Társaság szolgáltatásainak értékelése	12
	VI./1. Távhő divízió	12
	VI/2. Vagyongkezelő divízió	15
	VI/3. Gazdasági divízió	16

Mellékletek:

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

I. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vállalkozás bemutatása

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

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

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

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

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

EMJV Közgyűlése 365/2015. (VIII.27.) sz. határozatában döntött a törzsház további bővítéséről, így 2016. február 15-én a Városgondozás Eger Ipari-, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. és az Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft., ezt követően 2016. április 18-án az Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft., 2016. július 18-án az Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft. apportálása megtörtént. A társaságok tevékenységeinek figyelembevételével a számviteli nyilvántartások kialakítása és bevezetése a törzsház tagokra és leányvállalataikra kialakításra került.

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

Az EVAT Zrt a 103/2018. (XI.15.) sz. Igazgatósági határozattal elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzatában 2 új tevékenységgel – társasház kezelés és életjáradéki szolgáltatás - bővítette feladatkörét.

2019. szeptember 30-án az EVAT Zrt jegyzett tőkéje: 2.250.790 ezer forint.

A vállalkozás fontosabb alapadatai:

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

- Székhelye: 3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

- Telephelyei:

3300 Eger, Malomárok u. 28.
 3300 Eger, Törvényház u. 15.
 3300 Eger, Harangöntő u. 4.
 3300 Eger, Dobó u. 9.
 3300 Eger, Tűzoltó tér 5.
 3300 Eger, Servita u. 3-5.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/4. hrsz.- 150/11. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/13. hrsz. -150/15. hrsz.
 3300 Eger, Tárkányi út 150/17. hrsz. – 150/24. hrsz.
 3300 Eger, Katona I. tér 4870/6. hrsz.
 3300 Eger, Kistályai u. 18.
 3300 Eger, Dobó tér 9. fsz.1.
 3300 Eger, Dobó tér 3. fsz. 1.

- Internetes honlap elérhetősége: www.evatzrt.hu
- A vállalkozás fő tevékenysége: Gőz-, melegvízellátás (TEOR szám: 35.30)
- A vállalkozás melléktevékenységei:
 - o Építményüzemeltetés (TEOR szám: 81.10),
 - o 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.
- Vagyónkezelés: 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 *Vagyongkezelő divízió* feladatkörébe tartozik az önkormányzati lakások és nem lakás célú helyiségek bérbeadása, kezelése, az üzemeltetéshez kapcsolódó karbantartási-, hibaelhárítási-, felújítási munkák lebonyolítása. Az önkormányzati vagyongkezelés mellett a társaság tulajdonában lévő saját lakások és egyéb helyiségek hasznosítása, bérbeadása.
A tulajdonos megbízásából, a fizető parkolók-, a piaccsarnok üzemeltetése, a Szépasszonyvölgy fenntartási munkái, a város területén a rágszálómentesítés biztosítása.
A Tűzoltó Múzeum és egységei működtetése, a Kopcsik kiállítóhely üzemeltetése, a Servita Udvarház épületegyüttes bérbeadás útján történő hasznosítása, vásárok, rendezvények szervezése, faházak, sátrak bérbeadása, társasházkezelés.
- A *Gazdasági divízió* feladatkörébe tartozik az önkormányzati tulajdonú ingatlanok üzemeltetésével, bevételeivel, kiadásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli elszámolások bonyolítása. A Zrt. teljes körű számviteli, pénzügyi, humán és informatikai háttérének biztosítása, továbbá a cégcsoporthoz tartozó társaságok részére számviteli-pénzügyi (adózási), és humán szolgáltatások végzése.

Az EVAT Zrt. 2019. évi üzleti tervét az Igazgatóság 23/2019.(IV.10.) sz. határozatával elfogadta. Az üzleti tervben megfogalmazott feladatokat, a gazdálkodást befolyásoló körülményeket figyelembe véve, adózás előtti eredményét 1 098 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. A parkolóház üzemeltetését - Agria Parkoló Kft. és az EVAT Zrt. 2010. április 20. napján kötött bérleti szerződés szerint - szintén társaságunk végzi.

Az önkormányzati tulajdon vagyongkezelését 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 lehetséges.

