

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

2022. év

Eger, 2023. június 22.

File Sándor Pál  
Igazgatóság elnöke

Szűcs Tamás  
vezérigazgató

## Tartalomjegyzék

I. Általános kiegészítések.....	4
1. Az EVAT Zrt. bemutatása.....	4
1.1. Gazdálkodási forma.....	4
1.2. Alapítói vagyron 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. Könyvvizetés.....	7
3.2. Szabályzatok.....	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.....	12
3.3.6.6. Jelentős és nem jelentős hibahatár meghatározása.....	13
3.3.6.7. Befektetett pénzügyi eszközök.....	13
3.3.6.8. Követelések.....	13
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 nettó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása.....	18
2.2. Tárgyi eszközök nettó 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 mérlegkételek 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. 2022. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése.....	23
3.4. A hátrasorolt kötelezettség.....	23
3.5. Hosszú lejáratú hitelek állománya.....	23
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 .....	25
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.....	29
IV. Tájékoztató kiegészítések.....	30
1. Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása .....	30
2. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagjaival kapcsolatos adatok.....	31
3. Cash-Flow (C-F) kimutatás.....	32
4. Környezetvédelem.....	33
4.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai.....	33
4.2. A veszélyes hulladékokra vonatkozó adat.....	33
4.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok.....	33
5. Könyvvizsgálat .....	33
6. Közzététel, letétbe helyezés.....	33
7. Eltérés a Számviteli törvény előírásaitól.....	33
8. A beszámolót összeállította.....	33
9. Nyilatkozat.....	33

### Mellékletek

1/1. számú melléklet - 2005. évi XVIII. 18/A-C § alapján összeállított mérleg Eszközök .....	34
1/2. számú melléklet - 2005. évi XVIII. 18/A-C § alapján összeállított mérleg Források.....	35
2. számú melléklet - 2005. évi XVIII. 18/A-C § alapján összeállított Eredménykimutatás .....	36

## 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 2021. év (e Ft-ban)	Megoszlás	Nettó árbevétel 2022. év (e Ft-ban)	Megoszlás
1.	Távfűtés	779.620	29,48%	933.553	28,72%
2.	Közvetített szolgáltatások	1.291.791	48,84%	1.526.194	46,96%
3.	Parkolás	121.464	4,59%	173.387	5,34%
4.	Ingatlan kezelés	146.334	5,53%	161.599	4,97%
5.	Egyebek	305.814	11,56%	455.463	14,01%
<b>Összesen:</b>		<b>2.645.023</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.250.196</b>	<b>100,00%</b>

**1.1. Gazdálkodási forma:** Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**1.2 Alapítói vagyon és megoszlása:**

Tulajdonosi szerkezet	2021. év Összeg E Ft	Tulajdon %-ban	2022. év Összeg E Ft	Tulajdon %-ban
Önkormányzati tulajdon	2.637.460	100,00	2.637.460	100,00
<b>Alapítói vagyon (jegyzett tőke)</b>	<b>2.637.460</b>	<b>100,00</b>	<b>2.637.460</b>	<b>100,00</b>

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

**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.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/7. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/9. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/11. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/13. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/14. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/15. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/18. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/19. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 150/23. hrsz.
	3300	Eger,	Tárkányi út 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,	Kertész utca 6447/4. hrsz.

Internetes honlap elérhetőség: [www.evatzrt.hu](http://www.evatzrt.hu)

A Társaság hivatalos elektronikus elérhetősége: 10592803#cegkapu

## 2. Kapcsolt és ellenőrzött gazdasági társaságok bemutatása

### 2.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Részesezés a kapcsolt vállalkozásban		Forgalom 2022. évben E Ft (nettó)		
		összeg E Ft	%	Szállítói	Vevői	Egyéb
ARNAUT PASA Fürdője Kft. 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	3.000	3.000	100,00%	0	1.444	0
Eger Termál Kft. 3300 Eger, Frank T. u. 5.	893.560	1.030.296	100,00%	0	9.403	0
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Törvényház u. 15.	33.100	177.703	100,00%	115	13.736	0
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Bajcsy Zs. utca 9.	3.040	380	12,50%	0	8	0
Városgondozás Eger Ipari- Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Homok u. 26.	214.760	545.090	99,96%	17.051	7.269	9.576
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Kertész utca 128.	3.100	3.900	100,00%	100	1.429	0
Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Iskola utca 2.	204.500	204.500	100,00%	20.764	19.644	0
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Széchenyi u. 14.	8.600	69.500	100,00%	2.106	8.434	376
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	3.200	3.200	közvetett	960	8.577	0
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Mocsáry L. u. 1.	3.100	3.100	közvetett	0	1.397	0
Egri Városfejlesztési Kft.	10.000	10.000	100,00%	0	1.904	0

Megnevezés	Saját tőke E Ft. 2022.12.31.	Adózott eredmény E Ft 2022.12.31.	Vállalkozás fő tevékenysége TEÁOR
ARNAUT PASA Fürdője Kft. 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	-1.3530	-7.354	8690'08 Egyéb humán egészségügy
Eger Termál Kft. 3300 Eger, Frank T. u. 5.	636.805	-101.854	9329'08 M.N.S. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Törvényház u. 15.	23.311	-26.464	6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Bajcsy Zs. utca 9.	8.331	-2.278	9001'08 Előadó művészet
Városgondozás Eger Ipari-Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Homok u. 26.	366.257	99.497	3811'08 Nem veszélyes hulladékgyűjtése <sup>20</sup>
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Kertész utca 128.	37.546	-3.170	8532'08 Szakmai középfokú oktatás
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	333.293	806	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	1.480	-1.553	3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
Agria Humán Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Iskola utca 2.	334.111	2.125	1729'08 Egyéb papír- karton termék gyártása
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Széchenyi u. 14.	178.685	14.690	5914'08 Filmvetítés
Egri Városfejlesztő Kft.	22.305	13.165	4110'08 Épületépítési projekt szervezése

## 2.2. Ellenőrzött gazdasági társaság nincs.

### 3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai

#### 3.1. Könyvvezetés

*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, 2022. éves beszámoló esetén az üzleti évet követő év január 31. 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 egyedenként 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 2022. évben a követelések vonatkozásában 1.831 E Ft értékvesztés került elszámolásra, visszaírásra 7.942 E Ft., tulajdoni részesedés után 128.318 E Ft összegben számolt el értékvesztést, és 99.239 E Ft összegben került sor értékvesztés visszaírására.

