

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

2021. év

Eger, 2022. május 26.

File Sándor
Igazgatóság elnöke

Korsós Lajosné
Vagyonkezelő divízióvezető

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. Könyvvezetés.....	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.....	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 nettó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása.....	18
2.2. Tárgyi eszközök nettó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulása.....	19
2.3. Tárgyévi (aktívált) beruházások.....	210
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. 2021. 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.....	23
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:

Sorszám	Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel 2020. év (e Ft-ban)	Megoszlás	Nettó árbevétel 2021. év (e Ft-ban)	Megoszlás
1.	Távfűtés	756.187	31,25%	779.620	29,48%
2.	Közvetített szolgáltatások	1.116.160	46,12%	1.291.791	48,84%
3.	Parkolás	124.310	5,14%	121.464	4,59%
4.	Ingatlan kezelés	149.000	6,16%	146.334	5,53%
5.	Egyebek	274.221	11,33%	305.814	11,56%
Összesen:		2.419.878	100,00%	2.645.023	100,00%

1.1. Gazdálkodási forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.2 Alapítói vagyon és megoszlása:

Tulajdonosi szerkezet	2020. év Összeg E Ft	Tulajdon %-ban	2021. év Összeg E Ft	Tulajdon %-ban
Önkormányzati tulajdon	2.440.790	100,00	2.637.460	100,00
Alapítói vagyon (jegyzett tőke)	2.440.790	100,00	2.637.460	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 2021. évben 196.670 E Ft összegű tőkeemeléseket hajtott végre az alábbiak szerint történő Cégbírósági bejegyzéssel:

- 2021.05.21. Tőkeemelés (pénzben történő hozzájárulással) 59.834 E Ft.
- 2021.06.21. Tőkeemelés (pénzben történő hozzájárulással) 136.836 E Ft.

1.3 A társaság székhelye: 3300 Eger, Zalár József u. 1-3.

Telephelyei:	3300	Eger,	Malomárok u. 28.
	3300	Eger,	Törvényszék 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 150/11. 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

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 2021. 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	1.898	0
Eger Termál Kft. 3300 Eger, Frank T. u. 5.	893.560	1.030.296	100,00%	0	11.055	0
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Törvényház u. 15.	33.100	177.703	100,00%	992	11.999	847
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Bajcsy Zs. utca 9.	3.040	380	12,50%	0	16	0
Városgondozás Eger Ipari- Kereske- delmi és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Homok u. 26.	214.760	545.090	99,96%	7.638	11.189	2.975
Egri TISZK Térségi Integrált Szak- képző Központ Közhasznú Nonpro- fit Kft. 3300 Eger, Kertész utca 128.	3.100	3.800	96,77%	0	1.306	0
Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Iskola utca 2.	204.500	204.500	100,00%	8.437	20.937	0
Agria Film Moziüzemeltető és Szol- gáltató Kft. 3300 Eger, Széchenyi u. 14.	8.600	69.500	100,00%	30	6.899	160
Egri Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	3.200	3.200	közvetett	222	9.125	0
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	3.100	3.100	közvetett	0	1.013	0
Egri Városfejlesztési Kft. 3300 Eger, Dobó István tér 8.	10.000	10.000	100,00%	200	1.542	0

Megnevezés	Saját tőke E Ft. 2021.12.31.	Adózott eredmény E Ft 2021.12.31.	Vállalkozás fő tevékenysége TEÁOR
ARNAUT PASA Fürdője Kft. 3300 Eger, Fürdő u. 3-4.	-4.354	1.573	8690'08 Egyéb humán egészségügy
Eger Termál Kft. 3300 Eger, Frank T. u. 5.	738.659	-54.585	9329'08 M.N.S. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Törvényház u. 15.	49.775	13.598	6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Bajcsy Zs. utca 9.	11.281	-4.256	9001'08 Előadó művészet
Városgondozás Eger Ipari-Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Homok u. 26.	266.760	-31.498	3811'08 Nem veszélyes hulladékgyűjtése ²⁰
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Kertész utca 128.	40.717	-140	8532'08 Szakmai középfokú oktatás
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	332.487	683	3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Homok utca 26.	3.034	-2.518	3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
Agria Humán Közhasznú Nonprofit Kft. 3300 Eger, Iskola utca 2.	331.986	9.349	1729'08 Egyéb papír- karton termék gyártása
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft. 3300 Eger, Széchenyi u. 14.	163.996	2.977	5914'08 Filmvetítés
Egri Városfejlesztő Kft. Dobó István tér 8.	9.140	-8.848	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, 2021. 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 2021. évben a követelések vonatkozásában 2.588 E Ft, tulajdoni részesedés után 399.711 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 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 eszköznél 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 2021. 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 göngyöltén 24.000 E Ft.

Továbbá céltartalékot képeztünk a 2021. 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 104.145 E Ft.