Az üzleti évben a tervezett beruházások értéke 164.620 E Ft, amelyből a legjelentősebb tételek az alábbiak:

- A távhőszolgáltatási tevékenységünknel a 2017. évben keletkezett nyereségkorlát feletti eredmény összege 79.000 E Ft, amely energiahatékonyságot növelő, költséget csökkentő beruházásra fordítandó.
- A Távhő-divízió részére (9.000 E Ft) kisteherautó beszerzése.
- A Vagyongkezelő divízió beruházási tervének kiemelt tételei:
 - felújítások 30.940 E Ft értékben.
 - életjáradék program keretében lakás(ok) tulajdon jogának megszerzése (31.200 E Ft keretösszegben).
- 5 darab korszerű parkolóóra beszerzése 12.000 E Ft értékben.

A társaság karbantartási feladatainak fedezetére a **karbantartási terv keretösszegként 80.089 E Ft-ot tartalmaz** 2019. évre, 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 2019. évben az előző évekhez hasonlóan, továbbra is kiemelten kezelték az **Integrált Irányítási Rendszer** keretében szabályozott folyamatok minőségének javítását. Tette ezt azért, hogy a Zrt. működésével, szolgáltatásaival teljes mértékben megfeleljen a tulajdonos elvárásainak, a törvényességi követelményeknek, valamint eleget tudjon tenni társadalmi, lakossági kötelezettségeinek. A társaságnál 2019.10.08-10.09. 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 Vagyongkezelő 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 (össz költség eljárással) az 1. sz. melléklet tartalmazza, amely bemutatja a 2018. évi bázis, 2018. I-III. negyedév tény, valamint a 2019. évi terv és I-III. negyedév tény adatokat, illetve tartalmaz egy előrejelzést a 2019. év végi várható adatok tekintetében is.

Az értékesítés nettó árbevétele és egyéb bevételek 2019. I-III. negyedévben a tervhez képest 70,02%-ra teljesültek. Az EVAT Zrt. számos tevékenysége szezonális jellegű, ezért a bevételek és költségek időarányos teljesítésének értékelésekor erre is figyelemmel kell lenni.

A költségek és egyéb ráfordítások az időarányos terv alatt teljesültek (67,2 %). A költségeken belül a legmagasabb arányt az anyagköltség teszi ki, melyet a fűtési időszak gáz és hőköltségének nagysága magyaráz. A személyi jellegű ráfordítások teljesülése az időarányos terv szerint alakult (72,4%). A társaság főtevékenységének – távhőszolgáltatás - bevételi és kiadási adatai főleg a fűtési időszakhoz köthetők. A parkolásból, parkolóház üzemeltetéséből származó bevételek főleg a nyári hónapokban kiemelkedőek.

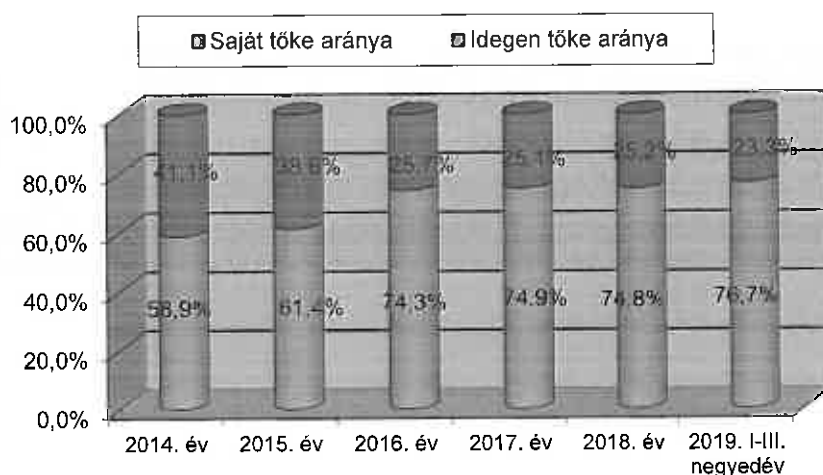
A közvetített szolgáltatások két nagy tétele a továbbszámlázott gáz és az önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos elszámolás. 2019. évben a tervezett 1.380.491 E Ft-tal szemben, az I-III. negyedéves tény az időarányos terv alatt teljesült (923.272 E Ft, 66,88%).

