



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Zöldülj velünk!

FENNTARTHATÓSÁG

TUDATOSSÁG

EGYÜTTMŰKÖDÉS

FÉLÉVES
BESZÁMOLÓ

2017.



E L Ő T E R J E S Z T É S
Szombathely Megyei Jogú Város
Gazdasági és Városstratégiai Bizottság részére

SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2017. ÉVI I. FÉLÉVES
MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

Tisztelt Gazdasági és Városstratégiai Bizottság!

Társaságunk, a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. (továbbiakban: TÁVHŐ Kft.) elkészítette a 2017. évi I. féléves mérlegbeszámolóját.

ÜZLETI EREDMÉNYEK

Vállalatunk 2017. évi I. féléves értékesítési nettó árbevétele 1.316.444 eFt (féléves terv 97%-a) volt. A társaság féléves adózás előtti eredménye 187.406 eFt (féléves terv 191 %-a) volt. A mért hőértékesítésünk 258.899 GJ volt, amely a féléves terv 92 %-a. Villamos energia értékesítésünk 0 kWh volt.

A TÁVHŐ Kft. célja felhasználó-központú szolgáltatás kialakítása, amely korszerű és környezetbarát technológiák alkalmazásával biztosítja a fogyasztók számára a gazdaságos, biztonságos és hatékony szolgáltatást.

TÁRSASÁG 2017. ÉVI I. FÉLÉVES TEVÉKENYSÉGE

A TÁVHŐ Kft. 2017. évi I. féléves operatív tevékenységét leginkább jellemző tényezők a következők:

- Társaságunk **Üzletszabályzata módosításra** került 2017.01.10-én.
- Társaságunk az év folyamán folyamatosan teljesíti a **FEB célvizsgálatait**.
- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. megkötötte **új gázszerződését**. Az eljárásról a tulajdonosok és a Felügyelő Bizottság folyamatos tájékoztatást kapott. Az Európai Unió szabályozásának megfelelően a gázévre, 2017. 10.01-2018. 10.01. időszakra vonatkozóan kötöttünk szerződést.
- A távhőszolgáltatók számára a **KEHOP 5.3.1** a "Távhő-szektor energetikai korszerűsítése" és a **KEHOP 5.3.2** „Helyi hő és hűtési igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal” című pályázatok kerültek kiírásra. A pályázati eljárásrendet a Kormány által a nemzeti fejlesztési miniszter hatáskörébe utalt, a távhőszolgáltató szektort érintő, energiahatékonyság növelésére és a megújuló energiaforrások alkalmazására irányuló beruházások megvalósításáról szóló 158/2016. (VI. 13.) Korm. rendelet szabályozza. A rendelet szerint a projektek határidőben történő megvalósításáról a miniszter gondoskodik, az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) bevonásával. A Társaság a támogatást igénylő - a

támogatási szerződés megkötését követően kedvezményezett - konzorcium konzorciumvezetőjeként ellátja a projektek előkészítését, valamint ezen projektek megvalósításával összefüggő projektmenedzsment feladatokat, a végső kedvezményezett meghatalmazása alapján lebonyolítja a beszerzési és közbeszerzési eljárásokat és szükség esetén aláírja a keretmegállapodásokat, valamint ellátja a műszaki ellenőri feladatokat. Jelenleg a konzorciumi keretmegállapodás folyamatos egyeztetése zajlik a pályázatok előkészítéseként.