Társaságunk a Számviteli törvényben előírtakra figyelemmel egyéb címen képezett céltartalék állomány változása (csökkenés) 1.801 E Ft. 2021. december 31-én összesen 2.787 E Ft-ot mutatunk ki ezen a mérlegsoron, amely a devizaárfolyam változásából ered, devizával nem fedezett hiteltartozásra nyújt fedezetet a lejáratú 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 2.588 E Ft történt elszámolásra, behajthatatlan követelésként leírt összeg 529 E Ft. Értékvesztés visszaírása 7.151 E Ft volt, behajthatatlannak minősített követelésre kapott összeg 409 E Ft.

Tartós részesedés után elszámolt értékvesztés

adatok ezer Ft-ban

Kapcsolt vállalkozás neve	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év
Városgondozás Eger Kft.	89.360	-14.211	63.175	108.409	31.486
Média Eger Nonprofit Kh. Szolgáltató Kft.	0	7.989	4.066	42.285	73.588
Eger Termál Kft.	0	0	0	0	291.637
Arnaut Pasa Fürdője Kft.	0	0	0	0	3.000
Összesen:	89.360	-6.222	67.241	150.694	399.711

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 163 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 88.668 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.	246.733	31.486	0	278.219
Média Eger Nonprofit Közhasznú Kft.	54.340	73.588	0	127.928
Arnaut Pasa Fürdője Kft.	0	3.000	0	3.000
Eger Termál Kft.	0	291.637	0	291.637
Összesen:	301.073	399.711	0	700.784

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. §⁵⁸ (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:

2021. évi NYERESÉG KORLÁT MEGÁLLAPÍTÁSA

Adatok: e Ft-ban

M E G N E V E Z É S		Tárgyi eszközök bruttó értéke 2020.12.31.
713111	Távhőtermelés	581.977
713112	Távhőszolgáltatás	742.916
632	Távhőszolgáltatás általános költségei	24.460
	Befejezetlen beruházás	0
Távhőszolgáltatás összesen		1.349.353
Nyereségkorlát alapja:		1.349.353
Nyereségkorlát (2 %)		26.987
2021. évi Távhő tevékenység adózás előtti eredménye		-52.794
Jogszabály szerint elismert nyereség összege:		26.987
Távhő tevékenységre fordítandó fejlesztés összege:		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**.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Távhő szolgáltatási tevékenység eredménye	-36.986	-52.794
Nyereség korlát összege	24.985	26.987
Távhőszolgáltatás fejlesztésére fordítandó összeg:	0	0

A fel nem használt mértéket (összeget) a soron következő ár előkészítés 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		2020. év		2021. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
1.	Befektetett eszközök	3.425.686	74,59%	3.501.732	78,99%
2.	Forgóeszközök	1.142.790	24,88%	907.999	20,48%
3.	Aktív időbeli elhatárolás	24.245	0,53%	23.678	0,53%
ÖSSZESEN		4.592.721	100,00%	4.433.409	100%
FORRÁSOK					
Megnevezés		2020. év		2021. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
1.	Saját tőke	3.244.217	70,64%	3.041.183	68,60%
2.	Céltartalékok	90.997	1,98%	130.932	2,95%
3.	Kötelezettségek	828.129	18,03%	832.910	18,79%
4.	Passzív időbeli elhatárolás	429.378	9,35%	428.384	9,66%
ÖSSZESEN		4.592.721	100,00%	4.433.409	100,00%

4.2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések és kötelezettségek bemutatása.

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Követelések		Kötelezettségek	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata	53.457	59.882	157.210	125.815
ARNAUT PASA Fürdője Kft	128	1.066	0	0
Eger Termál Kft	1.282	4.265	0	0
Média Eger Nonprofit Közhasznú Szolgáltató Kft.	122.076	568	387	0
Eger Városi Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	10	3	0	0
Városgondozás Eger Ipari- Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.	99.221	105.698	2.174	6.912
Egri TISZK Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.	122	122	0	0
Eger és Körzete Hulladékkezelő és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	90	90	0	41
Egri Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	1.026	1.949	37	0
Agria-Humán Közhasznú Nonprofit Kft.	1.238	559	744	867
Agria Film Moziüzemeltető és Szolgáltató Kft.	8.708	17.130	0	0
Egri Városfejlesztési Kft.	0	161	0	0
Összesen:	287.358	191.493	160.552	133.635

4.3. Pénzügyi helyzet

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

A társaság kötelezettségeinek összetétele:

Megnevezés		2020. év		2021. év	
		összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek		0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek		15.425	1,86%	533	0,06%
<i>Ebből:</i>	Beruházási és fejlesztési hitelek	15.425		533	
Rövid lejáratú kötelezettségek		812.704	98,14%	832.377	99,94%
<i>Ebből:</i>	Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli törlesztő részlete	14.897		15.055	
	Szállítók	187.739		327.871	
	Rövid lej. kötelezettség kapcsolt váll. szemben	610.068		489.451	
Kötelezettségek összesen		828.129	100,00%	832.910	100,00%

