

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

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

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

Vállalkozás megnevezése: EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt.


Vállalkozás címe: 3300 Eger, Zalár József u. 1-3.

ÉVES BESZÁMOLÓ

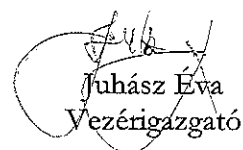
K i e g é s z í t ő m e l l é k l e t e

2020. év

Eger, 2021. április 26.



Koltai Zsolt Gyula
Igazgatóság elnöke



Juhász Éva
Vezérigazgató

Tartalomjegyzék

I. Általános kiegészítések.....	4
1. Az EVAT Zrt. bemutatása	4
1.1. Gazdálkodási forma:.....	4
1.2. Alapítói vagyon és megoszlása	4
1.3. A társaság székhelye	5
2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása	6
2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása	6
2.2. Ellenőrzött gazdasági társaság.....	7
3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai	7
3.1. Könyvvezetés	7
3.2. Szabályzatok	7
Társaságunk az alábbiak szerint rendelkezik a Szt. által előírt kötelező szabályzatokkal, a Számviteli politika keretén belül.....	7
3.3. Értékelési eljárások.....	8
3.3.1. Immateriális javak.....	9
3.3.2. Tárgyi eszközök.....	9
3.3.3. Értékcsökkenés.....	10
3.3.4. Készletek értékelése	11
3.3.5. Vásárolt értékpapírok	12
3.3.6. Egyéb értékelések.....	12
3.3.6.1. Céltartalék.....	12
3.3.6.2. Értékhelyesbítés.....	12
3.3.6.3. Valós értéken történő értékelés.....	12
3.3.6.4. Értékvesztés	12
3.3.6.5. Árfolyam különbség.....	13
3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása.....	13
3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	13
3.3.6.8. Követelések.....	14
3.3.6.9. Árbevétel.....	14
4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése.....	16
4.1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi	16
4.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek bemutatása	16
4.3. Pénzügyi helyzet.....	17
4.4. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása	17
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	18
1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések.....	18
1.1 A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása	18
1.2 Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése	18
1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai.....	18
1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása	18
1.5. Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek tartós változását előidéző tényezők és azok számszerű hatásának indoklása	18
2. Eszközök.....	18
2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása	18
2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása.....	19
2.3. Tárgyévi (aktívált) beruházások	21
2.4. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése.....	21
2.5. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban.....	21
2.6 Üzleti vagy cégérték indoklása	21

2.7. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése.....	21
2.8. Pénzeszközök.....	21
2.9. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése.....	22
2.10. Visszavásárolt saját üzletrészek (részvények) megszerzésére vonatkozó adatok (a mérlegben kimutatott tételekre vonatkozóan)	22
3. Források.....	22
3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása.....	22
3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása	23
3.3. 2020. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése	23
3.4. A hátrasorolt kötelezettség.....	24
3.5. Hosszú lejáratú hitelek állománya.....	24
3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal (jelzáloggal, kézfizető kezességgel stb.) biztosított kötelezettségek	24
3.7. A passzív időbeli elhatárolások részletezése	24
3.8. A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek	25
3.9. A mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettségek.....	25
III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	25
1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása.....	25
2. Az értékesítés nettó árbevétele.....	25
3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban.....	25
4. Az aktivált saját teljesítmények értéke.....	26
5. Egyéb bevételek.....	26
6. A költségek költségnemenkénti részletezése	26
7. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása.....	27
8. Egyéb ráfordítások.....	28
9. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése.....	28
10. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek.....	28
IV. Tájékoztató kiegészítések	29
1. Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása.....	29
2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok.....	29
3. Cash-Flow (C-F) kimutatás	31
4. Környezetvédelem	32
4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai	32
4.2. A veszélyes hulladékokra vonatkozó adat.....	32
4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok.....	32
5. Könyvvizsgálat.....	32
6. Közzététel, letétbe helyezés	32
7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól.....	32
8. A beszámolót összeállította	32
9. Nyilatkozat	32
Mellékletek	
1/1. számú melléklet - 2005. évi XVIII. 18/A-C § alapján összeállított mérleg Eszközök.....	33
1/2. számú melléklet - 2005. évi XVIII. 18/A-C § alapján összeállított mérleg Források	34
2. számú melléklet - 2005. évi XVIII. 18/A-C § alapján összeállított Eredménykimutatás.....	35

I. Általános kiegészítések

1. Az EVAT Zrt. bemutatása

A társaság főbb tevékenységei a cégbírósági bejegyzéssel azonosan:

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

A társaság tevékenységeinek árbevétel alakulása:

Sor szám	Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel 2019. év (e Ft-ban)	Megoszlás	Nettó árbevétel 2020. év (e Ft-ban)	Megoszlás
1.	Távfűtés	735.834	28,96%	756.187	31,25%
2.	Közvetített szolgáltatások	1.219.649	47,99%	1.116.160	46,12%
3.	Parkolás	149.591	5,89%	124.310	5,14%
4.	Ingatlan kezelés	147.343	5,80%	149.000	6,16%
5.	Egyebek	288.809	11,36%	274.221	11,33%
Összesen:		2.541.226	100,00%	2.419.878	100,00%

1.1. *Gazdálkodási forma:* Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.2 *Alapítói vagyon és megoszlása:*

Tulajdonosi szerkezet	2019. év Összeg E Ft	Tulajdon %-ban	2020. év Összeg E Ft	Tulajdon %-ban
Önkormányzati tulajdon	2.330.790	100,00	2.440.790	100,00
Alapítói vagyon (jegyzett tőke)	2.330.790	100,00	2.440.790	100,00

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

A Tulajdonos 2020. évben 110.000 E Ft összegű tőkeemeléseket hajtott végre az alábbiak szerint történő Cégbírósági bejegyzéssel:

- 2020.09.14. Egri Városfejlesztő Kft. üzletrész apport 10.000 E Ft.
- 2020.12.29. Tőkeemelés (pénzben történő hozzájárulással) 100.000 E Ft.

1.3 A társaság székhelye: 3300 Eger, Zalár József 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.- 150/9. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 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.
	3300	Eger	3769/3 hrsz Márai Látogatóközpont.
	3300	Eger,	7737/8 hrsz. Kalandpark

Internetes honlap elérhetőség: www.evatzrt.hu

A Társaság hivatalos elektronikus elérhetősége: 10592803#cegkapu

2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Részesezés a kapcsolt vállalkozásban		Forgalom 2020. évben E Ft (bruttó)		
		összeg E Ft	%	Szállítói	Vevői	Egyéb
ARNAUT PASA Fürdője Kft. 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	3.000	3.000	100,00%	0	1.072	0
Eger Termál Kft. 3300 Eger, Frank T. u. 5.	893.460	893.460	100,00%	0	12.906	0
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Törvényház u. 15.	33.000	33.000	100,00%	4.682	13.803	1.182
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Bajcsy Zs. utca 9.	3.040	380	12,50%	0	47	0
Városgondozás Eger Ipari- Kereske- delmi és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Homok u. 26.	214.760	214.653	99,96%	14.447	8.263	5.405
Egri TISZK Térségi Integrált Szak- képző Központ Közhasznú Nonpro- fit Kft. 3300 Eger, Kertész utca 128.	3.100	3.000	96,77%	0	840	0
Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Iskola utca 2.	204.500	204.500	100,00%	10.144	14.689	0
Agria Film Moziüzemeltető és Szol- gáltató Kft. 3300 Eger, Széchenyi u. 14.	8.600	8.600	100,00%	0	18.746	4
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	3.200	3.200	közvetett	2.161	6.710	0
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Mocsáry L. u. 1.	3.100	3.100	közvetett	0	1.128	0
Egri Városfejlesztési Kft.	10.000	10.000	100,00%	263	1.320	0
Összesen	1.379.760	1.376.893		31.697	79.524	6.591