- Az üzleti tervben is megfogalmazott céloknak megfelelően több társasháznak és egy intézménynek készítettünk árajánlatot használati melegvíz és/vagy távfűtés kialakítására. Az elkövetkező időszakban is fontosnak tartjuk minél több **új fogyasztó távhőre kapcsolását**.
- Társaságunk **költségmegosztási feladatokat** lát el **8 társasháznál**, ahol vállalatunkat bízták meg a költségmegosztás elszámolás elkészítésével.
- A **gyors ügyintézés** érdekében ügyfeleink számára folyamatosan biztosított az **online ügyfélszolgálat** és elérhető az **elektronikus számla**. Honlapunk megújul, áttekinthetőbb, könnyebben kezelhetőbb lesz.
- **Duális képzés:** Cégünk folyamatosan kooperációban áll az ELTE duális gépészmérnöki szakképzésével. A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a szombathelyi duális gépészmérnöki szakon választható, szakmai gyakorlatot biztosító cég.
- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2017. április 12-én, a **Távhőszolgáltatás Napja** országos rendezvénysorozat házigazdája szerepet látta el. Az eseménysorozat **központi helyszíne** idén Szombathely volt, ahol ezen a napon indult útjára hivatalosan társaságunk „Zöldülj velünk!” szemléletformáló, ismeretterjesztő programja.
- 2017. májusában az ÖKO-MAJÁLISON – a **Városi Környezetvédelmi Napon** szintén részt vettünk, ahol tovább próbáltuk erősíteni a környezeti tudat-és szemléletformálást, a környezettudatos és energiabarát magatartás elterjedését. A városi **Szentivánéji rendezvényen** a távhőszolgáltató sátrát is felkereshették a látogatók. Célunk, hogy a városi rendezvényeken ismertessük meg a szombathelyi családokkal a környezetbarát, biztonságos és kényelmes távhőszolgáltatást.
- **„Zöldülj velünk!” A tudatos program**
A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. célként tűzte ki egy olyan szemléletformáló program megvalósítását, amellyel növeli a megújuló energiaforrások – különös tekintettel a faaprítékos erőmű – ismertségét, ösztönzi a fenntartható életmódot, és az ehhez kapcsolódó viselkedésmintákat, ezzel elősegítve a távhővel kapcsolatos környezettudatos gondolkodást és annak minél szélesebb körű elterjedését.

A szemléletformáló program elemei:

- Érzékenyítő tartalmak átadása interaktív mese és ismeretterjesztő előadások formájában – óvodások számára
- Érzékenyítő interaktív előadások megszervezése és lebonyolítása - általános iskola felső tagozatos tanulói számára
- Program beépítése és megjelentetése a TÁVHŐ Kft. marketing kommunikációjában.

- Vállalatunk kiemelt és hangsúlyos törekvése a távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás területén a **fogyasztóvédelmi szempontok előtérbe** helyezése. Cégünknel - a törvényi előírásoknak megfelelően – **fogyasztóvédelmi referens** működik.
- **Adatvédelmi biztos, esélyegyenlőségi referens és esélyegyenlőségi terv** is rendelkezik a munkavállalók érdekeinek védelméről. Vállalatunk alapértéknek tekinti az egyenlő bánásmódot és az egészséges környezethez való jogot, üzleti döntéseink során e jogokat tartjuk tiszteletben.
- Távhő termelésünk középpontjában fogyasztóink minőségi ellátása áll, munkánkat minőségirányítási rendszerünk (**ISO 14001 és az ISO 9001**) által meghatározott követelményeknek megfelelően végezzük.

Társaságunk állományi létszáma 85 fő. A Felügyelő Bizottság öt tagból áll. Cégünk 2017. év I. félévében 4 fő **megváltozott képességű** munkavállalót foglalkoztatott, akiknek a bérét a rehabilitációs hozzájárulás megtakarításából fedeztük.

Pénzügyi helyzetünk prognózisunk szerint 2017 évben folyamatos likviditást biztosít a társaság működéséhez.

Társaságunknál fennálló hátralék állománya folyamatosan csökken. 2016.06.30-án a lakossági hátralék összege 257.914 eFt volt, ami 2017.06.30-án 222.822 eFt-ra csökkent. A közületi hátralék összege 20.894 eFt-ot tett ki, ami 2017.06.30-án 14.196 eFt-ra csökkent.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 1076 aktív lakossági és 74 aktív közületi ingatlannal rendelkezik, melyekben távhőszolgáltatást biztosít társaságunk. Ebből az állományból 536 lakossági és 17 közületi ingatlanban halmoztak fel hátralékokat. Az önkormányzati hátralék a teljes lakossági hátralék 34,32% - át teszi ki. 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 44.§ (3) bekezdése szerint 2012. 01.01-től "... A távhő-szolgáltatási díj a bérlő vagy a használó által történő megfizetéséért a tulajdonos egyszerű (sortartó) kezesként felel...." A 2017. június 30-án fennállt 81.102 eFt önkormányzati hátralékból 21.490 eFt számlatartozás (költésekkel 23.368 eFt) 2012. január 1-jét megelőzően járt le. Az akkor hatályos Távhőtörvény alapján a tulajdonos egyetemlegesen felel e tartozásért.