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

A nemzeti fejlesztési miniszter a lakossági alapidíjat- és hődíjat 2019. évben nem módosította. A távhőszolgáltatás támogatása 2019. január 01-jével nem módosult, a kételemű (változó és fix) támogatás összegei nem változtak.

A fix támogatás mértéke havonta 7.315 E Ft, míg a lakossági hőenergia értékesítés után járó támogatás fajlagos mértéke 868 Ft/GJ. Ezek alapján a tervezett távhőszolgáltatás támogatása 2019. évre 211.038 E Ft-ban terveztük.

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

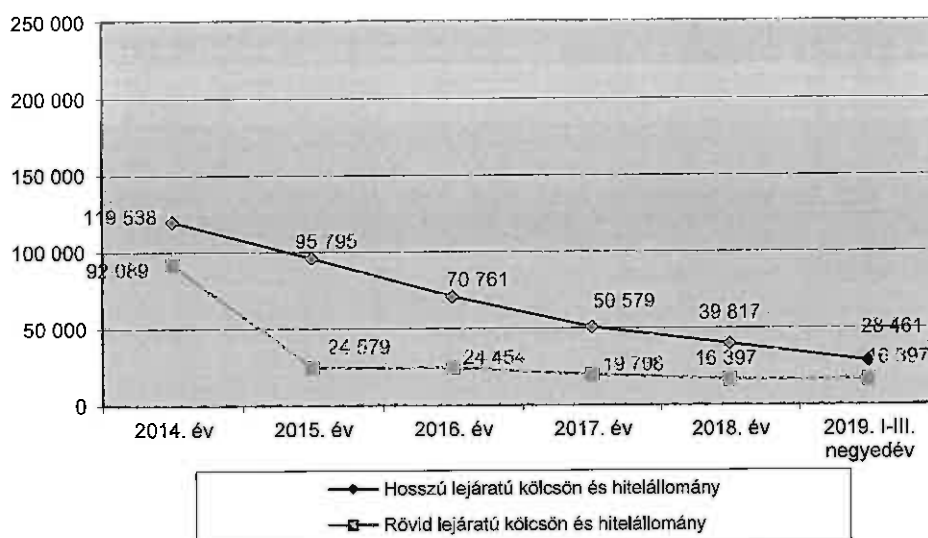


2013. évtől kedvező folyamat következett be, amely jelenleg is tovább folytatódik, a finanszírozás egyre kevesebb idegen tőkével történik, lényegesen magasabb a saját tőke aránya. 2019. I-III. negyedévben a saját tőke aránya már eléri a 76,7 %-ot.

Az elmúlt években végrehajtott fejlesztések, valamint az értékmegőrző karbantartások jelentős kiadást jelentettek a társaságnak. A képződő amortizációs forrást a fejlesztési hitelek törlesztésén túl saját erőből megvalósított beruházásokra fordítottuk. A fejlesztésekhez további külső forrást –beruházási hitel – nem vettünk igénybe.

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

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



A likviditási helyzetet nagyban befolyásolja az ügyfelek fizetőképessége. Az EVAT Zrt. 2019. szeptember 30-i vevőkövetelés állománya 117.138 E Ft, amelyből határidőn belüli követelés 78.384 E Ft. I-III. negyedévben az előző év végi záráshoz képest csökkent a kintlévőség a fizetési határidőn belüli és a határidőn túli kintlévőség esetében is.

A beruházási hitel negyedévben esedékes törlesztési (3.385 E Ft) és kamatfizetési kötelezettségének (380 E Ft), a társaság folyamatosan, határidőben eleget tett. Társaságunk likviditása stabil, a tulajdonos részére fennálló kötelezettségeinket maradéktalanul teljesítettük az idei évben.