Megnevezés	Saját tőke E Ft. 2020.12.31.	Adózott eredmény E Ft 2020.12.31.	Vállalkozás fő tevékenysége TEÁOR
ARNAUT PASA Fürdője Kft. 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	-5.927	-10.112	8690'08 Egyéb humán egészségügy
Eger Termál Kft. 3300 Eger, Frank T. u. 5.	656.409	-246.606	9329'08 M.N.S. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Törvényház u. 15.	-87.185	-129.470	6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Bajcsy Zs. utca 9.	15.537	-15.146	9001'08 Előadó művészet
Városgondozás Eger Ipari-Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Homok u. 26.	298.258	-108.441	3811'08 Nem veszélyes hulladékgyűjtése ²⁰
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Kertész utca 128.	40.857	588	8532'08 Szakmai középfokú oktatás
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	311.920	-9.116	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Mocsáry L. u. 1.	5.551	-661	3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
Agria Humán Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Iskola utca 2.	322.637	9.021	1729'08 Egyéb papír- karton termék gyártása
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Széchenyi u. 14.	161.018	-45.351	5914'08 Filmvetítés
Egri Városfejlesztő Kft.	17.988	-37.436	4110'08 Épületépítési projekt szervezése

2.2. *Ellenőrzött gazdasági társaság nincs.*

3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai

3.1. *Könyvvizetés*

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

3.2. *Szabályzatok*

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

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

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

- Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- Cégünk a tárgyévről éves beszámolót készít, melyben az eredmény-kimutatást összköltség eljárással állítjuk össze.
- A beszámoló készítésének időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 2. hónap utolsó napja, 2020. éves beszámoló esetén az üzleti évet követő év február 28. napja.
Ez azt jelenti, hogy a mérlegkészítés napjáig ismertté vált minden – a beszámoló készítés időszakára vonatkozó – eseményt figyelembe vettünk (könyveltünk), illetve a Kiegészítő melléklet összeállításánál a törvényi előírásoknak megfelelően rögzítettük.

3.3. Értékelési eljárások

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

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

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

- ◆ *Az alkalmazott értékelési eljárások*

A mérlegtételek értékelésének általános szabályai:

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

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

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

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

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

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

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

3.3.1. *Immateriális javak*

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

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

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

Immateriális javaknál értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

3.3.2. *Tárgyi eszközök*

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

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

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

A tárgyi eszközöket érintően értékhelyesbítés elszámolására nem került sor.

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

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

◆ *Az értékvesztés elszámolása*

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

Értékvesztést kell elszámolni:

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

Társaságunk 2020. évben a követelések vonatkozásában 4.129 E Ft, tulajdoni részesedés után 150.694 E Ft összegben számolt el értékvesztést.

3.3.3. *Értékcsökkenés*

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

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

Terven felüli leírást a Sztv. értelmében számolunk el.

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

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

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

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

A tárgyi eszköz üzembe helyezésekor meghatározott használati időt követően, amennyiben nevezett tárgyi eszköz továbbra is használatban marad, akkor a maradványérték összegének nagyságáig tovább elszámolásra kerül a tervszerinti értékcsökkenés. Az elszámolandó értékcsökkenés nagyságát egyedi érékeléssel kell megállapítani, a még várható élettartamra vonatkozóan.

A maradványérték tervszerinti értékcsökkenésként történő elszámolását 2015. gazdasági évtől érvényesíti társaságunk.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

- a) az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke.
A terven felüli értékcsökkenést az „egyéb ráfordítások” között könyveljük.
- b) a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- c) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

100.000,- Ft alatti tárgyi eszközök elszámolási módjának megválasztása

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

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

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

◆ *A felújítás, karbantartás elkülönítésének elvei*

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

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

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

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

3.3.4. *Készletek értékelése*

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

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

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek (szabvány, szakmai előírás, szállítási szerződés szerinti feltételek stb.) nem felel meg;
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg;
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan;
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

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

A társaságnál készletek értékvesztésének elszámolására a tárgyévben nem került sor.

3.3.5. Vásárolt értékpapírok

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

3.3.6. Egyéb értékelések

3.3.6.1. Céltartalék

Társaságunk 2020. évben várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Jövőbeni költségekre 1.500 E Ft céltartalékot képeztünk a Pozsonyi u. 18. (Fecskeház) épületének karbantartási, felújítási munkálataira, összesen ezen a jogcímen megképzett céltartalék összege gönyölgöten 24.000 E Ft. Továbbá céltartalékot képeztünk a 2020. évi CO₂ kibocsátás elszámolása miatt. Tárgyévi auditált kibocsátás mennyiségének visszaadására már nem nyújt fedezetet az ingyenesen kiosztott kvóta mennyisége, ezért szükséges vásárolni. A pótláshoz szükséges mennyiség ellenértékére céltartalékot képeztünk, melynek összege 62.409 E Ft.

Társaságunk a Számviteli törvényben előírtakra figyelemmel egyéb címen képezett céltartalék állomány változása (növekedés) 995 E Ft. 2020. december 31-én összesen 4.588 E Ft-ot mutatunk ki ezen a mérleg soron, amely a devizaárfolyam változásából ered, devizával nem fedezett hiteltartozásra nyújt fedezetet a lejáratidő függvényében.

3.3.6.2. Értékhelyesbítés

Társaságunk tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

3.3.6.3. Valós értéken történő értékelést a tárgyévben nem végeztünk.

3.3.6.4. Értékvesztés

Értékvesztés címén a vevő követelésekre 4.129 E Ft történt elszámolásra, behajthatatlan követelésként leírt összeg 4.907 E Ft. Értékvesztés visszaírása 10.729 E Ft volt, behajthatatlannak minősített követelésre kapott összeg 470 E Ft.

Tartós részesedés után elszámolt értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Kapcsolt vállalkozás neve	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év
Városgondozás Eger Kft.	89.360	-14.211	63.175	108.409
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft.	0	7.989	4.066	42.285
Összesen:	89.360	-6.222	67.241	150.694

- Városgondozás Eger Kft-ben fennálló részesedésünk után a 2020.évben 108.409 E Ft értékvesztés került elszámolásra.
- Média Eger Nonprofit Közhasznú Kft-ben fennálló részesedésünk után 42.285 E Ft értékben értékvesztést számoltunk el.

3.3.6.5. Árfolyam különbség

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

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozóan az MNB által meghirdetett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki, amely a hitelállomány összegét 2.874 E Ft-tal csökkentette.

3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználók döntéseit. Társaságunknál akkor beszélhetünk a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáról, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Társaságunknál a mérleg főösszegének 2%-a tárgyévben 91.854 E Ft.