Társaságunk jogszabályi módosításoknak megfelelően elindította új eljárási módját a szolgáltatás felfüggesztésének helyére **bejutás karhatalmi intézkedés terén**. 2017. január 01-től a jogszabály szerint „A **járásbíróság nemperes eljárásban elrendelheti a távhőszolgáltató bejutását** a felhasználási helyre, ha a felhasználó, illetve díjfizető nem teszi lehetővé:.....b) szerződésszegés vagy szabálytalan vételezés esetén a távhőszolgáltatás felfüggesztését.....”

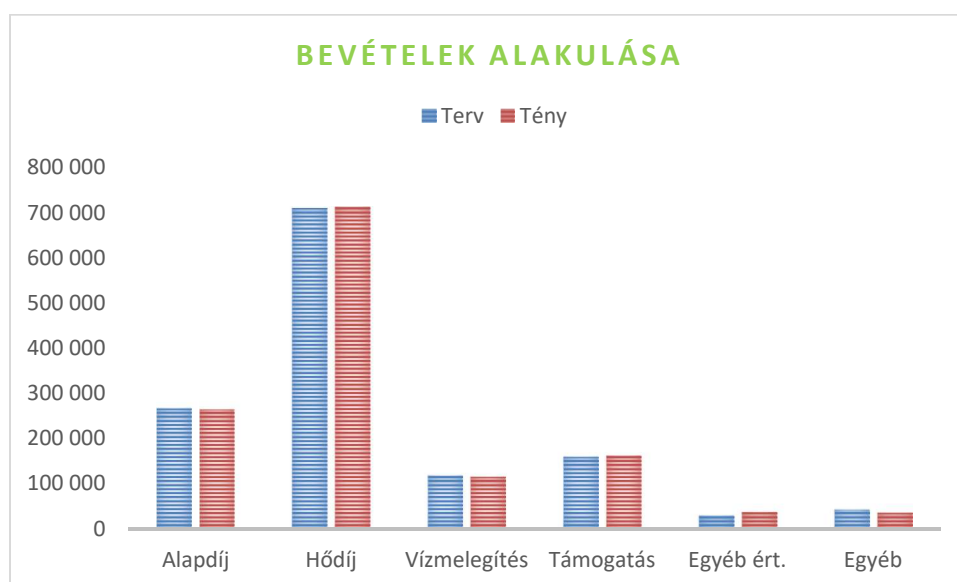
Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint távhőszolgáltatás hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv **szerinti bruttó eszközérték** és a nyereségtényező szorzatának mértékét (nyereségkorlátot), **mely 2 %**. A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény

keletkezését követő két éven belül. A MEKH tájékoztatása szerint a 2015. évre vonatkozó 2% feletti nyereség **75.029** eFt, mely összeget **2017. december 31-ig kell energiahatékonyságot növelő beruházásra elkölteni**. A beruházások folyamatos kivitelezés alatt állnak.