4.4. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-0,78%	-0,09%
Jövedelmezőségi mutató	-4,89%	-13,14%
Befektetett eszközök aránya	74,59%	78,99%
Tőkeellátottsági mutató	70,64%	68,60%
Kötelezettségek aránya	18,03%	18,79%
Céltartalékok aránya	1,98%	2,95%
Befektetett eszközök fedezettsége	94,70%	86,85%
„Egyszerű” likviditási mutató	140,62%	109,09%

A tárgyévben a társaság adózás előtti eredményének összetevői:

Megnevezés	2020. év		2021. év	
	összeg E Ft	%	összeg E Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-18.958	11,96%	-2.307	0,58%
Pénzügyi műveletek eredménye	-139.540	88,04%	-397.398	99,42%
Adózás előtti eredmény	-158.498	100,00%	-399.705	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
<u>Bruttó érték</u>					
Vagyoni értékű jogok	31.074	1.238	573	0	31.739
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	37.743	0	119	0	37.624
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Bruttó érték összesen	68.817	1.238	692	0	69.363
<u>Értékcsökkenés</u>					
Vagyoni értékű jogok	27.761	1.254	573	0	28.442
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	37.718	25	119	0	37.624
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Értékcsökkenés összesen	65.479	1.279	692	0	66.066
<u>Nettó érték</u>					
Vagyoni értékű jogok	3.313	-16	0	0	3.297
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	25	-25	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Nettó érték összesen	3.338	-41	0	0	3.297

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	252.029	0	31.667	0	220.362
Épületek, építmények	1.824.225	10.020	0	0	1.834.245
Termelő gépek, berendezések	1.014.249	1.988	271	0	1.015.966
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	269.709	4.185	6.900	0	266.994
Egyéb járművek	14.498	0	0	0	14.498
Befejezetlen beruházás	47.245	336.435	17.431	0	366.249
Bruttó érték összesen	3.421.955	352.629	56.269	0	3.718.315
Értékcsökkenés					
Földterület, telek	0	0	0	0	0
Épületek, építmények	598.351	33.014	0	0	631.365
Termelő gépek, berendezések	682.022	45.928	271	0	727.679
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	193.501	8.989	6.900	0	195.590
Egyéb járművek	9.230	0	0	0	9.230
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	1.483.104	87.931	7.171	0	1.563.864
Nettó érték					
Földterület, telek	252.029	0	31.667	0	220.362
Épületek, építmények	1.225.874	-22.994	0	0	1.202.880
Termelő gépek, berendezések	332.227	-43.939	0	0	288.287
Termelésben részt vevő járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	76.208	-4.804	0	0	71.404
Egyéb járművek	5.268	0	0	0	5.268
Befejezetlen beruházás	47.245	336.435	17.431	0	366.249
Nettó érték összesen	1.938.851	264.698	49.098	0	2.154.450

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

	Megnevezés	Összeg
Távhő divízió	Almérő telepítése	630
	Órai gázfelhasználást jelző rendszer	1.359
	Töviskes tér 10-11. primer távhővezeték kiépítése	10.020
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	234
	Összesen:	12.243

	Megnevezés	Összeg
Vagyonkezelő divízió	MXTP-22 ügyfélhívó automata	720
	Klímaberendezés Gree Duo 5.3 kW	620
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	1.089
	Összesen:	2.429

	Megnevezés	Összeg
Gazdasági divízió; Köz-	Informatikai eszközök beszerzése – hardver	582
	Informatikai fejlesztés – szoftverek	1.238
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	939
	Összesen:	2.759

	Megnevezés	Összeg
Jogi és Ellenőrzési divízió	Informatikai eszközök beszerzése – hardver	0
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	0
	Összesen:	0

	Megnevezés	Összeg
Rendezvény-szervezési divízió	Informatikai eszközök beszerzése – hardver	0
	Értékhatár alatti tárgyi eszközök	0
	Összesen:	0

2.4. Az elszámolt tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
A./ Eszköz csoportonként		
Immateriális javak	844	1.279
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40.306	33.014
Műszaki berendezések, gépek, járművek	45.681	45.928
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7.310	6.727
Tenyészállatok	0	0
Azonnali/egyösszegű ÉCS	2.503	2.262
ÖSSZESEN:	96.644	89.210
B./ Módozatok szerint		
Azonnali /200 e Ft./	2.503	2.262
Lineáris	94.141	86.948
Teljesítményarányos	0	0
Gyorsított	0	0
Terven felüli	0	0
Visszaírt terven felüli	0	0
ÖSSZESEN:	96.644	89.210

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	301.073	399.711	0	0	700.784
Készletek	0	0	0	0	0
Követelések	41.852	2.588	409	7.151	36.880
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*	16.029	3.159	0	19.188
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**	1.252	0	468	784
Halasztott ráfordítások***	6.964	0	3.258	3.706
ÖSSZESEN:	24.245	3.159	3.726	23.678

*A bevételek elhatárolása esetén az előző évhez képest növekedés tapasztalható. Bevételek aktív időbeli elhatárolások mérlegsoron tárgyévét követő időszakot érintő tényleges hő értékesítésből eredő elhatárolás 10.643 E Ft, tárgyévét érintő, illetve az előző években meg nem térült tagi kölcsön kamata 8.545 E Ft.