3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaságnál a befektetett pénzügyi eszközök között a részesedések szerepelnek.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értékének meghatározásakor:

- a *részesedések* értékénél az üzletrészek társasági szerződésben meghatározott értéke, (lásd 2.1. pontnál) szerepel.

adatok E Ft-ban

Társaság neve	Nyitó	Leírás	Visszaírás	Záró
Városgondozás Eger Kft.	138.324	108.409	0	246.733
Média Eger Nonprofit Közhasznú Kft.	12.055	42.285	0	54.340
Összesen:	150.379	150.694	0	301.073

az *adott kölcsönök* pénzkövetelése átsorolásra került az egyéb követelések közé. A fennálló kölcsön teljes összeg éven belül esedékes követelés.

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

3.3.6.8. Követelések

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

Követelések közé tartoznak:

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

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

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

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

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

3.3.6.9. Árbevétel

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

2005. évi XVIII. Törvény a távhőszolgáltatásról

18/A. §³⁸ (1) Az engedélyes beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra, hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

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

(3) Az engedélyes köteles

- a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,
- c) az egyéb tevékenységeit

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

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

A fenti törvényi hivatkozásnak eleget téve mellékletként csatoljuk a társaságunk távhőtermelő és távhőszolgáltató engedélyes tevékenységre elkülönítetten készített mérleg és eredménykimutatását. (1-2. számú mellékletek)

Társaságunk a távhő tevékenység beszámolóját az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet 2. számú mellékletében meghatározott „Az indokolt költségek figyelembevételének módszertana a távhőtermelők és távhőszolgáltatók vonatkozásában” állította össze.

Az önálló elszámolás miatt az alábbiakban bemutatjuk a társasági adó levezetését.

Az egyes energetikai tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 76/2015. (XII.29.) NFM rendelettel megállapította 20/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §-a a nyereség korlátra vonatkozó szabályozást. Ennek értelmében az alábbiak szerint alakul társaságunk jogszabályi előírás szerinti elszámolása:

MEGNEVEZÉS		Adatok E Ft-ban	
		Nyereségkorlát feletti rész 2019.év	Nyereségkorlát feletti rész 2020.év
713111	Távhőtermelés	292.000	439.264
713112	Távhőszolgáltatás	706.910	742.916
632	Távhőszolgáltatás általános költségei	21.620	24.155
	Befejezetlen beruházások	146.128	42.890
Távhőszolgáltatás összesen		1.166.658	1.249.225
Nyereségkorlát alapja:		1.166.658	1.249.225
Nyereségkorlát (2 %)		23.333	24.985
Távhő tevékenység adózás előtti eredménye		7.503	-36.986
Jogszabály szerint elismert nyereség összege:		23.333	24.985
Távhő tevékenységre fordítandó fejlesztés összege:		0	0

A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a keletkezését követő két éven belül.

Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
	2019. év	2020. év
Távhő szolgáltatási tevékenység eredménye	7.503	-36.986
Nyereség korlát összege	-23.333	-24.985
Távhőszolgáltatás fejlesztésére fordítandó összeg:	0	0

A fel nem használt mértéket (összeget) a soron következő árelőkészítés során, mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal.

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

4.1. Az eszközök és források megoszlása a fordulónapon az alábbi

ESZKÖZÖK					
Megnevezés		2019. év		2020. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
1.	Befektetett eszközök	3.466.638	75,46%	3.425.686	74,59%
2.	Forgóeszközök	1.096.074	23,86%	1.142.790	24,88%
3.	Aktív időbeli elhatárolás	31.178	0,68%	24.245	0,53%
ÖSSZESEN		4.593.890	100,00%	4.592.721	100,00%
FORRÁSOK					
Megnevezés		2019. év		2020. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
1.	Saját tőke	3.292.716	71,67%	3.244.217	70,64%
2.	Céltartalékok	70.658	1,54%	90.997	1,98%
3.	Kötelezettségek	761.455	16,58%	828.129	18,03%
4.	Passzív időbeli elhatárolás	469.061	10,21%	429.378	9,35%
ÖSSZESEN		4.593.890	100,00%	4.592.721	100,00%

4.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek bemutatása.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések		Kötelezettségek	
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év
Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata	44.798	53.457	87.801	157.210
ARNAUT PASA Fürdője Kft	126	128	0	0
Eger Termál Kft	910	1.282	0	0
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft.	659	122.076	0	387
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	28	10	0	0
Városgondozás Eger Ipari- Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	26.196	99.221	3.436	2.174
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.	27	122	0	0
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	53	90	0	0
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	332	1.026	0	37
Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft.	157	1.238	495	744
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft.	330	8.708	0	0
Összesen:	73.616	287.358	91.732	160.552

4.3. Pénzügyi helyzet

Az adóhatóságokkal (adók, járulékok) szembeni kötelezettségeinek a társaság folyamatosan a jogszabályoknak megfelelően határidőben eleget tett.

A társaság kötelezettségeinek összetétele:

Megnevezés		2019. év		2020. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek		0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek		27.448	3,60%	15.425	1,86%
<i>Ebből:</i>	Beruházási és fejlesztési hitelek	27.448		15.425	
Rövid lejáratú kötelezettségek		734.007	96,40%	812.704	98,14%
<i>Ebből:</i>	Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztő részlete	13.485		14.897	
	Szállítók	159.111		187.739	
	Rövid lej. kötelezettség kapcsol. váll. szemben	91.732		610.068	
Kötelezettségek összesen		761.455	100,00%	828.129	100,00%

4.4. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	2,96%	-7,01%
Jövedelmezőségi mutató	2,14%	-4,89%
Befektetett eszközök aránya	75,46%	74,59%
Tőkeszerkezeti mutató	432,42%	391,75%
Befektetett eszközök fedezettsége	94,98%	94,70%
„Egyszerű” likviditási mutató	149,33%	140,62%

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

Megnevezés	2019. év		2020. év	
	összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	75.101	98,94%	-169.652	107,04%
Pénzügyi műveletek eredménye	802	1,06%	11.154	-7,04%
Adózás előtti eredmény	75.903	100,00%	-158.498	100,00%

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

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1.1 A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

A mérleg ilyen adatot nem tartalmaz.

1.2 Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Több helyen is szerepeltethető adatokat a mérleg nem tartalmaz.

1.3 A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

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

1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Az értékelési elveken a vállalkozás nem változtatott.

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

Az értékelési elvek tartósan nem változtak.