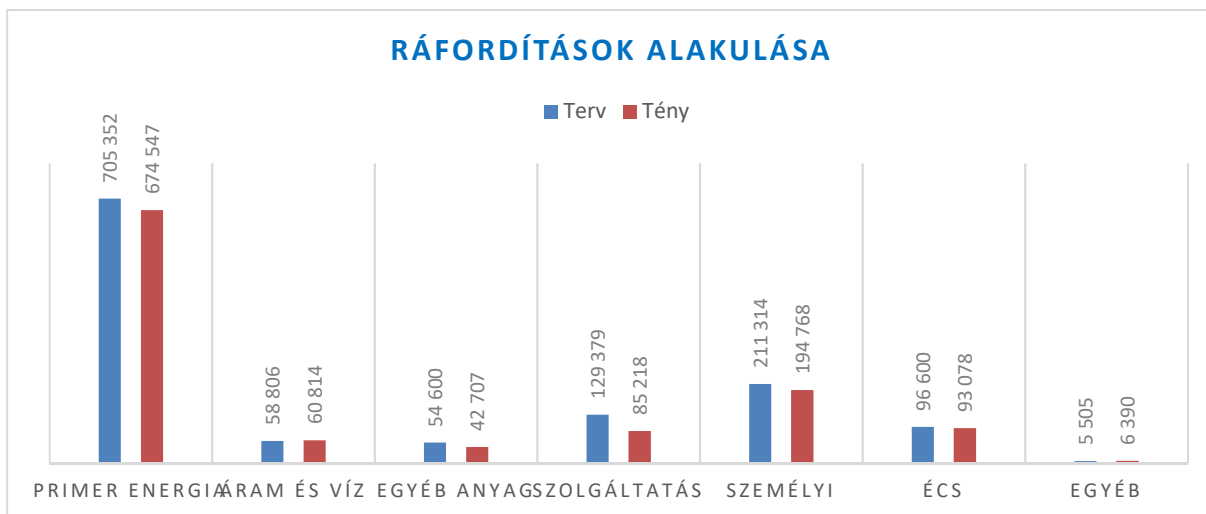
2017. I. FÉLÉV EREDMÉNY ELEMZÉS

Az I. féléves eredmény jelentősen kedvezőbb az üzleti tervben szereplő várakozásokhoz mérten.

A bevételi adatokat vizsgáljuk, látható, hogy nem ezek növekedése okozta a kedvezőbb eredményt, mivel többségük a terv szerint alakult. A fűtési célú hőértékesítés mennyisége összességében kevesebb lett, mint a tervezett, felhasználói csoportonkénti eloszlása azonban változott. A lakossági felhasználási arány csökkent, míg az egyéb felhasználók mennyisége és aránya növekedett, emiatt a bevétel összege kis mértékben több lett a tervezettnél.



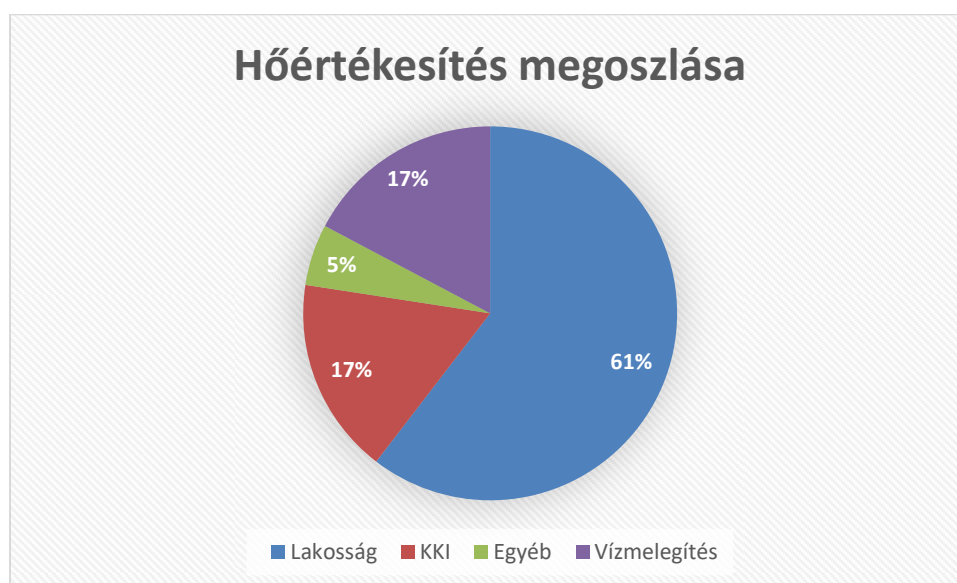
A ráfordításokat áttekintve már jól látható, hogy elsősorban az ezekben bekövetkezett változások voltak kedvező hatással az eredményre, különösen az energiaköltségek, az anyagköltségek és a szolgáltatási költségek alakulása.



A bevételeket és ráfordításokat megvizsgáltuk, egyrészt a változások okainak feltárása céljából, valamint abból a szempontból, hogy ezek a változások véglegesek-e, kihatnak-e a második féléves eredményre.

Hődíj bevétel

A hődíj bevétel 2,1 millió Ft-tal lett több mint a tervezett. A lakossági felhasználás 4.063 GJ-al, a KKI felhasználók felhasználása 1.547 GJ-al lett kevesebb, míg az egyéb felhasználóké 1.993 GJ-al több, mint a tervezett. Az átlagárban az arányok elmozdulása miatt 58 Ft/GJ-al több lett a tervezettnél, egységár változás nem volt. A bevételek alakulásában – az adott havi mennyiségeken kívül – a június havi elszámolások is közrejátszottak, ennek összege +3,3 millió Ft. Százalékos mértékben nagyobb eltérés márciusban és áprilisban volt, ezek mennyisége azonban nem jelentős. A tervadatokban már szerepelt a január havi hőértékesítés amely kiemelkedően magas az utóbbi éveket tekintve, melynek oka a havi hőmérséklet elmúlt tíz év során tapasztalt legalacsonyabb mértéke, ez havi átlagban $-4,6\text{ }^{\circ}\text{C}$ -ot jelent.