### **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 200.000,- 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 eszközöknél 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;

#### 200.000,- Ft alatti tárgyi eszközök elszámolási módjának megválasztása

A Sztv. lehetőséget ad arra, hogy a 200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként 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 200.000,- 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 2022. évben várható kötelezettségekre céltartalékot nem képzett.

Jövőbeni költségekre Pozsonyi u. 18. (Fecskeház) épületének karbantartási, felújítási munkálataira, összesen ezen a jogcímen előző években megképzett és fel nem használt céltartalék összege göngyölten 24.000 E Ft.

Továbbá céltartalékot képeztünk a 2022. évi CO<sub>2</sub> 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 119.680 E Ft.

Társaságunk a Számviteli törvényben előírtakra figyelemmel egyéb címen képezett céltartalék állomány változása (csökkenés) 2.648 E Ft. 2022. december 31-én összesen 139 E Ft-ot mutatunk ki ezen a mérleg soron, amely a devizaárfolyam változásából ered, devizával nem fedezett hiteltartozásra nyújt fedezetet a lejárató idő 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 1.831 E Ft történt elszámolásra, behajthatatlan követelésként leírt összeg 996 E Ft. Értékvesztés visszairása 7.942 E Ft volt, behajthatatlannak minősített követelésre kapott összeg 944 E Ft.

Tartós részesedés után elszámolt értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Kapcsolt vállalkozás neve	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év	2022.év
Városgondozás Eger Kft.	89.360	-14.211	63.175	108.409	31.486	-99.239
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft.	0	7.989	4.066	42.285	73.588	26.464
Eger Termál Kft.	0	0	0	0	291.637	101.854
Arnaut Pasa Fürdője Kft.	0	0	0	0	3.000	0
<b>Összesen:</b>	<b>89.360</b>	<b>-6.222</b>	<b>67.241</b>	<b>150.694</b>	<b>399.711</b>	<b>29.079</b>

#### 3.3.6.5. Árfolyam különbség

Társaságunknál deviza alapú mozgás előfordult a tárgyévben. Az árfolyam különbözet 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 45 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 észszerűség 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 120.801 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.	278.219	0	99.239	178.980
Média Eger Nonprofit Közhasznú Kft.	127.928	26.464	0	154.392
Arnaut Pasa Fürdője Kft.	3.000	0	0	3.000
Eger Termál Kft.	291.637	101.854	0	393.491
Összesen:	700.784	128.318	99.239	729.863

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 tételként 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. §<sup>58</sup>** (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:

## 2022. évi NYERESÉG KORLÁT MEGÁLLAPÍTÁSA

Adatok: e Ft-ban

M E G N E V E Z É S		Tárgyi eszközök bruttó értéke 2022.12.31.
713111	Távhőtermelés	583.940
713112	Távhőszolgáltatás	752.937
632	Távhőszolgáltatás általános költségei	24.543
	Befejezetlen beruházás	9.422
<b>Távhőszolgáltatás összesen</b>		<b>1.370.842</b>
<b>Nyereségkorlát alapja:</b>		<b>1.370.842</b>
<b>Nyereségkorlát (2 %)</b>		<b>27.417</b>
2022. évi Távhő tevékenység adózás előtti eredménye		134.484
Jogsabály szerint elismert nyereség összege:		27.417
<b>Távhő tevékenységre fordítandó fejlesztés összege:</b>		<b>107.067</b>

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**.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Távhő szolgáltatási tevékenység eredménye	-52.794	134.484
Nyereség korlát összege	26.987	27.417
<b>Távhőszolgáltatás fejlesztésére fordítandó összeg:</b>	<b>0</b>	<b>107.067</b>

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**

<b>ESZKÖZÖK</b>					
<b>Megnevezés</b>		<b>2021. év</b>		<b>2022. év</b>	
		<b>összeg E Ft</b>	<b>%</b>	<b>összeg E Ft</b>	<b>%</b>
1.	Befektetett eszközök	3.501.732	78,99%	3.311.372	54,82%
2.	Forgóeszközök	907.999	20,48%	2.618.714	43,36%
3.	Aktív időbeli elhatárolás	23.678	0,53%	109.983	1,82%
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>4.433.409</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.040.069</b>	<b>100,00%</b>
<b>FORRÁSOK</b>					
<b>Megnevezés</b>		<b>2021. év</b>		<b>2022. év</b>	
		<b>összeg E Ft</b>	<b>%</b>	<b>összeg E Ft</b>	<b>%</b>
1.	Saját tőke	3.041.183	68,60%	3.341.593	55,32%
2.	Céltartalékok	130.932	2,95%	143.818	2,38%
3.	Kötelezettségek	832.910	18,79%	2.001.327	33,14%
4.	Passzív időbeli elhatárolás	428.384	9,66%	553.331	9,16%
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>4.433.409</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.040.069</b>	<b>100,00%</b>

**4.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek bemutatása.**

Adatok E Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Követelések</b>		<b>Kötelezettségek</b>	
	<b>2021. év</b>	<b>2022. év</b>	<b>2021. év</b>	<b>2022. év</b>
Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata	59.882	124.983	92.171	183.053
ARNAUT PASA Fürdője Kft	1.066	1.371	0	0
Eger Termál Kft	4.265	4.381	0	0
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft.	568	1.166	0	0
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	3	2	0	0
Városgondozás Eger Ipari- Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	10.198	875	6.912	3.526
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.	122	529	0	0
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	90	538	41	0
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.949	1.934	0	0
Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft.	559	2.717	867	2.164
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft.	2.047	1.886	0	1.112
Egri Városfejlesztési Kft.	161	303	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>80.910</b>	<b>140.685</b>	<b>99.991</b>	<b>189.855</b>



#### 4.3. Pénzügyi helyzet

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

A társaság kötelezettségeinek összetétele:

Megnevezés		2021. év		2022. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek		0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek		533	0,06%	0	0,00%
<i>Ebből:</i>	Beruházási és fejlesztési hitelek	533		0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek		832.377	99,94%	2.001.327	100,00%
<i>Ebből:</i>	Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztő részlete	15.055		578	
	Szállítók	227.880		1.459.882	
	Rövid lej. kötelezettség kapcsolt váll. szemben	133.635		227.494	
<b>Kötelezettségek összesen</b>		<b>832.910</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.001.327</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.4. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-0,09%	9,93%
Jövedelmezőségi mutató	-13,14%	8,99%
Befektetett eszközök aránya	78,99%	74,59%
Tőkeellátottsági mutató	68,60%	55,32%
Kötelezettségek aránya	18,79%	33,13%
Céltartalékok aránya	2,95%	2,38%
Befektetett eszközök fedezettsége	94,98%	94,70%
„Egyszerű” likviditási mutató	109,09%	130,85%

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-2.307	0,58%	322.904	104,39%
Pénzügyi műveletek eredménye	-397.398	99,42%	-13.565	-4,39%
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-399.705</b>	<b>100,00%</b>	<b>309.339</b>	<b>100,00%</b>

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
<b><u>Bruttó érték</u></b>					
Vagyoni értékű jogok	31.739	2.636	0	0	34.375
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	37.624	0	0	0	37.624
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>69.363</b>	<b>2.636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71.999</b>
<b><u>Értékcsökkenés</u></b>					
Vagyoni értékű jogok	28.442	3.951	0	0	32.393
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	37.624	0	0	0	37.624
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>66.066</b>	<b>3.951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.017</b>
<b><u>Nettó érték</u></b>					
Vagyoni értékű jogok	3.297	-1.315	0	0	1.982
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>3.297</b>	<b>-1.315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.982</b>

## 2.2. Tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Tárgyi eszközök	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<b>Bruttó érték</b>					
Földterület, telek	220.362	0	26.766	0	193.596
Épületek, építmények	1.834.245	410.577	99.711	0	2.145.111
Termelő gépek, berendezések	1.015.966	2.164	1.599	0	1.016.531
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	266.994	41.227	2.053	0	306.168
Egyéb járművek	14.498	0	8.365	0	6.133
Befejezetlen beruházás	366.249	92.794	456.603	0	2.440
<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>3.718.315</b>	<b>546.762</b>	<b>595.097</b>	<b>0</b>	<b>3.669.980</b>
<b>Értékcsökkenés</b>					
Földterület, telek	0	0	0	0	0
Épületek, építmények	631.365	39.481	0	0	670.846
Termelő gépek, berendezések	727.679	40.884	1.599	0	766.964
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	195.590	42.156	3.731	0	234.015
Egyéb járművek	9.230	1.227	6.686	0	3.771
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>1.563.864</b>	<b>123.748</b>	<b>12.016</b>	<b>0</b>	<b>1.675.596</b>
<b>Nettó érték</b>					
Földterület, telek	220.362	0	26.766	0	193.596
Épületek, építmények	1.202.880	371.096	99.711	0	1.474.265
Termelő gépek, berendezések	288.287	-38.720	0	0	249.567
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	71.404	-929	-1.678	0	72.153
Egyéb járművek	5.268	-1.227	1.679	0	2.362
Befejezetlen beruházás	366.249	92.794	456.603	0	2.440
<b>Nettó érték összesen</b>	<b>2.154.450</b>	<b>423.014</b>	<b>583.081</b>	<b>0</b>	<b>1.994.384</b>

## 2.3 Tárgyévi (aktívált) beruházások (adatok E Ft-ban):

	Megnevezés	Összeg
Távhő divízió	Sugár I. u. 7. távhővezeték tervezés-telepítés	9.357
	M7 hőközpont bekötés, előre szigetelt vezetékkel (Töviskes tér)	504
	Szalapart u. hrsz.: 12000/1 A-B épületek hőfogadó állomás kialakítás	692
	Kővágó tér távhővezeték rekonstrukció	38.824
	Bükk sétány 3. hőfogadó állomás	967
	Vagyonvédelmi megfigyelő rendszer	256
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	2.560
	<b>Összesen:</b>	<b>53.160</b>

	Megnevezés	Összeg
Vagyonkezelő divízió	Kistályai u. 18. munkásszálló	357.551
	Felügyeleti számítógép – Katona téri Parkolóház	525
	Felügyeleti számítógép – Kertész úti Parkolóház	525
	Tűzoltó Múzeum 1. épület – Teakonyha kialakítása	4.846
	Pálmadézsza – Kopcsik Marcipánia	400
	Orgonás tér 4. klíma – Gree Comfort	330
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	31.274
	<b>Összesen:</b>	<b>395.451</b>

	Megnevezés	Összeg
Gazdasági divízió; Központi irányítás	Informatikai eszközök beszerzése – hardver	1.102
	Informatikai fejlesztés – szoftverek	1.885
	Klímaberendezés szerver helységben – Gree 3,5	370
	ASUS Zenbook	315
	ASUS mobiltelefon	269
	Apple Macbook Air	345
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	3.706
	<b>Összesen:</b>	<b>7.992</b>

**2.4. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
<b>A./ Eszközcsoportonként</b>		
Immateriális javak	1.279	3.951
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33.014	39.481
Műszaki berendezések, gépek, járművek	45.928	40.884
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6.727	5.843
Tenyészállatok	<b>0</b>	<b>0</b>
Azonnali/egyösszegű ÉCS	2.262	37.540
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>89.210</b>	<b>127.699</b>
<b>B./ Módozatok szerint</b>		
Azonnali /200 e Ft./	2.262	37.540
Lineáris	86.948	90.159
Teljesítményarányos	0	0
Gyorsított	0	0
Terven felüli	0	0
Visszaírt terven felüli	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>89.210</b>	<b>127.699</b>

**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	700.784	399.711	128.318	99.239	729.863
Készletek	0	0	0	0	0
Követelések	36.880	1.831	944	6.998	30.769
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: 60 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*	19.188	89.724	0	108.912
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**	784	115	0	899
Halasztott ráfordítások***	3.706	0	3.534	172
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>23.678</b>	<b>89.839</b>	<b>3.534</b>	<b>109.983</b>

\*A bevételek elhatárolása esetén az előző évhez képest növekedés tapasztalható. Bevételek aktív időbeli elhatárolások mérlegsoron tárgyévet követő időszakot érintő tényleges hő értékesítésből eredő elhatárolás 90.955 E Ft, tárgyévet érintő illetve az előző években meg nem térült tagi kölcsön kamata 17.957 E Ft.