**A költségek és ráfordítások értéke előző időszakhoz képest nőtt. A mérlegsoron tárgyévét követő időszakot érintő biztosítási díj 446 E Ft értékben, szakkönyv előfizetési díjak 206 E Ft, bérleti díj 132 E Ft.;

***Halasztott ráfordításként a nem realizált árfolyam különbözet összege került elszámolásra mely 3.706 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	2.440.790	196.670	0	2.637.460
Visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	78.524	1	0	78.525
Eredménytartalék	881.026	1.456	158.498	723.984
Lekötött tartalék	2.375	0	1.456	919
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-158.498	158.498	399.705	-399.705
Saját tőke összesen:	3.244.217	356.625	559.659	3.041.183

2021.évben a Tulajdonos 196.670 E Ft összegű pénzbeli hozzájárulással tőkeemeléseket hajtott végre. A tőkeemelés hatására a tőketartalék 1 E Ft-al nőtt. Az eredménytartalék csökkenését az előző évi - 158.498 E Ft adózott eredmény (veszteség), valamint az év végi deviza átértékelés 1.456 E Ft lekötött tartalék feloldás átvezetése okozza.

A lekötött tartalék az év végi deviza átértékelés feloldása miatt 1.456 E Ft-al csökkent.

Az társaság tárgyévi adózott eredménye -399.705 E Ft.

3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Eredménytartalékból lekötött tartalék összege 919 E Ft, amely a beruházási célra felvett devizaalapú hitelek értékeléséből származó elhatárolt, nem realizált árfolyamvesztés és az erre a célra képzett céltartalék összegének különbözete.

2020.12.31-ig a fejlesztési tartalék teljes mértékben felhasználásra került.

2021. évben fejlesztési tartalék nem került képzésre, fordulónapon a fejlesztési tartalék összege: 0 E Ft.

3.3. 2021. évi céltartalék képzés és felhasználás részletezése

Megnevezés/jogcímek szerint	Összege (E Ft)	
	képzés	felhasználás
Várható kötelezettségekre	0	0
Jövőbeni költségekre	104.145	62.409
Beruházási hitel devizaárfolyam vált.	2.787	4.588
Céltartalékok összesen	106.932	66.997

2021. évi CO₂ kibocsátás elszámolása miatt, az auditált kibocsátás mennyiségének visszaadására a pótláshoz szükséges mennyiség ellenértékére céltartalékot képeztünk, melynek összege 104.145 E Ft. Az ingyenes kiosztás mennyisége már nem elegendő az elszámoláshoz ezért szükséges vásárolni. A devizaárfolyam változása miatt egyéb címen képezett céltartalék összege 2.787 E Ft.

Feloldásra került a 2020. évi CO₂ kibocsátás elszámolása miatt képezett céltartalék 62.409 E Ft. összegben, illetve a devizaárfolyam változása miatt egyéb címen képezett céltartalék összege 4.588 E Ft.

3.4 A hátrasorolt kötelezettség: nincs.

3.5. Hosszú lejáratú hitelek állománya

Kötelezettségek megnevezése tételesen	Összege (E Ft)
CIB kölcsön G1A-055643	533
Hosszú lejáratú hitel összesen:	533

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	15.588	EMJV készfizető kezesség
Összesen:		112.296	15.588	

3.7 A passzív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35.423	36.116
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	361	398
Halasztott bevételek	393.594	391.870
Mindösszesen	429.378	428.384

A bevételek időbeli elhatárolása a hődíj időszakai számlákban és a tényleges felhasználás közötti összegét tartalmazza 21.644 E Ft.; IV.negyedévi közszolgálati díj 13.928 E Ft.; egyéb elszámolt bevétel 544 E Ft. A költségek, és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2022. évben kifizetett, de 2021. évet terhelő összegeket tartalmazza (bérlet, utazási költség térítés 344 E Ft.; ügyvédi munkadíj 54 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	148		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 116		
Záró egyenleg		32 E Ft	
4837. Térítés nélkül átvett CO ₂			
Nyitó tétel	18.164		
Kibocsátott kvóta elhatárolás	47.902		
Feloldás kvóta elszámolás miatt	- 18.164		
Záró egyenleg		47.902 E Ft	
48381. OMYA telep támogatás – NFÜ			
Nyitó tétel	147.260		
Tárgyévben időbeli elhatárolás feloldása	- 15.586		
Záró egyenleg		131.674 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	15.825		
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 5.137		
Záró egyenleg		10.688 E Ft	