2. Eszközök

2.1. Az immateriális javak bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Immateriális javak	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Bruttó érték					
Vagyoni értékű jogok	30.094	980	0	0	31.074
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	37.743	0	0	0	37.743
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Bruttó érték összesen	67.837	980	0	0	68.817
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	26.946	815	0	0	27.761
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	37.689	29	0	0	37.718
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Értékcsökkenés összesen	64.635	844	0	0	65.479
Nettó érték					
Vagyoni értékű jogok	3.148	165	0	0	3.313
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	54	-29	0	0	25
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Nettó érték összesen	3.202	136	0	0	3.338

2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Tárgyi eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Bruttó érték					
Földterület, telek	266.815	0	14.786	0	252.029
Épületek, építmények	1.822.517	1.709	0	0	1.824.226
Termelő gépek, berendezések	872.600	141.648	0	0	1.014.248
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	264.203	6.709	1.203	0	269.709
Egyéb járművek	14.498	0	0	0	14.498
Befejezetlen beruházás	86.702	111.590	151.047	0	47.245
Bruttó érték összesen	3.327.335	261.656	167.036	0	3.421.955
Értékcsökkenés					
Földterület, telek	0	0	0	0	0
Épületek, építmények	558.045	40.306	0	0	598.351
Termelő gépek, berendezések	636.341	45.681	0	0	682.022
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	186.334	7.953	786	0	193.501
Egyéb járművek	7.370	1.860	0	0	9.230
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	1.388.090	95.800	786	0	1.483.104
Nettó érték					
Földterület, telek	266.815	0	14.786	0	252.029
Épületek, építmények	1.264.472	-38.597	0	0	1.225.875
Termelő gépek, berendezések	236.259	95.967	0	0	332.226
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	77.869	-1.244	417	0	76.208
Egyéb járművek	7.128	-1.860	0	0	5.268
Befejezetlen beruházás	86.702	111.590	151.047	0	47.245
Nettó érték összesen	1.939.245	165.856	166.250	0	1.938.851

2.3 Tárgyévi (aktivált) beruházások (adatok E Ft-ban):

	Megnevezés	Összeg
Távhő divízió	Betonrampa	1.065
	Hőtároló tartálypark	141.648
	Projektor	141
	Értékhatar alatti tárgyi eszközök	163
	Összesen:	143.017

	Megnevezés	Összeg
Vagyonkezelő divízió	UGP polcos állvány – Törvényház u. 15. raktár	852
	Sony LCD TV (Diófakút út 2.)	111
	AVP irodahelység kialakítás	493
	AVP Klíma beszerelés	217
	Kukatároló (Zalár József 1-3.)	152
	Midea klíma beszerelés (Központi ügyfélszolgálat)	472
	Értékhatar alatti tárgyi eszközök	1.547
	Összesen:	3.844

	Megnevezés	Összeg
Gazdasági divízió; Központ	Informatikai eszközök beszerzése – hardver	1.474
	Informatikai fejlesztés – szoftverek	980
	Midea Mission klíma (2 db)	507
	Értékhatar alatti tárgyi eszközök	587
	Összesen:	3.548

	Megnevezés	Összeg
Jogi és Ellenőrzési divízió	Informatikai eszközök beszerzése – hardver	187
	Értékhatar alatti tárgyi eszközök	60
	Összesen:	247

	Megnevezés	Összeg
Rendezvény-szervezési divízió	Apple MacBook (PI)	245
	Értékhatar alatti tárgyi eszközök	146
	Összesen:	391

2.4. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2019. év	2020. év
A./ Eszközsoportonként		
Immateriális javak	472	844
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43.042	40.306
Műszaki berendezések, gépek, járművek	36.424	45.681
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7.579	7.310
Tenyészállatok	0	0
Azonnali/egyösszegű ÉCS	3.533	2.503
ÖSSZESEN:	91.050	96.644
B./ Módozatok szerint		
Azonnali /100 e Ft/	3.533	2.503
Lineáris	87.517	94.141
Teljesítményarányos	0	0
Gyorsított	0	0
Terven felüli	0	0
Visszaírt terven felüli	0	0
ÖSSZESEN:	91.050	96.644

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

Adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Záró
			Leírás	Visszaírás	
Befektetett pénzügyi eszközök	150.379	150.694	0	0	301.073
Készletek	0	0	0	0	0
Követelések	48.451	4.129	4.172	6.556	41.852
Értékpapírok	0	0	0	0	0

2.6. Üzleti vagy cégérték indoklása

Társaságunknál nyilvántartott üzleti, vagy cégérték nincs.

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásánál a maradvány értéken szereplő és még használatban lévő eszközöknek a maradványérték tervszerinti értékcsökkenésként történő elszámolását 2015. gazdasági évtől érvényesítjük. Tárgyévben a maradványérték miatt elszámolt értékcsökkenés összege: 5.562 E Ft.

2.8. Pénzeszközök

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

A bankszámlákon kimutatott egyenleg a banki kivonattal egyező.

2.9. Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása*	24.244	0	8.215	16.029
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**	835	417	0	1.252
Halasztott ráfordítások***	6.099	865	0	6.964
ÖSSZESEN:	31.178	1.282	8.215	24.245

*A bevételek elhatárolása esetén az előző évhez képest növekedés tapasztalható. Bevételek aktív időbeli elhatárolások mérlegsoron tárgyévét követő időszakot érintő tényleges hő értékesítésből eredő elhatárolás 9.417 E Ft, tárgyévét érintő, de tárgyévben be nem folyt kapott kamat 6.591 E Ft., bérleti díj 21 E Ft.

**A költségek és ráfordítások értéke előző időszakhoz képest nőtt. A mérlegsoron tárgyévét követő időszakot érintő biztosítási díj 403 E Ft értékben, szakkönyv előfizetési díjak 137 E Ft, bérleti díj 12 E Ft.; 2021.évet érintő végkielégítés 700 E Ft.

***Halasztott ráfordításként a nem realizált árfolyam különbözet összege került elszámolásra mely 6.964 E Ft.

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

Visszavásárolt saját üzletrésszel (részvénnyel) a társaság nem rendelkezik.

3. Források

3.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	2.330.790	110.000	0	2.440.790
Visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	78.524	0	0	78.524
Eredménytartalék	715.230	165.796	0	881.026
Lekötött tartalék	97.594	0	95.219	2.375
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	70.578	0	229.076	-158.498
Saját tőke összesen:	3.292.716	275.796	324.295	3.244.217

A Tulajdonos 2020. évben 110.000 E Ft összegű tőkeemeléseket hajtott végre. 10.000 E Ft értékben az Egri Városfejlesztő Kft. üzletrész apportként, illetve 100.000 E Ft-ot pénzbani tőkeemelésként. Az eredménytartalék növekedése az előző évi 70.578 E Ft adózott eredmény átvezetése, a korábbi években elhatárolt fejlesztési tartalék összegének felhasználása 95.088 E Ft értékben (Hőtároló tartálypark kialakítása), valamint az év végi deviza átértékelés 131 E Ft lekötött tartalék feloldása miatt nőtt.

A lekötött tartalék csökkent az év végi deviza ártértékelés feloldása miatt 131 E Ft és a tárgy évben felhasznált fejlesztési tartalék 95.088 E Ft összegével.

Az társaság tárgyévi adózott eredménye -158.458 E Ft.

3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Eredménytartalékból lekötött tartalék összege 2.375 E Ft, amely a beruházási célra felvett devizaalapú hitelek értékeléséből származó elhatárolt, nem realizált árfolyamveszteség és az erre a célra képzett cél-tartalék összegének különbözete.

2020.évben 95.088 E Ft értékben került lekötött tartalék felhasználásra az alábbiak szerint:

Megnevezés	FT felhasználás – tárgyi eszköz megnevezése	Összeg (E Ft.)	
		FT képzés	FT feloldás
2015.évi fejlesztési tartalék		118	
2016.évi fejlesztési tartalék		92.000	
2017.évi fejlesztési tartalék		53.227	
2015.évi FT felhasználás	Ingatlan vásárlás (3300 Eger, Kistályai u. 18.)		118
2016.évi FT felhasználás			92.000
2017.évi FT felhasználás			4.962
2018.évi fejlesztési tartalék		58.876	
2017. évi FT felhasználás	BOSCH ÚT-M 46 forró vi- zes kazán (L11583)		48.265
2018. évi FT felhasználás			1.735
2019.évi fejlesztési tartalék		37.947	
2020.évi fejlesztési tartalék	Hótároló tartálypark		95.088
Összesen:		242.168	242.168

2020. december 31-én a fejlesztési tartalék összege: 0 E Ft.