Egyéb bevételek részletezése

2019. I-III. negyedévben az egyéb bevételek összege 269.566 E Ft, melyből:

- lakossági fogyasztók részére értékesített hőmennyiség után 2019. I-III. negyedévre elszámolt távhőszolgáltatási támogatás 141.807 E Ft.
- parkolási tevékenység pótdíj bevétel (Önkormányzatnak átadva) 26.627 E Ft.
- parkolási tevékenység egyéb bevétel (EVAT-nál marad) 4.623 E Ft.
- fejlesztési célú támogatás, céltartalék feloldásból elszámolt összeg 29.107 E Ft.
- önkormányzati támogatás 33.750 E Ft.
- térítés nélkül kapott CO₂ 9.263 E Ft.
- céltartalék feloldása jövőbeni ktg-re (CO₂) 13.242 E Ft
- egyéb 11.147 E Ft. (bíróági úton érvényesített kamat; kapott kártérítés; illeték; végrehajtási költség megtérülés)

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

IV. HUMÁN POLITIKA

2019-es üzleti évre nem terveztünk jelentősebb létszámmozgást. Mindössze a nyugdíjazások, illetve az előre nem látható, fluktuáció miatti pótlás szerepel a tervben. **Mindezek hatására az III. negyedév végén az átlagos statisztikai létszámunk 103 fő.**

Bérgazdálkodás

A 2019. évi üzleti terv 371.552 E Ft bértömeg kifizetését hagyta jóvá. Az év elején végrehajtottuk a jogszabály által előírt 8 %-os minimálbér emeléseket és az ezzel összefüggő bértörlesztéseket, mely változatlan járulék terhek mellett közel 10 %-os költségnövekedést jelentett.

2019-ben a cafeteria juttatásokra vonatkozó új jogszabálynak megfelelően már csak a SZÉP kártyára történő folyósítás járulékterhe maradt hasonló mértékű az előző évihez. Ennek megfelelően dolgozóink részére havi bontásban kerül kifizetésre az évi 244.000,- Ft/fő összegű juttatás.

Összességében a 2019. évre tervezett 530.662 E Ft személyi jellegű ráfordításokból az I-III. negyedévben 384.213 E Ft a felhasználás.

Oktatás

2019. első félévében megtörtént a mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése.

A „GINOP-6.1.5-17 Munkahelyi képzések támogatása nagyvállalatok munkavállalói számára” c. pályázati felhívásra beadott projektünket támogatásra érdemesnek ítélték. A konstrukció célja, hogy a nagyvállalati besorolással rendelkező cégek számára európai uniós forrást biztosítson a működésükhöz szükséges szakképzettségek megszerzéséhez, felnőttképzések lebonyolításához. A projektből a képzések költsége mellett finanszírozható a képzés időtartama alatt esedékes bérköltség is, amelyre az elnyert támogatási összeg 34.689 E Ft. 2019. júniusában már el is indulhattak a pályázat keretében tervezett képzések, a projekt befejezésének tervezett időpontja 2020.04.02-a.

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 2019. februárban került sor. Költsége a tervezett értéken alakult.

2. Hulladékgazdálkodás

Az I-III. negyedévben 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 tárgyévét követő év március 31-ig.

A 2018. évi kibocsátásra vonatkozó jelentés független, harmadik fél általi hitelesítésével a Társaság a NAT akkreditációval rendelkező Rendszertechnika Fejlesztő Kft-t bízta meg. Költsége a tervezett értéken alakult.

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

A Nemzeti Végrehajtási Intézkedés az EVAT Zrt. részére 2018. évre **3229 db ingyenes kibocsátási egységet** írt elő. A 2018. évi kibocsátási egységek jóváírása az Üzemeltetői számlára megtörtént.

Az EVAT Zrt. 2018. évi üvegházhatású gáz-kibocsátása **6110 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 2018. évi kibocsátás alapján a visszaadandó kvóta mennyisége: **6110 db**, ami 3229 db ingyenes és 2881 db vásárolt kibocsátási egységet tartalmaz. A társaság **6110 db** kibocsátási egység visszaadásával a jogszabályokban előírt kötelezettségét teljesítette.

Az üvegházhatású gázok kibocsátási egységkereskedelmi rendszer működtetésével kapcsolatos éves felügyeleti díj és a számlavezetési díj költsége a tervezett értéken alakult.

Az üvegházhatású gázok egységkereskedelmi rendszerében 2013.01.01-én megkezdődött a 2020.12.31.-ig tartó III. kereskedési időszak.