\*\*A költségek és ráfordítások értéke előző időszakhoz képest nőtt. A mérlegsoron tárgyévet követő időszakot érintő biztosítási díj 600 E Ft értékben, szakkönyv előfizetési díjak 247 E Ft, bérleti díj 25 E Ft, tagsági díj 20 E Ft, csekk kitöltő program éves díj 7 E Ft.

\*\*\*Halasztott ráfordításként a nem realizált árfolyam különbözet összege került elszámolásra mely 3.534 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	2.637.460	0	0	2.637.460
Visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	78.525	0	0	78.525
Eredménytartalék	723.984	886	-507.705	217.165
Lekötött tartalék	919	108.000	-886	108.033
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-399.705	300.410	399.705	300.410
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>3.041.183</b>	<b>409.296</b>	<b>-108.886</b>	<b>3.341.593</b>

A tárgyévben jegyzett tőkét érintő esemény nem történt.

Az eredménytartalék csökkenését több tényező együttes hatása generálta. Az eredménytartalék értékét csökkentette az előző évi -399.705 E Ft adózott eredmény (veszteség) átvezetése, illetve a tárgyévi fejlesztési tartalék képzés összege 108.000 E Ft., melynek átvezetése megtörtént a fejlesztési tartalék számára, az eredménytartalék mérlegértékét növelte a lekötött tartalék sorról átvezetett év végi deviza ártértékelés miatt feloldott 886 E Ft.

A lekötött tartalék mérleg sor értéke a 2022. évben képzett 108.000 E Ft. fejlesztési tartalék összegével nőtt, és az év végi deviza ártértékelés feloldása miatt 886 E Ft. csökkent. A lekötött tartalék mérlegértéke év végén 108.033 E Ft.

Az társaság tárgyévi adózott eredménye 300.410 E Ft.

### 3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Eredménytartalékból lekötött tartalék összege 33 E Ft, amely a beruházási célra felvett devizaalapú hitelek értékeléséből származó elhatárolt, nem realizált árfolyamveszteség és az erre a célra képzett céltartalék összegének különbözete.

2020.12.31-ig a fejlesztési tartalék teljes mértékben felhasználásra került.

2022. évben 108.000 E Ft. fejlesztési tartalék került megképzésre, melyet Társaságunk távhő területen fűtéskorszerűsítésre kívánja fordítani.

### 3.3. 2022. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése

Megnevezés / jogcímek szerint	Összege (E Ft)	
	képzés	felhasználás
Várható kötelezettségekre	0	0
Jövőbeni költségekre	15.534	0
Beruházási hitel devizaárfolyam vált	139	2.787
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>15.673</b>	<b>2.787</b>

2022. évi CO<sub>2</sub> kibocsátás elszámolása miatt, az auditált kibocsátás mennyiségének visszaadására a pótláshoz szükséges mennyiség ellenértékére céltartalékot képeztünk, melynek összege 119.680 E Ft. Az ingyenes kiosztás mennyisége már nem elegendő az elszámoláshoz ezért szükséges vásárolni.

A devizaárfolyam változása miatt egyéb címen képezett céltartalék összege 139 E Ft.

Feloldásra került a 2021. évi CO<sub>2</sub> kibocsátás elszámolása miatt képzett céltartalék 104.145 E Ft. összegben, illetve a devizaárfolyam változása miatt egyéb címen képezett céltartalék összege 2.787 E Ft.

### 3.4 A hátrasorolt kötelezettség: nincs.

### 3.5. Hosszú lejáratú hitelek állománya

Kötelezettségek megnevezése tételesen	Összege (E Ft)
CIB kölcsön G1A-055643	0
<b>Hosszú lejáratú hitel összesen:</b>	<b>0</b>

### 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	578	EMJV készfizető kezesség
<b>Összesen:</b>		<b>112.296</b>	<b>578</b>	

### 3.7 A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	36.116	39.582
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	398	5.108
Halasztott bevételek	391.870	508.641
<b>Mindösszesen</b>	<b>428.384</b>	<b>553.331</b>

A bevételek időbeli elhatárolása a hődíj időszakos számlákban és a tényleges felhasználás közötti összegét tartalmazza 39.008 E Ft.; bérleti díj 492 E Ft., egyéb elszámolt bevétel 82 E Ft.

A költségek, és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2023. évben kifizetett, de 2022. évet terhelő összegeket tartalmazza (villamos energia 4.320 E Ft.; bérleti díj 138 E Ft., utazási költség térítés, távolsági bérlet 222 E Ft.; ügyvédi munkadíj 308 E Ft.; egyéb nem nevesített 120 E Ft.).

#### Halasztott bevételek alakulása:

4831. Fejlesztési célú támogatás –Kopcsik Marcipánia (műemlék)		
Nyitó tétel	5.000	
Feloldás	nincs	
Záró egyenleg		5.000 E Ft
4837. Térítés nélkül átvett CO <sub>2</sub>		
Nyitó tétel	47.902	
Kibocsátott kvóta elhatárolás	58.533	
Feloldás kvóta elszámolás miatt	- 47.902	
Záró egyenleg		58.533 E Ft
48381. OMYA telep támogatás – NFÜ		
Nyitó tétel	131.674	
Tárgyévben időbeli elh. feloldása	- 14.437	
Záró egyenleg		117.237 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	-64.046	
Záró egyenleg		82.089 E Ft



4841. KEOP-5.4.0/12-2015-0008 pályázat (távhő)			
Tárgyévben folyósított összeg	10.688		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 900		
Záró egyenleg			9.787 E Ft
4842. KEHOP-5.3.1-17-2017-00010 Kondenzációs kazán (távhő)			
Tárgyévben folyósított összeg	42.968		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	-10.567		
Záró egyenleg			32.402 E Ft
4844. Kistályai u.18. Munkásszálló kialakítása			
Nyitó tétel	199.219		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	3.041		
Záró egyenleg			196.178 E Ft
4851. Szarvas Gábor u. 2. szám alatti ingatlan csereszerződése miatt elkülönített értékkülönbözlet			
Nyitó tétel	2.191		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	-56		
Záró egyenleg			2.135 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: 3.250.196 E Ft.