Aktivált saját teljesítmény

A beruházások során egyes feladatokat saját erőforrásokkal végzünk el, így ezeket a költségeket a beruházások aktiválása után bevételként számoljuk el. Az üzleti évre 85,6 millió Ft-ot kalkuláltunk, eloszlását az előző évi tapasztalatok alapján bontottuk meg. Az ütemterv kialakítására a terv elfogadása után került sor. Az első félévben teljes mértékben 24,9 millió Ft saját teljesítmény került aktiválásra, ami az éves tervezett 29%-a, az I. félévre tervezettnek 87%-a. Jelentősebb tétel volt a Haladás Sportlétesítmény és a Rohonci 9-19 szakaszon végzett munka költsége.

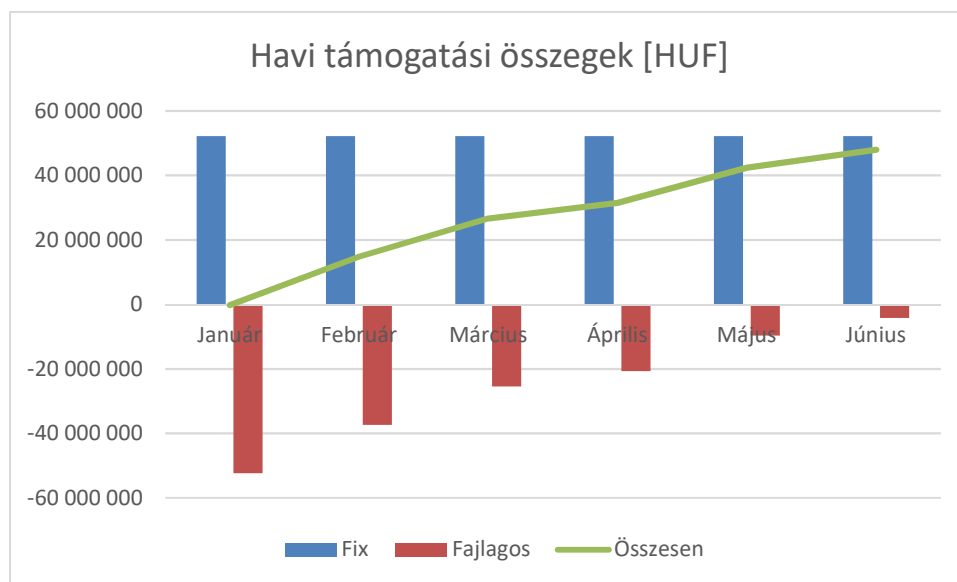
Mivel a terv és tényadat közötti eltérés a beruházások eltolódása miatt van, várhatóan ez a bevétel realizálódni fog az év második részében amennyiben a felsorolt tételek megvalósítása a terv szerint fog megtörténni.

Egyéb bevételek (energiatámogatáson kívüli bevételek)

A bevételek nagyságrendileg a terv szerint alakultak. A bevételek között a két jelentős tétel a követelések visszaírásából származó 11,1 millió Ft, továbbá a fejlesztési célra kapott támogatások időarányos összege 30,1 millió Ft összegben.