4842. KEHOP-5.3.1-17-2017-00010 Kondenzációs kazán (távhő)		
Tárgyévben folyósított összeg	53.535	
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	- 9.567	
Záró egyenleg		42.968 E Ft
4851. Szarvas Gábor u. 2. szám alatti ingatlan csereszerződése miatt elkülönített értékkülönbözlet		
Nyitó tétel	2.247	
Tárgyévben időbeli elhat. feloldása	-56	
Záró egyenleg		2.191 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: 2.645.023 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	2020. év	2021. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	35.800	43.976
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2.340	0
Kapott birság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	792	578
Behajthatatlannak minősülő és leírt követelésre kapott összeg	470	1.308
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	76	274
Parkoló pótdíj bevétel	21.223	23.551
Parkoló pótdíjjal kapcsolatos egyéb bevétel	5.430	9.122
Szállítóktól kapott árengedmény	158	319
Szarvas Gábor u. Fsz.5. használati jog	56	56
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	3.593	4.589
Céltartalék feloldása jövőbeni költségekre (CO ₂)	44.565	62.409
Követelések visszaírt értékvesztése	10.729	7.560
Elkülönített alapból kapott támogatás	176.094	239.236
Térítés nélkül átvett CO ₂ bevétele	19.726	18.163
Egyéb támogatás (KEOP)	5.555	5.137
Véglegesen kapott fejlesztési célú támogatás	22.311	26.268
GINOP készség-és kompetencia fejlesztés	11.059	0
Különbféle egyéb bevételek	5.288	4.822
Egyéb bevételek összesen:	365.265	447.368

6. A költségek költségnemenkénti részletezése

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Anyagköltség	569.223	614.953
Igénybe vett szolgáltatások értéke	225.392	221.801
Egyéb szolgáltatások értéke	44.481	45.565
Eladott áruk beszerzési értéke	8.504	1.813
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1.135.547	1.290.411
Anyagjellegű ráfordítások	1.983.147	2.174.543
Béreköltség	420.730	436.827
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42.101	47.317
Bérfelrakások	76.391	96.751
Személyi jellegű ráfordítások	539.222	580.895
Értékcsökkenési leírás	96.644	89.210

7. A tárgyévi szolgáltatások értékének bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	836	571
Bérleti díjak	70.510	70.173
Karbantartási költségek	30.479	38.241
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	4.622	2.559
Oktatás és továbbképzés költségei	7.033	791
Utazási és kiküldetési költségek	2.004	2.197
Postai, távközlési szolgáltatások, előfizetés, szakkönyvek	9.524	9.868
Közüzemi díjak	9.605	6.941
Informatikai szolgáltatás	8.594	8.951
Jogi szolgáltatás	26.718	15.527
Takarítási szolgáltatás	14.236	16.050
Őrzés, védelemi szolgáltatás	5.897	8.616
Könyvvizsgálat	3.220	3.800
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	32.114	37.516
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	225.392	221.801
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	18.773	16.673
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	22.454	25.700
Biztosítási díj	2.285	2.250
Különbféle egyéb költségek	969	942
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	44.481	45.565

8. **Egyéb ráfordítások**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	15.203	0
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő összegek	576	50
Bírság, kötbér; fekbér; késedelmi kamat	129	*4.070
Parkoló pótdíj elszámolás	0	23.552
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	1.188	54
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre	1.500	0
Céltartalék-képzés egyéb címen	4.589	2.787
Céltartalék-képzés a jövőbeni költségekre (CO ₂)	62.409	104.145
Követelések elszámolt értékvesztése	4.129	2.588
Részesedések után elszámolt értékvesztés	0	**0
Gépjárműadó	58	56
Innovációs járulék	2.120	2.214
Környezetterhelési díj	30	25
Cégautó adó	114	114
Közművezeték adó	735	735
Helyi iparüzési adó	14.133	14.757
Építményadó	8.783	8.783
CO ₂ felhasználás nyilvántartás szerinti értéke	64.290	77.481
Behajthatatlan követelés leírt összege	4.907	529
Véglegesen átadott pénzeszközök	200	300
Hiányzó megsemmisült kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0	1.170
Hiányzó megsemmisült kivezetett készlet könyv szerinti értéke	0	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek; ráfordítások	0	6.500
Különféle egyéb ráfordítások	16	140
Egyéb ráfordítások összesen:	185.109	250.050

*ebből: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzat tagi kölcsön után fizetett késedelmi kamat 3.906 E Ft.

**2021.évtől a részesedések értékvesztése helyesen a pénzügyi műveletek ráfordításai között került elszámolásra. Az összemérés elve alapján az eredménykimutatás előző évi oszlopában átsorolásra került a részesedések értékvesztése a pénzügyi műveletek közé.

9. **A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi 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		-399.705
Adóalapot csökkentő tételek		166.064
-	<i>TAO tv. szerinti ÉCS</i>	96.095
-	<i>Céltartalék felhasználás</i>	62.409
-	<i>Adóévben visszaírt értékvesztés</i>	7.560
Adóalapot növelő tételek		202.547
+	<i>Szvtv. szerinti ÉCS</i>	89.210
+	<i>Céltartalék képzés</i>	104.145
+	<i>Adóévben elszámolt értékvesztés</i>	2.588
+	<i>Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek, ráfordítások</i>	6.500
+	<i>Elegendett követelés</i>	54
+	<i>Bírság</i>	50
Adóalap		-363.222
Fizetendő társasági adó		0
Adózott eredmény		-399.705

Társasági adóalap jövedelem-(nyereség-) minimum szerinti meghatározása

adatok ezer Ft-ban

Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása		Összeg
Összes bevétel	[Tao. tv. 4. § 29.]	3.101.148
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		3.101.148
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítás (2 %)	[Tao tv. 6. § (7)]	62.023
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		62.023

Társaságunk külön nyilatkozat alapján nem fizet jövedelem-(nyereség-) minimum szerinti társasági adót 2021.évre.