#### 3. Az export értékesítés árbevétele földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Export értékesítése társaságunknak nincs.

#### 4. Az aktivált saját teljesítmények értéke:

Aktivált saját teljesítmény tárgyévben nem volt.

5. Egyéb bevételek:

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	43.976	145.901
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0	1.255
Kapott birság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	578	512
Behajthatatlannak minősülő és leírt követelésre kapott összeg	1.308	189
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	274	253
Parkoló pótdíj bevétel	23.551	37.666
Parkoló pótdíjjal kapcsolatos egyéb bevétel	9.122	8.653
Szállítóktól kapott árengedmény	319	320
Szarvas Gábor u. Fsz.5. használati jog	56	56
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	4.589	2.787
Céltartalék feloldása jövőbeni költségekre (CO <sub>2</sub> )	62.409	104.145
Követelések visszaírt értékvesztése	7.560	7.942
Elkülönített alapból kapott támogatás	239.236	2.710.134
Térítés nélkül átvett CO <sub>2</sub> bevétele	18.163	47.902
Egyéb támogatás (KEOP)	5.137	900
Véglegesen kapott fejlesztési célú támogatás	26.268	89.049
Kistályai út 18. Munkásszálló kialakítása	0	3.041
Különbféle egyéb bevételek	4.822	5.579
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>447.368</b>	<b>3.166.284</b>

6. A költségek költségnemenkénti részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Anyagköltség	614.953	3.060.069
Igénybe vett szolgáltatások értéke	221.801	291.186
Egyéb szolgáltatások értéke	45.565	47.929
Eladott áruk beszerzési értéke	1.813	697
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1.290.411	1.563.971
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2.174.543</b>	<b>4.963.852</b>
Béreköltség	436.827	544.118
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47.317	51.175
Bérfelrakások	96.751	78.109
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>580.895</b>	<b>673.402</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>89.210</b>	<b>127.699</b>

7. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	571	1.498
Bérleti díjak	70.173	72.264
Karbantartási költségek	38.241	70.907
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	2.559	3.960
Oktatás és továbbképzés költségei	791	941
Utazási és kiküldetési költségek	2.197	2.613
Postai, távközlési szolgáltatások, előfizetés, szakkönyvek	9.868	11.760
Közüzemi díjak	6.941	7.987
Informatikai szolgáltatás	8.951	10.351
Jogi szolgáltatás	15.527	18.094
Takarítási szolgáltatás	16.050	30.406
Őrzés, védelemi szolgáltatás	8.616	6.720
Közbeszerzési tanácsadás	9.470	4.600
Parkolási tevékenységekkel kapcsolatos költségek	7.778	13052
Könyvvizsgálat	3.800	3.600
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	20.268	32.433
<b>IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>221.801</b>	<b>291.186</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	16.673	15.597
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	25.700	29.011
Biztosítási díj	2.250	2.430
Különbféle egyéb költségek	942	891
<b>EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI</b>	<b>45.565</b>	<b>47.929</b>

8. **Egyéb ráfordítások**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összegek	50	473
*Bírság, kötbér; fekbér; késedelmi kamat	4.070	4.597
Parkoló pótdíj elszámolás	23.552	37.666
Adó, -TB bírság; pótlék	0	16
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	54	0
Céltartalék-képzés egyéb címen	2.787	139
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre (CO <sub>2</sub> )	104.145	119.680
Követelések elszámolt értékvesztése	2.588	1.831
Gépjárműadó	56	52
Innovációs járulék	2.214	0
Környezetterhelési díj	25	27
Cégautó adó	114	171
Közművezeték adó	735	735
Helyi iparüzési adó	14.757	0
Építményadó	8.783	8.783
CO <sub>2</sub> felhasználás nyilvántartás szerinti értéke	77.481	152.047
Behajthatatlan követelés leírt összege	529	996
Véglegesen átadott pénzeszközök	300	285
Hiányzó megsemmisült kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	1.170	0
Hiányzó megsemmisült kivezetett készlet könyv szerinti értéke	0	59
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek; ráfordítások	6.500	0
Különféle egyéb ráfordítások	140	1.439
Adott kedvezmény (e-számla miatt)	0	658
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>250.050</b>	<b>329.654</b>

\*ebből: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat tagi kölcsön után fizetett késedelmi kamat 2021.évben 3.906 E Ft.; 2022.évben 3.995 E Ft.

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
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>309.339</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>		<b>459.342</b>
-	<i>TAO tv. szerinti ÉCS</i>	140.048
-	<i>Előző évek elhatárolt vesztesége</i>	99.207
-	<i>Céltartalék felhasználás</i>	104.145
-	<i>Adóévben visszaírt értékvesztés</i>	7.942
-	<i>Fejlesztési tartalék képzés</i>	108.000
<b>Adóalapot növelő tételek</b>		<b>249.210</b>
+	<i>Sztv. szerinti ÉCS</i>	127.699
+	<i>Céltartalék képzés</i>	119.680
+	<i>Adóévben elszámolt értékvesztés</i>	1.831
<b>Adóalap</b>		<b>99.207</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b> (adóalap * 9%)		<b>8.929</b>
<b>Adózott eredmény</b> (AEE-TAO)		<b>300.410</b>

### Társasági adóalap jövedelem-(nyereség-) minimum szerinti meghatározása

adatok ezer Ft-ban

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása		Összeg
Összes bevétel	[Tao. tv. 4. § 29.]	6.536.623
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		6.536.623
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítás (2 %)	[Tao tv. 6. § (7)]	130.732
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		130.732