Energia támogatás

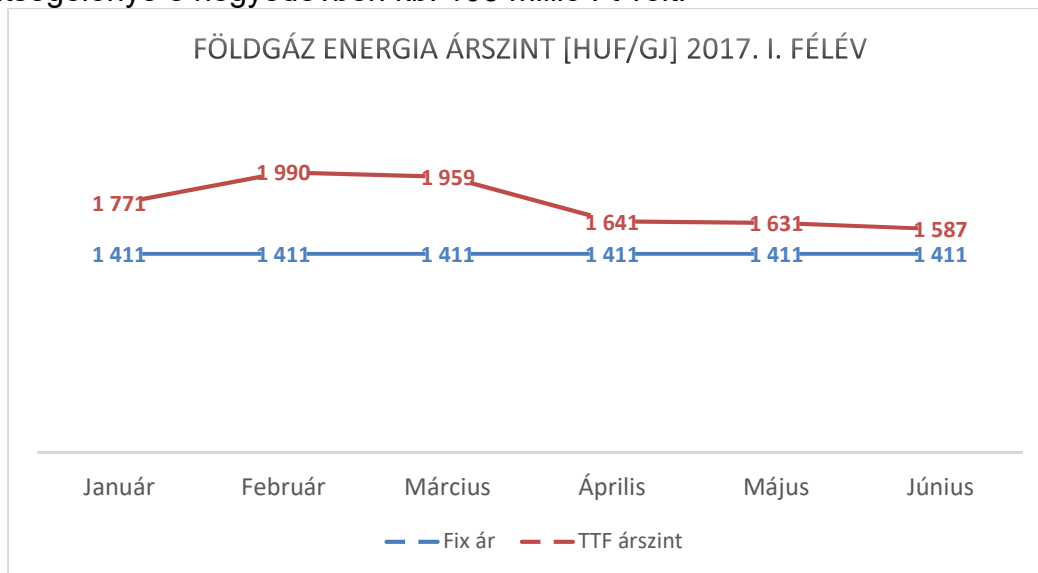
Az energiátámogatás havi összege kéttényezős. Az egyik tényező havi fix összeg, míg a fajlagos összeg a lakossági célú hőértékesítésre számított összeg, ennek egységára jelenleg negatív. Mivel a hőértékesítés a tervezettől csak kis mértékben tér el a támogatási összegben sem mutatkozik számottevő eltérés. A január havi kiemelkedően magas hőmennyiség miatt a havi támogatási összeg negatív előjelű volt.



Földgáz

A földgáz költség kevesebb lett, mint a tervezett, mely főképpen a kapacitásdíjak csökkenéséből származik. Rendeletmódosításból következően a havi teljesítménydíj 5,5 millió Ft-tal csökkent, ez az I. félévben 33 millió Ft költségcsökkenést jelentett.

A mennyiségi eltérés mindössze 1704 GJ, a felhasználás a tervezett 99,3%-a. A tervben a Fix HUF/GJ energiaár szerepelt, mely az előző éves tender során kötött szerződésünkben szerepel. Összevetve feltételezett TTF képletes árral a kedvező fix ár költségelőnye e nyelvében kb. 105 millió Ft volt.



Faapríték

A faapríték költsége jelentősen kevesebb, mint a tervezett. Ezt nagyrészt a kisebb volumenű termelésből adódó felhasználás csökkenés eredményezte.

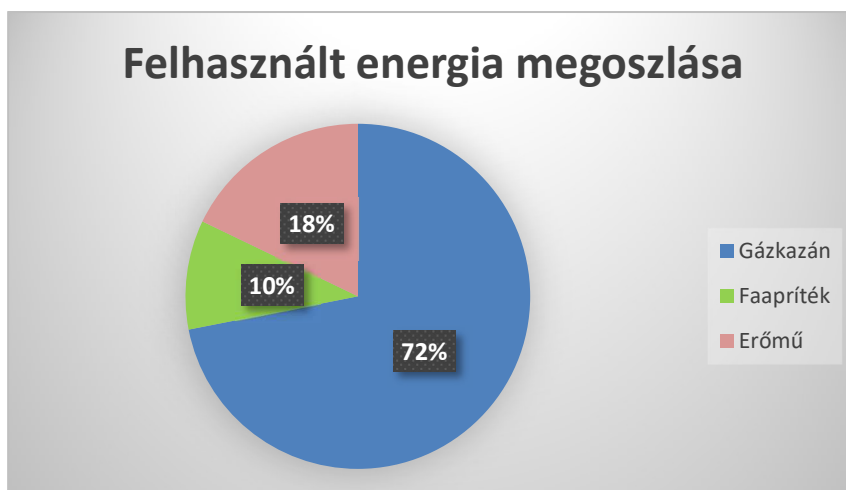
Az első félévben 36246 GJ hőtermeléssel kalkuláltunk, a tényleges termelés 26.710 GJ volt. Az év első két hónapjában a termelési adatok terv szerint alakultak. Márciusban előbb egy meghibásodás, később az enyhe időjárás miatt nem volt termelés.