3.3. 2020. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése

Megnevezés/jogcímek szerint	Összege (E Ft)	
	képzés	felhasználás
Várható kötelezettségekre	0	0
Jövőbeni költségekre	63.909	44.564
Beruházási hitel devizaárfolyam vált.	4.589	3.593
Céltartalékok összesen	68.498	48.157

Jövőbeni költségekre a Pozsonyi u. 18. (Fecskeház) miatt, karbantartásokra és felújításokra 1.500 E Ft összegben. Továbbá a 2020. évi CO₂ kibocsátás elszámolása miatt, az auditált kibocsátás mennyiségének visszaadására. Az ingyenes kiosztás mennyisége már nem elegendő az elszámoláshoz ezért szükséges vásárolni. A pótláshoz szükséges mennyiség ellenértékére céltartalékokat képeztünk, melynek összege 62.409 E Ft. A devizaárfolyam változása miatt egyéb címen képezett céltartalék összege 4.589 E Ft.

Feloldásra került a 2019. évi CO₂ kibocsátás elszámolása miatt képezett céltartalék 44.564 E Ft. összegben, illetve a devizaárfolyam változása miatt egyéb címen képezett céltartalék összege 3.593 E Ft.

3.4 A hátrasorolt kötelezettség: nincs.

3.5. Hosszú lejáratú hitelek állománya

Kötelezettségek megnevezése tételesen	Összege (E Ft)
CIB kölcsön G1A-055643	30.322
Hosszú lejáratú hitel összesen:	30.322

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

Kötelezettség megnevezése fajtánként (Pl.: hitel, lízing szerződés konkrét megnevezése, száma)	Kötelezettség szerződés időtartama (tól-ig)	Kötelezettség összege (E Ft)		Zálogjog, vagy biztosíték megnevezése
		Összesen	Tárgyév végén még fennálló	
CIB – kölcsön G1A – 055643	2012-2023	112.296	30.322	EMJV készfizető kezesség
Összesen:		112.296	30.322	

3.7 A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	45.559	35.423
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	474	361
Halasztott bevételek	423.028	393.594
Mindösszesen	469.061	429.378

A bevételek időbeli elhatárolása a hődíj időszakos számlákban és a tényleges felhasználás közötti összegét tartalmazza 28.494 E Ft.; IV.negyedévi közszolgálati díj 5.814 E Ft.; egyéb elszámolt bevétel 1.115 E Ft. A költségek, és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2021. évben kifizetett, de 2020. évet terhelő összegeket tartalmazza (bérlet térítés 261 E Ft.; EHAT szakértői díj 100 E Ft.).

Halasztott bevételek alakulása:

4831. Fejlesztési célú támogatás –Kopcsik Marcipánia (műemlék)

Nyitó tétel	5.000	
Feloldás	nincs	
Záró egyenleg		5.000 E Ft

4836. ÉMOP-2.1.1/B-12-2012.-0656 pályázat (kerékpárút)

Tárgyévben folyósított összeg	263	
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 115	
Záró egyenleg		148 E Ft

4837. Térítés nélkül átvett CO ₂			
Nyitó tétel	19.726		
Kibocsátott kvóta elhatárolás	18.164		
Feloldás kvóta elszámolás miatt	- 19.726		
Záró egyenleg			18.164 E Ft
48381. OMYA telep támogatás – NFÜ			
Nyitó tétel	158.889		
Tárgyévben időbeli elh. feloldása	- 11.629		
Záró egyenleg			147.260 E Ft
48391. Tűzoltó Múzeum támogatás – Nemzeti Kulturális Alap			5.000 E Ft
48392. Tűzoltó Múzeum támogatás – NFÜ			
Nyitó tétel	146.135		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	0		
Záró egyenleg			146.135 E Ft
4841. KEOP-5.4.0/12-2015-0008 pályázat (távhő)			
Tárgyévben folyósított összeg	21.380		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 5.555		
Záró egyenleg			15.825 E Ft
4842. KEHOP-5.3.1-17-2017-00010 Kondenzációs kazán (távhő)			
Tárgyévben folyósított összeg	64.052		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 10.517		
Záró egyenleg			53.535 E Ft
4851. Szarvas Gábor u. 2. szám alatti ingatlan csereszerződése miatt elkülönített értékkülönbözlet összege:			2.247 E Ft.

4861. Eger Város Turisztikai Nonprofit Kft. részesedés 280 e Ft.

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

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

III. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indoklása

Az eredmény kimutatás ilyen adatot nem tartalmaz.

2. Az értékesítés nettó árbevétele: 2.419.878 E Ft

3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Export értékesítése társaságunknak nincs.

4. Az aktivált saját teljesítmények értéke:

Saját rezsiz beruházás miatt:

21 E Ft

5. Egyéb bevételek:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	9.918	35.800
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	2.340
Kapott birság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	1.893	792
Behajthatatlanak minősülő és leírt követelésre kapott összeg	1.209	470
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	54	76
Parkoló pótdíj bevétel	34.518	21.223
Parkoló pótdíjjal kapcsolatos egyéb bevétel	6.198	5.430
Szállítóktól kapott árengedmény	0	158
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	4.090	3.593
Céltartalék feloldása jövőbeni költségekre (CO ₂)	13.242	44.565
Követelések visszaírt értékvesztése	24.338	10.729
Részesedések után visszaírt értékvesztés	0	0
Szarvas G u. 2. használati jog	56	56
Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	45.000	0
Elkülönített alapból kapott támogatás	211.990	176.094
Térítés nélkül átvett CO ₂ bevétele	9.263	19.726
Egyéb támogatás	5.844	5.555
Véglegesen kapott fejlesztési célú támogatás	40.319	22.311
GINOP készség-és kompetencia fejlesztés	0	11.059
Különféle egyéb bevételek	6.632	5.288
Egyéb bevételek összesen:	414.564	365.265

6. A költségek költségnemenkénti részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Anyagköltség	605.716	569.223
Igénybe vett szolgáltatások értéke	194.864	225.392
Egyéb szolgáltatások értéke	41.927	44.481
Eladott áruk beszerzési értéke	656	8.504
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1.247.087	1.135.547
Anyagjellegű ráfordítások	2.090.250	1.983.147
Béreköltség	396.552	420.730
Személyi jellegű egyéb kifizetések	43.087	42.101
Bérbírlékok	84.287	76.391
Személyi jellegű ráfordítások	523.926	539.222
Értékcsökkenési leírás	91.050	96.644

7. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	932	836
Bérleti díjak	66.395	70.510
Karbantartási költségek	24.351	30.479
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	5.915	4.622
Oktatás és továbbképzés költségei	11.260	7.033
Utazási és kiküldetési költségek	5.516	2.004
Postai, távközlési szolgáltatások, előfizetés, szakkönyvek	8.297	9.524
Közüzemi díjak	6.435	9.605
Informatikai szolgáltatás	5.954	8.594
Jogi szolgáltatás	14.574	26.718
Takarítási szolgáltatás	12.046	14.236
Őrzés, védelemi szolgáltatás	5.919	5.897
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	27.270	35.334
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	194.864	225.392
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	15.371	18.773
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	23.111	22.454
Biztosítási díj	2.428	2.285
Különféle egyéb költségek	1.017	969
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	41.927	44.481