## IV. Tájékoztató kiegészítések

1. Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Béreköltség (ezer Ft.)		Béren kívüli jut. (ezer Ft.)	
	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év	2021. év	2022. év
Fizikai	49,2	53,5	186.395	209.441	12.745	12.264
Nem fizikai	55,7	54,2	224.139	305.445	11.689	17.277
Állományon kívüli	-	-	26.293	29.232	-	-
<i>Ebből: Megbízási díj</i>	-	-	9.033	11.492	-	-
<i>Tiszteletdíjak</i>	-	-	17.260	17.740	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>104,9</b>	<b>107,7</b>	<b>436.827</b>	<b>544.118</b>	<b>24.434</b>	<b>29.541</b>

adatok ezer Ft-ban

Munkavállalók	Szociális hozzájárulási adó		Szociális hozzájárulási adó kedv.		Egyéb közteher		EKHO		Összes bérjárulék	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Fizikai	28.207	23.720	301	0	10.903	4.553	0	0	33.726	28.273
Nem fizikai	36.234	40.759	0	0	12.254	4.613	336	0	43.188	45.372
Állományon kívüli	2.535	4.183	0	0	121	281	0	0	2.901	4.464
<b>Mindösszesen</b>	<b>66.976</b>	<b>68.662</b>	<b>301</b>	<b>0</b>	<b>23.328</b>	<b>9.447</b>	<b>336</b>	<b>0</b>	<b>79.815</b>	<b>78.109</b>

adatok ezer Ft-ban

Munkavállalók	Munkáltatót terhelő SZJA		Betegszabadság és 1/3 táppénz		Egyéb költség térítés		Összesen	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Fizikai	1.912	1.840	2.680	2.875	3.580	3.689	8.172	8.404
Nem fizikai	2.202	3.320	2.552	3.736	8.837	5.158	13.591	12.214
Állományon kívüli	0	0	0	0	1.120	1.016	1.120	1.016
<b>Mindösszesen</b>	<b>4.114</b>	<b>5.160</b>	<b>5.232</b>	<b>6.611</b>	<b>13.537</b>	<b>9.863</b>	<b>22.883</b>	<b>21.634</b>

**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 ezer Ft-ban

Megnevezés	Tiszteletdíj	
	2021.	2022.
Igazgatóság	12.850	12.799
Felügyelő Bizottság	4.410	4.941
<b>Összesen:</b>	<b>17.260</b>	<b>17.740</b>

- 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, képviselő módja:

A vállalkozás képviselőjére jogosult személyek		A képviselő módja
Neve	Lakcíme	
Szűcs Tamás	330 Eger, Kassai utca 12/B.	együttes
File Sándor Pál	3326 Ostoros, Hunyadi Mátyás u. 49.	együttes
Jánosi Zoltán	3300 Eger, Hétvezért u. 9.	együttes
Pintér István	3300 Eger, Mély u.6.	együttes
Protovinné Zsilinszky Erzsébet	3300 Eger, Szarvas Gábor u. 1/B. 4/48.	együttes
Dr.Szalóczi Géza György	3394 Egerszalók, Bérc u. 41.	együttes
Kisné Csáki Csilla Tímea	330 Eger, Kassai utca 14.	együttes
Zsebe Albert	3300 Eger, Attila u. 1.	együttes
Dr.Fejes Szonja	3300 Eger, Maklári út 167.	együttes
Dósa Sándor	3413 Cserépfalu, Váraljai út 30.	együttes

## 3. Cash-Flow (C-F) kimutatás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés		2021. év	2022. év
<b>I.</b>	<b><u>Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás</u></b> <b><u>(Működési cash-flow 1-13. sorok)</u></b>	<b>10.611</b>	<b>611.064</b>
1.a	Adózás előtti eredmény (+/-)	-399.705	309.339
	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b.	Korrektciók az adózás előtti eredményben (+/-)	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) (+/-)	-399.705	309.339
2.	Elszámolt amortizáció (+)	89.210	127.699
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	394.739	122.207
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	39.935	12.886
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-43.977	-245.140
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	111.547	1.232.002
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	-92.032	-48.575
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-994	124.947
9.	Vevőkövetelések változása (+/-)	-61.682	49.647
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása (+/-)	-26.997	-978.714
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	567	-86.305
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	-8.929
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II.</b>	<b><u>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</u></b> <b><u>(Befektetési cash-flow, 14-18. sorok)</u></b>	<b>-520.990</b>	<b>307.801</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-564.967	62.661
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	43.977	245.140
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
<b>III.</b>	<b><u>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</u></b> <b><u>(Finanszírozási cash-flow, 19-26. sorok)</u></b>	<b>181.937</b>	<b>-15.010</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	196.671	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	-15.010
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-14.734	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
<b>IV.</b>	<b><u>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III) (+/-)</u></b>	<b>-328.442</b>	<b>903.855</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+/-)	1.719	566
	<b>PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA</b>	<b>-328.442</b>	<b>903.855</b>



#### 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. 2022-ban egyszeri alkalommal 48 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 3.600 E Ft került elszámolásra, melyből a 2021.évi cégcsoport konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálati díja 1.800 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 beszámoló, amelyekre vonatkozó tételes előírás van a Számviteli törvényben.