Költségszinten 2074 Ft/GJ alapanyagköltséggel kalkuláltunk, a tényleges fajlagos költség 1960 Ft/GJ.

A féléves költség a termelés mennyiségének változása miatt 19,8 millió Ft-tal, a költséghatékonyabb termelés miatt 3 millió Ft-tal lett kevesebb.

Vásárolt energia

A vásárolt energia hatósági áras, az egységár nem változott a félév során, így a költségeltérés kizárólag a Szombathelyi Erőmű Zrt. üzemeléséből adódó átvételi eltérésből származik. **A Vízüntő telephelyen 126%-os (+9.409 GJ), a Mikes telephelyen 78%-os (-1.713 GJ) együttesen 117%-os (+7.696 GJ) volt a tervhez viszonyított hőátadás.**



Alaptevékenység változó bevételei és költségei

A bevételek és a költségek együttes hatása az eredményre 35,5 millió Ft. Ez realizált eredmény javulás, amely elsősorban a tervnél jobb termelési és szolgáltatási hatásoknak tulajdonítható. Az üzleti tervben a kiadott energia 282.280 GJ, felhasznált energia 357.571 GJ volt, amely 78,94%-os hatásfokot jelent. Ténylegesen 277.105 GJ volt a kiadott hőenergia, melyhez 347.416 GJ volt a felhasználás, ez 79,76%-os hatásfok. A 0,82% javulás 3.616 GJ energia megtakarítást jelent a tervhez viszonyítottan. Ebben részben szerepe van a faaprítékos termelés tervezettnél kisebb arányának.

Segédanyagok

Az anyagköltségben I. félévre 31,4 millió Ft beruházási célú felhasználás volt tervezve, a felhasználás 21,5 millió Ft volt. **Mivel a beruházások ütemterve alapján a megvalósításokra nagyrészt a második félévben kerül sor, ez a költség várhatóan realizálódni fog az év második részében amennyiben a felsorolt tételek megvalósítása a terv szerint fog megtörténni.**

Hibaelhárításra 10,4 millió Ft lett könyvelve (ez szinte teljesen egyező az előző évvel), ez az éves tervezett összeg kb. fele.

Egyéb anyag

Az egyéb anyagok esetében időarányosan kisebb a felhasználás az éves tervösszeghez viszonyítva, elsősorban üzemanyagköltség és rezsianyagok tekintetében.

Karbantartások, Egyéb igénybevett szolgáltatások

A karbantartási és üzemfenntartási tervekben szereplő továbbá egyéb szolgáltatási tételek tervköltségeinek jelentős része az egyes hónapokra egyenlő részletekben lett tervezve. Az első félévben a tervezett 103 millióhoz képest számottevően kevesebb, mindössze 61 millió Ft került felhasználásra, ez mindössze 59%. **A karbantartások ütemterve alapján a költségek jelentős része időben eltolódik, a kimutatott költségcsökkenés nagy része várhatóan realizálódni fog az év második részében amennyiben a felsorolt tételek megvalósítása a terv szerint fog megtörténni.**

Nem került még kifizetésre jelentős környezetvédelmi díj sem, ez várhatóan szintén a II. félévet fogja érinteni. Időarányosan ez 13,4 millió Ft.

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások mindhárom elemében időarányos megtakarítás tapasztalható, így várhatóan a keretösszegeken belül tudunk gazdálkodni az üzleti év során.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások nagyrészt a helyi adókat tartalmazzák 11,1 millió Ft értékben, valamint követelések értékvesztését 16,7 millió Ft értékben.

Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételeiként kamatbevétellel kalkuláltunk, figyelembe véve pénzeszközaink várható mértékét.