8. Egyéb ráfordítások

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	5.684	15.203
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összegek	0	576
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	1.188
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	1.500	1.500
Céltartalék-képzés egyéb címen	3.593	4.589
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre (CO ₂)	44.564	62.409
Követelések elszámolt értékvesztése	6.696	4.129
Részesedések után elszámolt értékvesztés	67.241	150.694
Innovációs járulék	2.080	2.120
Környezetterhelési díj	31	30
Cégautó adó	114	114
Közművezeték adó	735	735
Helyi iparüzési adó	13.868	14.133
Építményadó	8.783	8.783
CO2 felhasználás nyilvántartás szerinti értéke	22.505	64.290
Behajthatatlan követelés leírt összege	7.864	4.907
Véglegesen átadott pénzeszközök	750	200
Hiányzó megsemmisült kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	293	0
Hiányzó megsemmisült kivezetett készlet könyv szerinti értéke	0	0
Különféle egyéb ráfordítások	116	203
Egyéb ráfordítások összesen:	186.417	335.803

9. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek ismertetése

A társaságnál nem merült fel költség ezen a jogcímen.

10. A társasági adó megállapításánál, adóalapot, adót módosító tételek

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	-158.498
Adóalapot csökkentő tételek	147.849
- TAO tv. szerinti ÉCS	92.556
- Céltartalék felhasználás	44.564
- Adóévben visszairt értékvesztés	10.729
Adóalapot növelő tételek	163.182
+ Sztv. szerinti ÉCS	96.644
+ Céltartalék képzés	62.409
+ Adóévben elszámolt értékvesztés	4.129
Adóalap	-148.589
Fizetendő társasági adó	0
Adózott eredmény	-158.498

Társasági adóalap jövedelem-(nyereség-) minimum szerinti meghatározása

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása		Összeg
Összes bevétel	[Tao. tv. 4. § 29.]	2.800.879
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege	[Tao tv. 6. § (8)]	0
Összes bevételt növelő tételek együttes összege	[Tao tv. 6. § (9)]	0
Korrigált összes bevétel		2.800.879
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítás (2 %)	[Tao tv. 6. § (7)]	56.018
Külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-) minimum összege	[Tao tv. 6. § (5) b.)]	0
Külföldi telephelynek betudható jövedelem-(nyereség-) minimum nélkül megállapított jövedelem-(nyereség-) minimum összege		56.018

Társaságunk külön nyilatkozat alapján nem fizet jövedelem-(nyereség-) minimum szerinti társasági adót 2020.évre.

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Béreköltség E Ft		Béren kívüli jut.	
	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év	2019. év	2020. év
Fizikai	45,2	42,5	129 130	122 071	10 755	10 019
Nem fizikai	57,6	60,4	239 247	271 547	13 710	14 067
Állományon kívüli			28 174	27 112		
<i>Ebből: Megbízási díj</i>			9 620	6 762		
<i>Tiszteletdíjak</i>			16 347	17 935		
Összesen:	102,8	102,8	396 551	420 730	24 465	24 086

Munkavállalók	Szociális hozzájárulási adó		Szociális hozzájárulási adó kedv.		Szakképzési hozzájárulás		Egyéb közteher		EKHO		Összes bérjárulék	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Fizikai	26 628	21 263	-751	-401	1 988	1 911					27 865	22.773
Nem fizikai	47 560	46 199	-218	-605	3 599	4 114			0	376	50 941	50.084
Állományon kívüli	4 826	2 970			375	234	280	330			5 481	3.534
Mindösszesen	79 014	70 432	-969	-1 006	5 962	6 259	280	330	0	376	84 287	76.391

Munkavállalók	Munkáltatót terhelő SZJA		Betegszabadság és 1/3 táppénz		Egyéb költség térítés		Összesen	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Megnevezés/Év								
Fizikai	1 675	1 503	1 271	2 440	3 519	2 601	6 465	6 544
Nem fizikai	2 098	2 241	2 361	2 469	4 158	5 489	8 617	10 199
Állományon kívüli	532	176			3 007	1 096	3 539	1 272
Mindösszesen	4 305	3 920	3 632	4 909	10 684	9 186	18 621	18 015

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

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

Adatok E Ft-ban

Magnevezés	Tiszteletdíj	
	2019.	2020.
Igazgatóság	11.254	12 840
Felügyelő Bizottság	5.095	5 095
Összesen:	16.349	17 935

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

A vállalkozás képviselőjére jogosult személyek		A képviselő módja
Neve	Lakcíme	
Koltai Zsolt Gyula	1053 Budapest, Magyar utca 20. 2/3.	együttes
Gyula Zoltán Kálmán	3300 Eger, Tévezstó köz 5.	együttes
Dr.Bánhidly Péter Pál	3300 Eger, Ráchehy utca 33.	együttes
Dr.Berecz Kálmán	3355 Kápolna, József Attila utca 20.	együttes
Korsós Lajosné	3300 Eger, Maklári u. 60. 1/4.	együttes
Zsebe Albert	3300 Eger, Attila u. 1.	együttes
Juhász Éva	3300 Eger, Gólya P.1. 3/14.	együttes
Dósa Sándor	3413 Cserépfalu, Váraljai út 30.	együttes

3. Cash-Flow (C-F) kimutatás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés		2019. év	2020. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash-flow 1-13. sorok)	517.143	51.837
	1.a Adózás előtti eredmény (+/-)	75.903	-158.498
	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
	1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)	0	0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) (+/-)	75.903	-158.498
	2. Elszámolt amortizáció (+)	91.050	96.644
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-)	49.599	144.094
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	32.326	20.339
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-4.234	-20.597
	6. Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-155.294	-42.778
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	261.616	120.063
	8. Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	65.868	-39.683
	9. Vevőkövetelések változása (+/-)	120.799	20.697
	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása (+/-)	-51.977	-95.377
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	36.813	6.933
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-5.325	0
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash-flow, 14-18. sorok)	-276.713	-185.789
	14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-286.632	-221.589
	15. Befektetett eszközök eladása (+)	9.918	35.800
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
	18. Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash-flow, 19-26. sorok)	64.719	99.389
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	80.000	110.000
	20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	
	21. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	
	22. Végrelegesen kapott pénzeszköz (+)	0	
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése (-)	0	
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-15.281	-10.611
	26. Végrelegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/--I+/--II+/--III) (+/-)	305.149	-34.563
	27. Devizás pénzeszközök átvértékelése (+/-)	2.653	11.189
	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	305.149	-34.563

4. Környezetvédelem

4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai

Cégünk közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel rendelkezik, melyek a veszélyes hulladékok tárolására szolgálnak. 5 db konténert tartunk nyilván, melyek kis értékű tárgyi eszközöknek minősültek beszerzésükkor (beszerzési áruk összesen 98 E Ft volt).