10592803-3530-114-10  
Statisztikai számjel

1/1. számú melléklet

10-10-020014  
Cégjegyzékszám

EVAT Egri Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt  
3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.  
2022. december 31.  
2005. évi XVIII. Törvény A távhőszolgáltatásról 18A-18/C § alapján  
TÁVHŐ EVES BESZÁMOLÓ

MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

	Tétel megnevezése	Távhő termelés 2021. év	Távhő szolgáltatás 2021. év	EVAT távhő 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	EVAT Zrt összesen 2021. év	Távhő termelés 2022. év	Távhő szolgáltatás 2022. év	EVAT távhő 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	EVAT Zrt összesen 2022. év
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	301 587	84 491	386 078	3 115 654	3 501 732	276 038	108 257	384 295	2 927 077	3 311 372
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	0	0	0	3 297	3 297	0	0	0	1 982	1 982
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	3 297	3 297			0	1 982	1 982
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	
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	301 587	84 491	386 078	1 768 372	2 154 450	276 038	108 257	384 295	1 610 089	1 994 384
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 356	26 296	95 652	1 327 590	1 423 242	68 371	69 840	138 211	1 529 651	1 667 862
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	232 196	44 951	277 147	11 140	288 287	205 487	35 663	241 150	8 417	249 567
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35	3 822	3 857	72 815	76 672	0	2 754	2 754	71 761	74 515
14.	4. Tenyészállatok			0	0				0	0	
15.	5. Beruházások, felújítások		9 422	9 422	356 827	366 249	2 180	0	2 180	260	2 440
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			0	0				0	0	
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0	0				0	0	
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>	0	0	0	1 343 985	1 343 985	0	0	0	1 315 006	1 315 006
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	1 343 485	1 343 485			0	1 314 506	1 314 506
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0	0				0	0	
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0	0				0	0	
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban			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	
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			0	0				0	0	
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0	0				0	0	
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0	0				0	0	
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0	0				0	0	
29.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	210 541	329 486	540 027	367 972	907 999	1 083 303	687 440	1 770 743	847 971	2 618 714
30.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)</b>	172 112	9 139	181 251	8 400	189 651	205 445	11 705	217 150	21 775	238 925
31.	1. Anyagok		9 137	9 137	1 000	10 137		11 685	11 685	2 421	14 106
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. Áruk	172 112	2	172 114	7 400	179 514	205 445	20	205 465	19 354	224 819
36.	6. Készletekre adott előlegek			0	0				0	0	
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)</b>	38 429	110 400	148 829	385 623	534 452	493 400	198 199	691 599	363 177	1 054 776
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		22 288	22 288	114 146	136 434		24 569	24 569	68 329	92 898
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	191 493	191 493			0	236 185	236 185
40.	3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben			0	0				0	0	
41.	4. Követelések egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben			0	0				0	0	
42.	5. Váltókövetelések			0	0				0	0	
43.	6. Egyéb követelések	38 429	88 112	126 541	79 984	206 525	493 400	173 630	667 030	58 663	725 693
44.	7. Követelések értékelési különbözete			0	0				0	0	
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0	0				0	0	
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)</b>	0	75 177	75 177	0	75 177	0	0	0	312 439	312 439
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	0				0	0	
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			0	0				0	0	
49.	3. Egyéb részesedés			0	0				0	0	
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			0	0				0	0	
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		75 177	75 177	0	75 177		0	0	312 439	312 439
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			0	0				0	0	
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)</b>	0	134 770	134 770	-26 051	108 719	384 458	477 536	861 994	150 580	1 012 574
54.	1. Pénztár, csekkek		75	75	99	174		66	66	210	276
55.	2. Bankbetétek		134 695	134 695	-26 150	108 545	384 458	477 470	861 928	150 370	1 012 298
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	0	10 678	10 678	13 000	23 678	0	90 994	90 994	18 989	109 983
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		10 643	10 643	8 545	19 188		90 955	90 955	17 957	108 912
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		35	35	749	784		39	39	860	899
59.	3. Halasztott ráfordítások		0	0	3 706	3 706		0	0	172	172
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	512 128	424 655	936 783	3 496 626	4 433 409	1 359 341	886 691	2 246 032	3 794 037	6 040 069

10592803-3530-114-10

Statistikai számjel

10-10-020014

Cégjegyzékszám

1/2. számú melléklet

## EVAT Vagyonkezelő és Távfűtő Zrt

3300 Eger, Zalár J. u. 1-3.

2022. 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 2021. év	Távhő szolgáltatás 2021. év	EVAT távhő 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	EVAT Zrt összesen 2021. év	Távhő termelés 2022. év	Távhő szolgáltatás 2022. év	EVAT távhő 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	EVAT Zrt összesen 2022. év
61.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	76 099	342 779	418 878	2 622 305	3 041 183	76 099	473 381	549 480	2 792 113	3 341 593
62.	I. JEGYZETT TŐKE	43 410	116 396	159 806	2 477 654	2 637 460	43 410	116 396	159 806	2 477 654	2 637 460
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. TŐKETARTALÉK	7 222	18 364	25 586	52 939	78 525	7 222	18 364	25 586	52 939	78 525
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 467	260 813	286 280	437 704	723 984	25 467	100 019	125 486	91 679	217 165
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	919	919	0	108 000	108 000	33	108 033
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	0				0	0	
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			0	0				0	0	
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0	0				0	0	
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-52 794	-52 794	-346 911	-399 705		130 602	130 602	169 808	300 410
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	104 145	0	104 145	26 787	130 932	119 680	0	119 680	24 138	143 818
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0	0				0	0	
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	104 145		104 145	24 000	128 145	119 680		119 680	23 999	143 679
75.	3. Egyéb céltartalék		0	0	2 787	2 787		0	0	139	139
76.	F. Kötelezettségek (73.-77.+86. sor)	230 316	60 139	290 455	542 455	832 910	1 058 518	373 906	1 432 424	568 903	2 001 327
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 köte.ek jelentős tul.i viszonyban lévő váll.sal szemben			0	0				0	0	
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. 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	533	533	0	0	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra 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	533	533			0	0	
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0	0				0	0	
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			0	0				0	0	
89.	7. Tartós köt.ek jelentős tul. rész. visz.ban lévő váll.kal szemben			0	0				0	0	
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. 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.)	230 316	60 139	290 455	541 922	832 377	1 058 518	373 906	1 432 424	568 903	2 001 327
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0	0				0	0	
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			0	0				0	0	
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			0	15 055	15 055			0	578	578
96.	3. Vevőtől kapott előlegek			0	0				0	0	
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	86 528	43 937	130 465	97 415	227 880	1 051 273	362 475	1 413 748	46 134	1 459 882
98.	5. Váltótartozások			0	0				0	0	
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			0	133 635	133 635			0	227 494	227 494
100.	7. Rövid lejáratú köt.ek jelentős tu. viszonyban lévő váll.kal szemben			0	0				0	0	
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.			0	0				0	0	
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	143 788	16 202	159 990	295 817	455 807	7 245	11 431	18 676	294 697	313 373
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)	101 568	21 737	123 305	305 079	428 384	105 044	39 404	144 448	408 883	553 331
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	21 644	21 644	14 472	36 116	0	39 008	39 008	574	39 582
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10	93	103	295	398	4 322	396	4 718	390	5 108
108.	3. Halasztott bevételek	101 558	0	101 558	290 312	391 870	100 722	0	100 722	407 919	508 641
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	512 128	424 655	936 783	3 496 626	4 433 409	1 359 341	886 691	2 246 032	3 794 037	6 040 069