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.)	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Fizikai	42,5	49,2	122.071	186.395	10.019	12.745
Nem fizikai	60,4	55,7	271.547	224.139	14.067	11.689
Állományon kívüli			27.112	26.293		
<i>Ebből: Megbízási díj</i>			6.762	9.033		
<i>Tiszteletdíjak</i>			17.937	17.260		
Összesen:	102,9	104,9	420.730	436.827	24.086	24.434

adatok ezer Ft-ban.

Munkavállalók	Szociális hozzájárulási adó		Szociális hozzájárulási adó kedv.		Szakképzési hozzájárulás		Egyéb közteher		EKHO		Összes bérjárulék	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Fizikai	21.263	28.207	401	301	1.911	2.713	0	10.903	0	0	22.773	33.726
Nem fizikai	46.199	36.234	605	0	4.114	3.454	0	12.254	376	336	50.084	43.188
Állományon kívüli	2.970	2.535	0	0	234	245	330	121	0	0	3.534	2.901
Mindösszesen	70.432	66.976	1.006	301	6.259	6.412	330	23.328	376	336	76.391	79.815

adatok ezer Ft-ban

Munkavállalók	Munkáltatót terhelő SZJA		Betegszabadság és 1/3 táppénz		Egyéb költség térítés		Összesen	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Fizikai	1.503	1.912	2.440	2.680	2.601	3.580	6.544	8.172
Nem fizikai	2.241	2.202	2.469	2.552	5.489	8.837	10.199	13.591
Állományon kívüli	176	0	0	0	1.096	1.120	1.272	1.120
Mindösszesen	3.920	4.114	4.909	5.232	9.186	13.537	18.015	22.883

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

Megnevezés	Tiszteletdíj	
	2020.	2021.
Igazgatóság	12.840	12.850
Felügyelő Bizottság	5.095	4.410
Összesen:	17.935	17.260

- 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	
Gyula Zoltán Kálmán	3300 Eger, Tévesztő köz 5.	együttes
File Sándor Pál	3326 Ostoros, Hunyadi Mátyás u. 49.	együttes
Jánosi Zoltán	3300 Eger, Hétvezért u. 9.	együttes
Nyeste Gábor	3300 Eger, Buzogány út 2/B.	együttes
Dr.Szalóczi Géza György	3394 Egerszalók, Bérc u. 41.	együttes
Korsós Lajosné	3300 Eger, Maklári u. 60. 1/4.	együttes
Zsebe Albert	3300 Eger, Attila u. 1.	együttes
Dósa Sándor	3413 Cserépfalu, Váraljai út 30.	együttes

3. Cash-Flow (C-F) kimutatás

Adatok e Ft-ban

Megnevezés		2020. év	2021. év
I.	<u>Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás</u> <u>(Működési cash-flow 1-13. sorok)</u>	51.837	10.611
1.a	Adózás előtti eredmény (+/-)	-158.498	-399.705
	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (+/-)	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) (+/-)	-158.498	-399.705
2.	Elszámolt amortizáció (+)	96.644	89.210
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+/-)	144.094	394.739
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	20.339	39.935
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)	-20.597	-43.977
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-42.778	111.547
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	120.063	-92.032
8.	Passzív időbeli elhatárolás változása (+/-)	-39.683	-994
9.	Vevőkövetelések változása (+/-)	20.697	-61.682
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása (+/-)	-95.377	-26.997
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+/-)	6.933	567
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	<u>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</u> <u>(Befektetési cash-flow, 14-18. sorok)</u>	-185.789	-520.990
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-221.589	-564.967
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	35.800	43.977
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.	<u>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</u> <u>(Finanszírozási cash-flow, 19-26. sorok)</u>	99.389	181.937
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	110.000	196.671
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
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 (-)	-10.611	-14.734
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	<u>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III) (+/-)</u>	-34.563	-328.442
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+/-)	11.189	1.719
	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	-34.563	-328.442

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. 2021-ban egyszeri alkalommal 179 kg veszélyes hulladék került elszállíttásra.