4.2. A veszélyes hulladékokra vonatkozó adat

Társaságunknál elsősorban a hőtermelés, hőszolgáltatás, javítás, karbantartás, valamint az irodai tevékenységek során keletkeznek veszélyes hulladékok. A veszélyes hulladékok elszállíttatása hatósági engedéllyel rendelkező szállítóval történik, évente legalább egy alkalommal. 2020-ban egyszeri alkalommal 182 kg veszélyes hulladék került elszállításra.

4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt.

Olyan, általunk okozott környezeti kár, ill. környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

5. Könyvvizsgálat

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

Cégnév	Cím	MKVK engedély száma
VVA Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.	3351 Verpelét, Rákóczi u. 2/7.	001758

A könyvvizsgálatért felelős személy:

Név	Cím	MKVK tagszám
Vitéz Zsolt	3351 Verpelét, Rákóczi u. 2/7.	000118

Könyvvizsgálati díj címén tárgyévben 3.220 E Ft került elszámolásra, melyből a 2019.évi cégcsoport konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálati díja 1.500 E Ft.

6. Közzététel, letétbe helyezés

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

7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól

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

8. A beszámolót összeállította:

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

Neve	Címe	Mérlegképes regisztrációs száma
Dósa Sándor	3413 Cserépfalu, Váraljai út 30.	172917

9. Nyilatkozat

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

10592803-3530-114-10

Statistikai számjel

1/1. számú melléklet

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt
3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

2020. december 31.

2005. évi XVIII. Törvény A távhőszolgáltatásról 18A-18/C § alapján
TÁVHŐ EVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Távhő termelés 2019. év	Távhő szolgáltatás 2019. év	EVAT távhő 2019. év	Egyéb tevékenység 2019. év	EVAT Zrt összesen 2019. év	Távhő termelés 2020. év	Távhő szolgáltatás 2020. év	EVAT távhő 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	EVAT Zrt összesen 2020. év
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	260 643	191 250	361 893	3 104 745	3 466 638	331 347	80 374	411 721	3 013 965	3 425 686
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0	3 202	3 202	0	0	0	3 338	3 338
03. 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0	0				0	0	
04. 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0	0				0	0	
05. 3. Vagyoni értékű jogok			0	3 202	3 202			0	3 338	3 338
06. 4. Szellemi termékek			0	0				0	0	
07. 5. Üzleti vagy cégérték			0	0				0	0	
08. 6. Immateriális javakra adott előlegek			0	0				0	0	
09. 7. Immateriális javak érték helyesbítése			0	0				0	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	260 643	101 250	361 893	1 577 352	1 939 245	331 347	80 374	411 721	1 527 130	1 938 851
11. 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 283	28 192	98 475	1 432 812	1 531 287	70 346	19 380	89 726	1 358 177	1 477 903
12. 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	147 267	66 805	214 072	22 187	236 259	260 882	53 878	316 760	15 467	332 227
13. 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	203	6 253	6 456	78 541	84 997	119	5 116	5 235	76 241	81 476
14. 4. Tenyészállatok			0	0				0	0	
15. 5. Beruházások, felújítások	42 890		42 890	43 812	86 702			0	47 245	47 245
16. 6. Beruházásokra adott előlegek			0	0				0	0	
17. 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0	0				0	0	
III. BEFEKETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	0	0	0	1 524 191	1 523 691	0	0	0	1 482 997	1 482 997
19. 1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			0	1 523 691	1 523 691			0	1 482 997	1 482 997
20. 2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			0	0	0			0	0	0
21. 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0	0	0			0	0	0
22. 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			0	0	0			0	0	0
23. 5. Egyéb tartós részesedés			0	500	500			0	500	500
24. 6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.-ban			0	0	0			0	0	0
25. 7. Egyéb tartósan adott kölcsön			0	0	0			0	0	0
26. 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	0	0			0	0	0
27. 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0	0	0			0	0	0
28. 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0	0	0			0	0	0
B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	126 840	406 939	533 779	562 295	1 096 074	98 392	369 734	467 126	675 664	1 142 790
I. KÉSZLEDEK (29.-34. sorok)	64 352	9 380	73 732	8 665	82 397	80 572	8 962	89 534	10 813	100 347
31. 1. Anyagok		9 376	9 376	813	10 189		8 948	8 948	913	9 861
32. 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	0				0	0	
33. 3. Növények, hízó és egyéb állatok			0	0				0	0	
34. 4. Késztermékek			0	0				0	0	
35. 5. Árak	64 352	4	64 356	7 688	72 044	80 572	14	80 586	8 682	89 268
36. 6. Készletekre adott előlegek			0	164	164			0	1 218	1 218
II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	62 488	83 806	146 294	180 155	326 449	17 820	43 904	61 724	383 713	445 437
38. 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		22 869	22 869	61 008	83 877		20 828	20 828	48 952	69 780
39. 2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			0	73 616	73 616			0	287 358	287 358
40. 3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben			0	0	0			0	0	0
41. 4. Követelések egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-al szemben			0	0	0			0	0	0
42. 5. Váltókövetelések			0	0	0			0	0	0
43. 6. Egyéb követelések	62 488	60 937	123 425	45 531	168 956	17 820	23 076	40 896	47 403	88 299
44. 7. Követelések értékelési különbözete			0	0	0			0	0	0
45. 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0	0	0			0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	200 000	200 000	15 503	215 503	0	150 000	150 000	9 845	159 845
47. 1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban			0	0	0			0	0	0
48. 2. Jelentős tulajdoni részesedés			0	0	0			0	0	0
49. 3. Egyéb részesedés			0	0	0			0	0	0
50. 4. Saját részvények, saját üzletrészek			0	0	0			0	0	0
51. 5. Forgási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		200 000	200 000	15 503	215 503		150 000	150 000	9 845	159 845
52. 6. Értékpapírok értékelési különbözete			0	0	0			0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	0	113 753	113 753	357 972	471 725	0	165 868	165 868	271 293	437 161
54. 1. Pénztár, csekkok		58	58	88	146		74	74	224	298
55. 2. Bankbetétek		113 695	113 695	357 884	471 579		165 794	165 794	271 069	436 863
C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	0	9 434	9 434	21 744	31 178	0	9 438	9 438	14 807	24 245
57. 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		9 409	9 409	14 835	24 244		9 417	9 417	6 612	16 029
58. 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		25	25	810	835		21	21	1 231	1 252
59. 3. Halasztott ráfordítások		0	0	6 099	6 099		0	0	6 964	6 964
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	387 483	517 623	905 106	3 688 784	4 593 890	429 739	458 546	888 285	3 704 436	4 592 721

Datum: 2021. április 30.

10592803-3530-114-10

Statistikai számszám

10-10-020014

Cégjegyzékszám

EVAT Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt

3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

2020. december 31.