Ezen időszakra vonatkozó legjelentősebb változása az allokálási elvek módosulása, melyek alapján az üzemeltetők számára ingyenesen kiosztásra kerülő kvótamennyiség lineárisan csökken az időszak alatt.

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

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

(Nemzeti Végrehajtási Intézkedés, EVAT Zrt. ingyenesen kiosztandó egységmennyiségek)

Az EU ETS IV. kereskedési időszakra (2021-2025) ingyenesen kiosztható kvóta igényléséhez az alapadatszolgáltatás 2019. június 17-ig az Innovációs és Technológiai Minisztérium, Dekarbonizációs Főosztálya részére megtörtént. Az adatszolgáltatást a Rendszertechnika Fejlesztő Kft. hitelesítette.

2019. 09. 18-án a megküldött dokumentumok áttekintése alapján az adatszolgáltatás a Dekarbonizációs Főosztály által elfogadásra került.

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

4. Egységes Környezethasználati Engedély és Üzemi Kárelhárítási Terv

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

5. Agria Vállalkozói Park

Az egykori OMYA telep területén elrendelt, a talajban maradó szennyezések felszín alatti vízben történő elmozdulásának nyomonkövetésére szolgáló 2 db monitoring kút esetében minden hónapban megtörtént a szintmérés.

A környezetvédelmi tevékenységgel kapcsolatos költségek a tervezett értéken alakultak.

VI. A TÁRSASÁG SZOLGÁLTATÁSAINAK ÉRTÉKELÉS

Távhő divízió

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

Távhőtermelői tevékenység

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

A társaság a Távhő-szektor energetikai korszerűsítése című KEHOP-5.3.1 pályázati támogatásból és önerőből megvalósuló 8 MW teljesítményű - kondenzációs üzemre is alkalmas - BOSCH gyártmányú UT-M 46 típusú forróvizű gázkazánt 2019. márciusában üzembe helyezte. Az új kazán üzembe helyezése és a régi azonos teljesítményű közel 50 éves kazán elbontása miatt a társaság a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál kezdeményezte a távhőtermelői működési engedélyének a módosítását. A Hivatal H1541/2019 határozat számmal a módosítási kérelemnek helyt adott.

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

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

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

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

Társaságunk földgázból 2.653 ezer köbméter mennyiségű gázzal ténylegesen 91.172 GJ primer bemenő hőenergia mennyiséget vásárolt meg. Az időszakra tervezett földgáz beszerzés 77.095 GJ. A nagyobb mennyiségű földgáz beszerzést az indokolta, hogy a gázmotoros partnertől a társaság kevesebb hőenergiát tudott megvásárolni. A földgáz tüzelőanyag a társaság tulajdonában lévő kazánokban 90% fölötti hatásfokkal került eltüzelésre. A földgáz beszerzési költsége a tervezett 224.837 E Ft helyett ténylegesen 256.496 E Ft lett. Ennek eredményre gyakorolt hatása nincs, a gázköltség növekedése arányos a hőköltség csökkenésével.

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

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

Földgáz beszerzés

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

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

Annak érdekében, hogy a távhő tevékenység esetleges alulfinanszírozottságát elkerüljék, a hivatal felszólította a távhőtermelői működési engedélyeseket a földgáz kereskedelmi szerződésük 2019. június 30-i határidejű megkötésére és a szerződés hivatal részére történő megküldésére, továbbá a szerződés paramétereinek a hivatal elektronikus adattárába történő feltöltésére.

Ezért a 2019. október 01-jétől 2020. szeptember 30-ig tartó gázévre a társaság több ajánlatot is bekért és a gázmotoros partnerrel közösen kiválasztotta a legkedvezőbb ajánlatot tevő NKM Földgázszolgáltató Zrt. gázkereskedőt, akivel a szerződést megkötötte.

Karbantartási feladatok és költségek

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

Távhőszolgáltatói tevékenység

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

A távhőszolgáltatásról a 2019. I-III. negyedévben leválás vagy rákötés nem történt. A távfűtött lakásszám nem változott, az továbbra is 4.842 db maradt.

E tevékenység egyik árbevételi forrását az alaplíj adja.