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 3.800 E Ft került elszámolásra, melyből a 2020.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

Kinyilatkozunk, 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.
2021. december 31.
2005. évi XVIII. Törvény A távhőszolgáltatásról 18A-18/C § alapján
TÁVHŐ EVES BESZÁMOLO

MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

	Tétel megnevezése	Távhő termelés 2020. év	Távhő szolgáltatás 2020. év	EVAT távhő 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	EVAT Zrt összesen 2020. év	Távhő termelés 2021. év	Távhő szolgáltatás 2021. év	EVAT távhő 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	EVAT Zrt összesen 2021. év
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	331 347	80 374	411 721	3 013 965	3 425 686	301 587	84 491	386 078	3 115 654	3 501 732
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0	3 338	3 338	0	0	0	3 297	3 297
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	3 338	3 338			0	3 297	3 297
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 értékhelyesbítése			0	0				0	0	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	331 347	80 374	411 721	1 527 130	1 938 851	301 587	84 491	386 078	1 768 372	2 154 450
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 346	19 380	89 726	1 388 177	1 477 903	69 356	26 296	95 652	1 327 590	1 423 242
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	260 882	55 878	316 760	15 467	332 227	232 196	44 951	277 147	11 140	288 287
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119	5 116	5 235	76 241	81 476	35	3 822	3 857	72 815	76 672
14.	4. Tenyészállatok			0	0				0	0	
15.	5. Beruházások, felújítások			0	47 245	47 245		9 422	9 422	356 827	366 249
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			0	0				0	0	
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0	0				0	0	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	0	0	0	1 483 497	1 483 497	0	0	0	1 343 985	1 343 985
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	1 482 997	1 482 997			0	1 343 485	1 343 485
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 értékhelyesbítése			0	0				0	0	
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0	0				0	0	
29.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	98 392	368 734	467 126	675 664	1 142 790	210 541	329 486	540 027	367 972	907 999
30.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	80 572	8 962	89 534	10 813	100 347	172 112	9 139	181 251	8 400	189 651
31.	1. Anyagok		8 948	8 948	913	9 861		9 137	9 137	1 000	10 137
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0	0				0	0	
33.	3. Növények-, hizó és egyéb állatok			0	0				0	0	
34.	4. Késztermékek			0	0				0	0	
35.	5. Áruk	80 572	14	80 586	8 682	89 268	172 112	2	172 114	7 400	179 514
36.	6. Készletekre adott előlegek			0	1 218	1 218			0	0	
37.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	17 820	43 904	61 724	383 713	445 437	38 429	110 400	148 829	385 623	534 452
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		20 828	20 828	48 952	69 780		22 288	22 288	114 146	136 434
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0	287 358	287 358			0	191 493	191 493
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	17 820	23 076	40 896	47 403	88 299	38 429	88 112	126 541	79 984	206 525
44.	7. Követelések értékelési különbözete			0	0				0	0	
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0	0				0	0	
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0	150 000	150 000	9 845	159 845	0	75 177	75 177	0	75 177
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		150 000	150 000	9 845	159 845		75 177	75 177	0	75 177
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			0	0				0	0	
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	0	165 868	165 868	271 293	437 161	0	134 770	134 770	-26 051	108 719
54.	1. Pénztár, csekkek		74	74	224	298		75	75	99	174
55.	2. Bankbetétek		165 794	165 794	271 069	436 863		134 695	134 695	-26 150	108 545
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	0	9 438	9 438	14 807	24 245	0	10 678	10 678	13 000	23 678
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		9 417	9 417	6 612	16 029		10 643	10 643	8 545	19 188
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		21	21	1 231	1 252		35	35	749	784
59.	3. Halasztott ráfordítások		0	0	6 964	6 964		0	0	3 706	3 706
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	429 739	458 546	888 285	3 704 436	4 592 721	512 128	424 655	936 783	3 496 626	4 433 409

Dátum: 2022. május 26.

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.

2021. 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 2020. év	Távhő szolgáltatás 2020. év	EVAT távhő 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	EVAT Zrt összesen 2020. év	Távhő termelés 2021. év	Távhő szolgáltatás 2021. év	EVAT távhő 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	EVAT Zrt összesen 2021. év
61.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67.sor)	76 099	395 573	471 672	2 772 545	3 244 217	76 099	342 779	418 878	2 622 305	3 041 183
62.	I. JEGYZETT TŐKE	43 410	116 396	159 806	2 280 984	2 440 790	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	52 938	78 524	7 222	18 364	25 586	52 939	78 525
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	25 467	297 799	323 266	557 760	881 026	25 467	260 813	286 280	437 704	723 984
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	2 375	2 375	0	0	0	919	919
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		-36 986	-36 986	-121 512	-188 498		-52 794	-52 794	-346 911	-399 705
72.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	62 409	0	62 409	28 588	90 997	104 145	0	104 145	26 787	130 932
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0	0				0	0	
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	62 409		62 409	24 000	86 409	104 145		104 145	24 000	128 145
75.	3. Egyéb céltartalék		0	0	4 588	4 588		0	0	2 787	2 787
76.	F. Kötelezettségek (73.-77.+86. sor)	203 708	34 324	238 032	590 097	828 129	230 316	60 139	290 455	542 455	832 910
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattalalkozással 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	15 425	15 425	0	0	0	533	533
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	15 425	15 425			0	533	533
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0	0				0	0	
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolattalalkozással 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.)	203 708	34 324	238 032	574 672	812 704	230 316	60 139	290 455	541 922	832 377
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0	0				0	0	
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			0	0				0	0	
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			0	14 897	14 897			0	15 055	15 055
96.	3. Vevőtől kapott előlegek			0	0				0	0	
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	55 386	16 579	71 965	44 368	116 333	86 528	43 937	130 465	97 415	227 880
98.	5. Váltótartozások			0	0				0	0	
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben			0	160 552	160 552			0	99 991	99 991
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	148 322	17 745	166 067	354 855	520 922	143 788	16 202	159 990	329 461	489 451
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)	87 523	28 649	116 172	313 206	429 378	101 568	21 737	123 305	305 079	428 384
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	28 494	28 494	6 929	35 423	0	21 644	21 644	14 472	36 116
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	155	155	206	361	10	93	103	295	398
108.	3. Halasztott bevételek	87 523	0	87 523	306 071	393 594	101 558	0	101 558	290 312	391 870
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	429 739	458 546	888 285	3 704 436	4 592 721	512 128	424 655	936 783	3 496 626	4 433 409