2005. évi XVIII. Törvény A távhőszolgáltatásról 18A-18/C§ alapján

TÁVHŐ ÉVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok: ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Távhő termelés 2019. év	Távhő szolgáltatás 2019. év	EVAT távhő 2019. év	Egyéb tevékenység 2019. év	EVAT Zrt összesen 2019. év	Távhő termelés 2020. év	Távhő szolgáltatás 2020. év	EVAT távhő 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	EVAT Zrt összesen 2020. év
61. D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	76 099	432 559	508 658	2 784 058	3 292 716	76 099	395 573	471 672	2 772 545	3 244 217
62. I. JEGYZETT TŐKE	43 410	116 396	159 806	2 170 984	2 330 790	43 410	116 396	159 806	2 280 984	2 440 790
63. Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0	0				0	0	
64. II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	0				0	0	
65. III. TŐKE TARTALÉK	7 222	18 364	25 586	52 938	78 524	7 222	18 364	25 586	52 938	78 524
66. IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 467	278 127	303 594	411 636	715 230	25 467	297 799	323 266	557 760	881 026
67. V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		12 695	12 695	84 899	97 594	0	0	0	2 375	2 375
68. VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	0				0	0	
69. 1. Értékbecslés értékelési tartaléka			0	0				0	0	
70. 2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0	0				0	0	
71. VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		6 977	6 977	63 601	70 578		-36 986	-36 986	-121 512	-158 498
72. E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	44 565	0	44 565	26 093	70 658	62 409	0	62 409	28 588	90 997
73. 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0	0				0	0	
74. 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 565		44 565	22 500	67 065	62 409		62 409	24 000	86 409
75. 3. Egyéb céltartalék		0	0	3 593	3 593		0	0	4 588	4 588
76. F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	162 060	43 271	205 331	556 124	761 455	203 708	34 324	238 032	590 997	828 129
77. I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78. 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			0	0				0	0	
79. 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0				0	0	
80. 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0				0	0	
81. 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0	0				0	0	
82. II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	0	0	0	27 448	27 448	0	0	0	15 425	15 425
83. 1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök			0	0				0	0	
84. 2. Átváltoztatható kötvények			0	0				0	0	
85. 3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0	0				0	0	
86. 4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0	27 448	27 448			0	15 425	15 425
87. 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0	0				0	0	
88. 6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			0	0				0	0	
89. 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0				0	0	
90. 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0				0	0	
91. 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0	0				0	0	
92. III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97. sorok kiv. 88.)	162 060	43 271	205 331	528 676	734 007	203 708	34 324	238 032	574 672	812 704
93. 1. Rövid lejáratú kölcsönök			0	0				0	0	
94. ebből: az átváltoztatható kötvények			0	0				0	0	
95. 2. Rövid lejáratú hitelek			0	13 485	13 485			0	14 897	14 897
96. 3. Vevőtől kapott előlegek			0	0				0	0	
97. 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	87 218	31 044	118 262	40 849	159 111	55 386	16 579	71 965	44 368	116 333
98. 5. Váltótartozások			0	0				0	0	
99. 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			0	91 732	91 732			0	160 552	160 552
100. 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0				0	0	
101. 8. Rövid lej. kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0	0				0	0	
102. 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 842	12 227	87 069	382 610	469 679	148 322	17 745	166 067	354 855	520 922
103. 10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0	0				0	0	
104. 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0	0				0	0	
105. G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	104 759	41 793	146 552	322 509	469 061	87 523	28 649	116 172	313 206	429 378
106. 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		41 320	41 320	4 259	45 559	0	28 494	28 494	6 929	35 423
107. 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	19	55	74	400	474	0	155	155	206	361
108. 3. Halasztott bevételek	104 740	418	105 158	317 870	423 028	87 523	0	87 523	306 071	393 594
109. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	387 483	517 623	905 106	3 688 784	4 593 890	429 739	458 546	888 285	3 704 436	4 592 721

Dátum: 2021. április 30.

10592803-3530-114-10

Statistikai számjel

10-10-020014

Cégyegyzékszám

2. számú melléklet

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt

3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2005. évi XVIII. Törvény A távhőszolgáltatásról 18A-18/C § alapján

2020. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

A tételek megnevezése	Távhő termelés 2019. év	Távhő szolgáltatás 2019. év	EVAT távhő 2019. év	Egyéb tevékenység 2019. év	EVAT Zrt összesen 2019. év	Távhő termelés 2020. év	Távhő szolgáltatás 2020. év	EVAT távhő 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	EVAT Zrt összesen 2020. év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		743 674	743 674	1 797 552	2 541 226		756 187	756 187	1 663 691	2 419 878
02. Exportértékesítés nettó árbevétele			0	0				0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	743 674	743 674	1 797 552	2 541 226	0	756 187	756 187	1 663 691	2 419 878
03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0				0	0	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	611 715		611 715	-600 761	10 954	624 130		624 130	-624 109	21
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	611 715	0	611 715	-600 761	10 954	624 130	0	624 130	-624 109	21
III. Egyéb bevételek	36 933	213 702	250 635	163 929	414 564	80 776	177 757	258 533	106 732	365 265
Ebből: visszalért értékesítés			0	24 338	24 338			0	10 729	10 729
05. Anyagköltség	406 811	165 871	572 682	33 034	605 716	381 919	155 828	537 747	31 476	569 223
Anyagköltség, saját termeléssel előállított hű*		611 715	611 715	-611 715			624 130	624 130	-624 130	
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	18 959	14 935	33 894	160 970	194 864	25 307	17 541	42 848	182 544	225 392
07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 794	7 792	15 586	26 341	41 927	8 586	9 444	18 030	26 451	44 481
08. Eladott áruk beszerzési értéke			0	656	656			0	8 504	8 504
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	1 247 087	1 247 087			0	1 135 547	1 135 547
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	433 564	800 315	1 233 877	856 373	2 090 250	415 812	806 943	1 222 755	760 392	1 983 147
10. Bérköltség	92 531	93 713	186 244	210 308	396 552	102 674	105 461	208 135	212 595	420 730
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 732	10 734	20 466	22 621	43 087	10 236	11 856	22 092	20 009	42 101
12. Bőráradások	19 579	20 134	39 713	44 574	84 287	18 746	19 496	38 242	38 149	76 391
V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	121 842	124 581	246 423	277 503	523 926	131 656	136 813	268 469	270 753	539 222
VI. Értékesítkelési leírás	26 173	19 685	45 828	45 222	91 050	30 739	20 691	51 430	45 214	96 644
VII. Egyéb ráfordítások	67 069	5 324	72 393	114 024	186 417	126 699	6 483	133 182	202 621	335 803
Ebből: értékesítés			0	73 937	73 937			0	154 823	154 823
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	7 503	7 503	67 598	75 101	0	-36 986	-36 986	-132 666	-169 652
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0				0	0	
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0				0	0	
15. Befektetett pá-j eszközből (ért.papírokból, kölesből) szárm. bev., árf. nyer.			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0				0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0	1 567	1 567			0	3 048	3 048
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	1 550	1 550			0	3 012	3 012
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0	3 683	3 683			0	12 688	12 688
Ebből értékelési különbözet			0	0	0			0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	5 250	5 250	0	0	0	15 736	15 736
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
19. Befektetett pá-j eszközből (ért.papírokból, kölesből) szárm. bev., árf. vesz.			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	1 528	1 528			0	1 467	1 467
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0	0			0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			0	0				0	0	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	2 920	2 920			0	3 115	3 115
Ebből értékelési különbözet			0	0	0			0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0	4 448	4 448	0	0	0	4 582	4 582
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	802	802	0	0	0	11 154	11 154
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.-/B.)	0	7 503	7 503	68 400	75 903	0	-36 986	-36 986	-121 512	-158 498
X. Adófizetési kötelezettség		526	526	4 799	5 325		0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-/X.)	0	6 977	6 977	63 601	70 578	0	-36 986	-36 986	-121 512	-158 498

Dátum: 2021. április 30.