10592803-3530-114-10
Statistikai számjel
10-10-020014
Cégjegyzékszám

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

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
2005. évi XVIII. Törvény A távhőszolgáltatásról 18A-18/C § alapján  
2022. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Távhő termelés 2021. év	Távhő szolgáltatás 2021. év	EVAT távhő 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	EVAT Zrt összesen 2021. év	Távhő termelés 2022. év	Távhő szolgáltatás 2022. év	EVAT távhő 2022. év	Egyéb tevékenység 2022. év	EVAT Zrt összesen 2022. év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		779 620	779 620	1 865 403	2 645 023		933 553	933 553	2 316 643	3 250 196
02. Exportértékesítés nettó árbevétele			0	0				0	0	
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>0</b>	<b>779 620</b>	<b>779 620</b>	<b>1 865 403</b>	<b>2 645 023</b>	<b>0</b>	<b>933 553</b>	<b>933 553</b>	<b>2 316 643</b>	<b>3 250 196</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	633 223		633 223	-633 223		2 417 329		2 417 329	-2 417 329	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0	0				0	1 031	1 031
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>633 223</b>	<b>0</b>	<b>633 223</b>	<b>-633 223</b>	<b>0</b>	<b>2 417 329</b>	<b>0</b>	<b>2 417 329</b>	<b>-2 416 298</b>	<b>1 031</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>96 276</b>	<b>239 236</b>	<b>335 512</b>	<b>111 856</b>	<b>447 368</b>	<b>163 920</b>	<b>2 708 024</b>	<b>2 871 944</b>	<b>294 340</b>	<b>3 166 284</b>
Ebből: visszáirt értékesítés			0	7 560	7 560			0	7 942	7 942
05. Anyagköltség	351 725	232 924	584 649	30 304	614 953	2 092 876	899 512	2 992 388	67 681	3 060 069
Anyagköltség, saját termeléssel előállított há*		633 223	633 223	-633 223		2 417 329	2 417 329	-2 417 329		0
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 081	18 102	42 183	179 618	221 801	27 371	17 844	45 215	245 971	291 186
07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 005	9 967	18 972	26 593	45 565	6 795	5 083	11 878	36 051	47 929
08. Eladott áruk beszerzési értéke			0	1 813	1 813			0	697	697
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	1 290 411	1 290 411			0	1 563 971	1 563 971
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>384 811</b>	<b>894 216</b>	<b>1 279 027</b>	<b>895 516</b>	<b>2 174 543</b>	<b>2 127 042</b>	<b>3 339 768</b>	<b>5 466 810</b>	<b>-502 958</b>	<b>4 963 852</b>
10. Bérköltség	96 516	118 248	214 764	222 063	436 827	119 549	118 247	237 796	306 322	544 118
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 627	13 095	23 722	23 595	47 317	12 690	12 238	24 928	26 247	51 175
12. Bérjárulékok	22 463	24 819	47 282	49 469	96 751	18 514	16 892	35 406	42 703	78 109
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>129 606</b>	<b>156 162</b>	<b>285 768</b>	<b>295 127</b>	<b>580 895</b>	<b>150 753</b>	<b>147 377</b>	<b>298 130</b>	<b>375 272</b>	<b>673 402</b>
<b>VI. Értékesítési leírás</b>	<b>33 456</b>	<b>15 379</b>	<b>48 835</b>	<b>40 375</b>	<b>89 210</b>	<b>31 727</b>	<b>18 634</b>	<b>50 361</b>	<b>77 338</b>	<b>127 699</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>181 626</b>	<b>5 893</b>	<b>187 519</b>	<b>62 531</b>	<b>250 050</b>	<b>271 727</b>	<b>1 314</b>	<b>273 041</b>	<b>56 613</b>	<b>329 654</b>
Ebből: értékesítés			0	2 588	2 588			0	1 831	1 831
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>0</b>	<b>-52 794</b>	<b>-52 794</b>	<b>50 487</b>	<b>-2 307</b>	<b>0</b>	<b>134 484</b>	<b>134 484</b>	<b>188 420</b>	<b>322 904</b>
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	99 239	99 239
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	0				0	0	
15. Befektetett pü-i eszk. ből (ért.papírokból, köles.ből) 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	4 003	4 003			0	9 940	9 940
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	3 983	3 983			0	9 937	9 937
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0	4 754	4 754			0	10 964	10 964
Ebből értékelési különbözet			0	0				0	0	
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 757</b>	<b>8 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 143</b>	<b>120 143</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
19. Befektetett pü-i eszk. ből (ért.papírokból, köles.ből) szárm.bev., árf.veszt.			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	1 151	1 151			0	341	341
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			0	399 711	399 711			0	128 318	128 318
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	5 293	5 293			0	5 049	5 049
Ebből értékelési különbözet			0	0				0	0	
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406 155</b>	<b>406 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133 708</b>	<b>133 708</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-397 398</b>	<b>-397 398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 565</b>	<b>-13 565</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A./-B.)</b>	<b>0</b>	<b>-52 794</b>	<b>-52 794</b>	<b>-346 911</b>	<b>-399 705</b>	<b>0</b>	<b>134 484</b>	<b>134 484</b>	<b>174 855</b>	<b>309 339</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			0	0			3 882	3 882	5 047	8 929
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>0</b>	<b>-52 794</b>	<b>-52 794</b>	<b>-346 911</b>	<b>-399 705</b>	<b>0</b>	<b>130 602</b>	<b>130 602</b>	<b>169 808</b>	<b>300 410</b>