Dátum: 2022. május 26.

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
2021. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Távhő termelés 2020. év	Távhő szolgáltatás 2020. év	EVAT távhő 2020. év	Egyéb tevékenység 2020. év	EVAT Zrt összesen 2020. év	Távhő termelés 2021. év	Távhő szolgáltatás 2021. év	EVAT távhő 2021. év	Egyéb tevékenység 2021. év	EVAT Zrt összesen 2021. év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele		756 187	756 187	1 663 691	2 419 878		779 620	779 620	1 865 403	2 645 023
02. Exportértékesítés nettó árbevétele			0	0				0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	756 187	756 187	1 663 691	2 419 878	0	779 620	779 620	1 865 403	2 645 023
03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0				0	0	
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	624 130		624 130	-624 109	21	633 223		633 223	-633 223	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	624 130	0	624 130	-624 109	21	633 223	0	633 223	-633 223	0
III. Egyéb bevételek	80 776	177 757	258 533	106 732	365 265	96 276	239 236	335 512	111 856	447 368
Ebből: visszaírt értékesítés			0	10 729	10 729			0	7 560	7 560
05. Anyagköltség	381 919	155 828	537 747	31 476	569 223	351 725	232 924	584 649	30 304	614 953
Anyagköltség, saját termeléssel előállított hű*		624 130	624 130	-624 130		633 223	633 223	-633 223		
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 307	17 541	42 848	182 544	225 392	24 081	18 102	42 183	179 618	221 801
07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 586	9 444	18 030	26 451	44 481	9 005	9 967	18 972	26 593	45 565
08. Eladott áruk beszerzési értéke			0	8 504	8 504			0	1 813	1 813
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	1 135 547	1 135 547			0	1 290 411	1 290 411
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	415 812	806 943	1 222 755	760 392	1 983 147	384 811	894 216	1 279 027	895 516	2 174 543
10. Bérköltség	102 674	105 461	208 135	212 595	420 730	96 516	118 248	214 764	222 063	436 827
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 236	11 856	22 092	20 009	42 101	10 627	13 095	23 722	23 595	47 317
12. Bérjárulékok	18 746	19 496	38 242	38 149	76 391	22 463	24 819	47 282	49 469	96 751
V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	131 656	136 813	268 469	270 753	539 222	129 606	156 162	285 768	295 127	580 895
VI. Értékesítői tevékenység	30 739	20 691	51 430	45 214	96 644	33 456	15 379	48 835	40 375	89 210
VII. Egyéb ráfordítások	126 699	6 483	133 182	51 927	185 109	181 626	5 893	187 519	62 531	250 050
Ebből: értékesítés			0	154 823	154 823			0	2 588	2 588
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	-36 986	-36 986	18 028	-18 958	0	-52 794	-52 794	50 487	-2 307
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 pü-i eszközök (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	3 048	3 048			0	4 003	4 003
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0	3 012	3 012			0	3 983	3 983
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0	12 688	12 688			0	4 754	4 754
Ebből: értékelési különbözet			0	0				0	0	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0	15 736	15 736	0	0	0	8 757	8 757
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0	0				0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
19. Befektetett pü-i eszközök (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	1 467	1 467			0	1 151	1 151
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0	0				0	0	
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			0	150 694	150 694			0	399 711	399 711
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	3 115	3 115			0	5 293	5 293
Ebből: értékelési különbözet			0	0				0	0	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0	155 276	155 276	0	0	0	406 155	406 155
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	-139 540	-139 540	0	0	0	-397 398	-397 398
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.-/+B.)	0	-36 986	-36 986	-121 512	-158 498	0	-52 794	-52 794	-346 911	-399 705
X. Adófizetési kötelezettség			0	0				0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-/X.)	0	-36 986	-36 986	-121 512	-158 498	0	-52 794	-52 794	-346 911	-399 705

Dátum: 2022. május 26.