A nemzeti fejlesztési miniszter a **lakossági alaplíjat** 2019. I-III. negyedévben nem módosította, az továbbra is 389,04 Ft/lm³/év maradt. Az egyéb fogyasztói, köztük a külön kezelt intézményi alaplíj - 503,04 Ft/lm³/év - sem változott.

Az alaplíj bevétel a tervezett értéken alakult.

Az árbevétel másik forrását a hődíj adja.

A nemzeti fejlesztési 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 a tervezett érték közelében alakult, a tervezett 103.100 GJ-al szemben ténylegesen 99.846 GJ lett.

A távhőszolgáltatás támogatásában 2019. 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 868 Ft/GJ, míg a havi fix összegű támogatás 7.314.857 Ft maradt.

A gázmotoros kiserőműből a társaság a tervezett 49.500 GJ-lal szemben ténylegesen 32.486 GJ hőenergiát vásárolt. A kevesebb 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 ki kell hűtenie a rendszerből, illetve, 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 166.320 E Ft helyett ténylegesen 109.153 E Ft lett.

A nemzeti fejlesztési miniszter a gázmotoros partner termelői hő árát 2019. I-III. negyedévben nem módosította, az továbbra is 3.360 Ft/GJ maradt.

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

A távhőszolgáltatási tevékenység helyi sajátossága, hogy a fűtési és a hőenergia elszámolási időszak nem esik egybe a naptári évvel. A helyi rendelet előírása szerint az éves elszámolású felhasználókkal évente, a június végi mérőállásokkal el kell számolni. A felhasználók képviselőinek jelenlétében a 2019. július 01-jén a mérőállások leolvasásra és rögzítésre kerültek. A díjfizetők részére bruttó 23.102 E 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. A karbantartási költségek terv szerint alakultak. Váratlan meghibásodás, üzemzavar nem volt.

Távhőszolgáltatás felfüggesztése

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

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

2019. szeptember 30-i állapot szerint felfüggesztett szolgáltatások száma:

- fűtés: 3 lakásban,
- használati melegvíz: 36 lakásban.

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

VI/2. VAGYONKEZELŐ DIVÍZIÓ

A **kezelési tevékenység** árbevételét az önkormányzattal megkötött, szerződés alapján elszámolható, EVAT Zrt-t megillető díj adja. A nem lakás célú helyiségek esetében a bérleti díjak az infláció mértékével emelkedtek. 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 díjai néhány esetben márciustól már emelkedtek, de többségük április 01-től emelkedett az infláció mértékével.

A Pénzügyminisztérium pályázati felhívást tett közzé helyi önkormányzatok, önkormányzati társulások, illetve a helyi önkormányzatok 100%-os tulajdonában álló gazdasági társaságok részére „**Munkásszállások kialakítása**” elnevezésű munkaerő-piaci programra. Az Igazgatóság döntése alapján a Kistályai u. 18. sz. alatti ingatlan hasznosítása végett „**Támogatási Igényt**” nyújtottunk be 2019. május 15-én a Heves Megyei Kormányhivatalhoz. A Kormányhivatal 2019. július 11.-én tájékoztatta társaságunkat, hogy a „**2019. május 15-én előterjesztett támogatási igényhez kapcsolódóan a pénzügyminiszter 25/2019. NFA FA számú miniszteri döntésében 296.370.000,- Ft összegű vissza nem térítendő támogatás**

megítéléséről döntött.” A miniszteri döntés alapján 2019. szeptember 24.-én a pályázati célok megvalósítására Hatósági szerződés megkötésére került sor.

A **piacüzemeltetési** feladatokat EMJV Közgyűlésének határozata alapján az EVAT Zrt. látja el Eger városában. A részvénytársaság hasznosítja és üzemelteti a Katona téri piaccsarnokban levő önkormányzati tulajdont (különböző alapterületű üzletek, szabad terület őstermelői árusításra) és a Katona I. teret árusítás céljára. A szerződés alapján a felsővárosi al-piac is a feladatok közé tartozik, illetve a városi búcsúk zavartalan bonyolítása.

A piac bevételeit az üzletek bérleti díjai és az elárusító asztalok bérleti díjai határozzák meg. A palántát és egynyári virágokat kínáló termelők a kedvező időjárás hatására korábban megjelentek az árukkal, a szezonális és primőr terméket kínáló őstermelők, kereskedők kevesebb árusító helyet béreltek, az emeleten levő üzleteket nem tudtuk bérbe adni.

A **parkoló üzemeltetés** árbevétele a tervezettek alapján alakult. Szeptember elején a Bazilika parkoló felújítási munkák miatt lezárásra került. A folyamatos fejlődés érdekében olyan eszközök alkalmazása célszerű, melyek a munkánkat hatékonyabbá teszik és a szolgáltatást igénybe vevők megelégedését szolgálják. A parkolási tevékenység területén jelentkező kihívásokra időben kívánunk felkészülni. Az eltelt időszak alatt számos fejlesztést végzett a társaság, melyekkel a rugalmasabb parkolási lehetőséget, valamint a gyors ügyintézészt próbáljuk elérni. Célunk, hogy minél modernebb, magasabb színvonalú szolgáltatást tudjunk nyújtani az autósok részére, ezek biztosítása érdekében újabb korszerű fizető automaták szállítására kötöttünk szerződést. A mobiltelefonos díjfizetési tranzakciók száma dinamikusan nő. Az ügyfelek szeretik, és egyre többen használják a parkolási díj megfizetéséhez ezt a lehetőséget.

A **Parkolóház** a városba érkező turisták és a helyi autósok körében egyre népszerűbb. Növekedett a bérlettel igénybe vevő autósok száma. A bérletrendszer lehetőséget biztosít az autósoknak, hogy ne csak hosszabb időszakokra szóló bérletet, hanem rövidebb időszakokra érvényes bérletet is tudjanak vásárolni, melyek rugalmasabban használhatók. A telítettségben minimális emelkedés tapasztalható, a költségek a tervezett szinten teljesültek.

Hátralékkezelés 2019. III. negyedévében a távhő szolgáltatás területén, 1.111 db fizetési felszólítást küldtünk hátralékot felhalmozott ügyfeleink részére.

Az 1.111 db fizetési felszólításból 935 db „ú.n.” Ügyvédi fizetési felszólítás, melyből nagyon sok ügyfélnek 1 havi számlaelmaradása van, a havi számláikat tárgy hónapot követően rendezik.

A fennmaradó 176 db fizetési felszólítás tértivevényes fizetési felszólításként került kiküldésre azon ügyfelek részére, akik az ügyvédi fizetési felszólításokra egyáltalán nem reagáltak, a továbbiakban társaságunk fizetési meghagyási eljárásban kívánja hátralékukat érvényesíteni.

A hátralékos ügyek rendezésére 34 db részletfizetési megállapodást kötöttünk.

Fizetési meghagyások száma 91 db összesen 7.595.484,- Ft tőkeösszegben, végrehajtások száma 70 db, 5.841.912,- Ft tőkeösszegben.

A Zrt. kintlévőségéből 8.619.157,- Ft nagyságrendet képvisel a Nemzeti Eszközkezelő Zrt. által megvásárolt ingatlanokon keletkezett fűtés-melegvízdíj hátralék. 2019. szeptember hónap végéig 35 db ingatlanról van tudomásunk, ami azonban teljesen bizonyos, hogy több ingatlanról is szó lehet.

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

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

2019. szeptember 30. napjáig 43 db ingatlan árverés történt. A 43 db ingatlan esetében 14.680.617,- Ft összegű folyószámla hátralékot tartunk nyilván.

2019. szeptember 30. napjáig nyilvántartott EVAT tulajdonú 67.898.129,- Ft tőkeösszegű hátralékból beperesített hátralék 48.584.707,- Ft fizetési meghagyáson illetve végrehajtási eljárás alatt lévő hátralék. A fennmaradó 19.313.422,- Ft tőkeösszegű hátralékból 30 napon túli hátralék 9.598.957,- Ft.

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 2019. évi változások, az adótörvény módosításának teljes ismerete szükséges ahhoz, hogy a **törvények maradéktalan betartása** érvényesüljön a gazdálkodásban.

A cégcsoporthoz tartozó cégek részére végzett számviteli szolgáltatások (humán, könyvelés) egyre több feladatot jelentenek a területnek. 2016. évtől teljeskörű számviteli szolgáltatást biztosítunk a Városgondozás Eger Kft. és leányvállalatai részére. Továbbá számviteli és humán szolgáltatást az Egri TISZK Kft. és az Agria Film Kft. számára. 2017. évtől pedig az Agria Humán Kft számviteli nyilvántartásának vezetésével nőtt a terület feladatköre. A szolgáltatás bővítésének eredményeként nőtt a gazdasági divízió tervezett bevétele.

2019. 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. a 2019. I-III. negyedéves időszakot 86.868 E Ft pozitív adózás előtti eredménnyel zárta.

Összességében elmondható, hogy az üzleti tervben foglalt célok és feladatok teljesülése prognosztizálható év végére is, eredményes gazdálkodás mellett.

Kérjük beszámolónk szíves elfogadását.

Mellékletek:

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

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

TEVÉKENYSÉG		2018. évi TÉNY	2018. I-III. név TÉNY	2019. évi TERV	2019. I-III. név TÉNY	2019. évi VÁRHATÓ	Index (%) Tervhez	Index (%) Bázishez
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 656 053	1 829 449	2 693 226	1 851 778	2 593 194	68,76	101,22
02	Export értékesítés nettó árbevétele							
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 656 053	1 829 449	2 693 226	1 851 778	2 593 194	68,76	101,22
03	Saját termelésű készletek átlományváltozása							
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 922						
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+-04)	8 922		0	0			
III.	Egyéb bevételek	302 391	167 343	336 500	269 566	384 587	80,11	161,09
	Ebből visszaírt értékesítés	36 217	315					
05	Anyagköltség	570 212	346 281	679 121	410 669	654 680	60,47	118,59
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	197 598	130 399	223 846	140 052	194 111	62,57	107,40
07	Egyéb szolgáltatások értéke	40 637	30 403	43 455	31 954	41 818	73,53	105,10
08	Eladott áruk beszerzési értéke	480	384	250	388	487	155,20	101,04
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 370 200	927 975	1 380 491	923 272	1 283 479	66,88	99,49
IV.	Anyagjellegű szolgáltatások (05+06+07+08+09)	2 179 127	1 435 442	2 327 163	1 506 335	2 174 575	64,73	104,94
10	Bérfeladás	379 366	279 065	398 396	290 470	397 385	72,91	104,09
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 154	33 689	43 436	30 925	40 779	71,20	91,80
12	Bérfeladások	82 063	61 215	88 830	62 818	81 352	70,72	102,62
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	506 583	373 969	530 662	384 213	519 516	72,40	102,74
VI.	Értékesítési költségek leírása	74 811	55 667	91 725	63 018	84 833	68,70	113,21
VII.	Egyéb ráfordítások	87 580	39 280	75 777	79 476	106 741	104,88	202,33
	Ebből értékesítés	15 381	0		0			
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I+-II-III-IV-V-VI-VII)	119 265	92 434	4 398	88 302	92 116	2 007,59	95,53
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés							
14	Ebből kapott vállalkozástól kapott részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek							
15	Ebből kapott vállalkozástól kapott befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek							
16	Ebből kapott vállalkozástól kapott egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	920	720	2 000	1 361	1 543	68,05	189,03
17	Ebből kapott vállalkozástól kapott pénzügyi műveletek egyéb bevételei	860	662		1 352			204,23
	Ebből értékelési különbözet	3 296	775		806	850		104,00
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 216	1 495	2 000	2 167	2 393	108,35	144,95
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések							
19	Ebből kapott vállalkozásnak adott befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések							
20	Ebből kapott vállalkozásnak adott fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 972	1 523	1 800	1 190	1 570	66,11	78,14
21	Ebből kapott vállalkozásnak adott részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése							
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 756	3 237	3 500	2 411	2 711	68,89	74,48
	Ebből értékelési különbözet							
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	5 728	4 760	5 300	3 601	4 281	67,94	75,65
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 512	-3 265	-3 300	-1 434	-1 888	43,45	43,92
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-A+-B)	117 753	89 169	1 098	86 868	90 228	7 908,59	97,42

Eger, 2019. október 31.