II. FÉLÉVES VÁRAKOZÁS

Földgáz ár, költség

Az üzleti tervben az érvényes szerződés szerinti paraméterek alapján kalkuláltuk a költséget január – szeptember időtartamra. A forgalmi díjak tekintetében nem volt változás a kapacitásdíjak azonban alacsonyabbak lettek, így havonta 5,5 millió Ft megtakarítás jelentkezik. A negyedik negyedévre TTF-es árképlettel kalkuláltuk a gázarat. A következő 2017/2018-as gázévre szóló szerződésben szintén fix HUF árra lett rögzítve az energiadíj, így a földgáz energiaköltsége a következő gázévben mennyiségfüggő lesz. A kapacitásdíj tovább csökkent, ebben azonban az időszak során lehet rendeletmódosításból származó változás. **Amennyiben a tervezett mennyiség kerül felhasználásra az új szerződés október – december időszakban a fix egységár 36,8 millió Ft gázköltség megtakarítást jelenthet.**

Elhúzódó bevételek, költségek

A beruházási és karbantartási munkák időben eltolódtak, több I. félévre tervezett projekt az év későbbi részében fog megvalósulni. Emiatt egyes bevételek és költségek I. féléves kimutatása, különösen az eredményre gyakorolt hatása nem mutat reális képet a számviteli kimutatásokban.

Energiatámogatás

A nemzeti fejlesztési miniszter a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal javaslata alapján rendeletben határozza meg az energiatámogatás mértékét. Ennek módosítására jellemzően minden év október 1-i hatállyal kerül sor, így a támogatás tényleges bevétele elsősorban a rendelet módosításának függvénye. A rendelet módosítása során az energiaárak változásait is figyelembe veszik. Mivel a földgáz fajlagos költsége az üzleti év során növekszik, reálisan kalkulálhatunk a támogatás növekedésével, azonban a támogatási összeg meghatározásakor várhatóan a teljesítménydíjakban bekövetkezett kedvező változást is figyelembe fogják venni. Az érvényben lévő rendelet és a tervezett hőértékesítés alapján a IV. negyedévre összesen 154 millió Ft támogatással számolhatnánk.

Várható éves eredmény

Az üzleti tervben 13,9 millió Ft adózás előtti eredmény szerepel. Az I. félév alapján ez mindenképpen jobb lesz az alaptevékenység változó bevételeinek és költségeinek alakulása miatt 35,5 millió Ft-tal.

A földgáz költsége az utolsó negyedévben a tervezetthez képest költségcsökkenést eredményezhet, a tervezett mennyiségi felhasználáson ez ~ 36,8 millió Ft.

A karbantartásokra és szolgáltatásokra fordított összegeket – különösen a hibalehárítási költségeket – nehéz ebben az időszakban pontosan megbecsülni. Időarányosan jelenleg megtakarítás látható, bár az I. féléves kimutatásban szereplő eltolódások miatt nem reális.

Az energiatámogatást nem üzleti évre, hanem a gázévre kalkulálják, emiatt annak kihatása van a 2018-as évre is. Így bár várhatóan a jelenlegi támogatási összeg mellett is pozitív eredményt realizálhatunk, a 2018-as év miatt szükségesnek tartjuk a fajlagos támogatási érték növelését.

Összességében az éves adózás előtti eredmény 100 millió Ft körül várható. Ezt nagymértékben befolyásolhatja a termelési összetétel és határfok alakulása, az energiatámogatáshoz kapcsolódó rendelet módosítása, továbbá az egyes karbantartások és szolgáltatások költsége, különös tekintettel az előre nem látható meghibásodásokra.

Hangsúlyozzuk, hogy a kalkulált várható eredmény nagymértékben függ a felsorolt tényezők alakulásától, de az mindenképpen reális várakozás, hogy az eredeti üzleti tervhez képest jobb eredményt fogunk elérni a 2017-es üzleti évben.

Az 50/2011 (IX. 30) FMH rendelet szerint jelenleg a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatás hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv **szerinti bruttó eszközérték** és a nyereségtényező szorzatának mértékét (nyereségkorlátot), **amely 2 %**. A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

(5. oldal)

A TÁRSASÁG 2017. ÉVI I. FÉLÉVES BERUHÁZÁSI ÉS KARBANTARTÁSI TEVÉKENYSÉGE

Az üzleti tervben szerepeltetett beruházásaink megvalósítását 2017. évben elkezdjük, nagy részük még kivitelezés alatt áll, átfogó értékeléssel a munkák befejezése után tudunk szolgálni. A beruházások és karbantartások jelentős részét a hivatalos fűtési időszakon kívülre, tehát a május 15. és szeptember 15. közé eső időszakra ütemeztük.

A 2017. évi beruházási terv fő vonulatát a **középtávú távhő fejlesztési koncepció** előkészítő munkáinak - pályázati dokumentáció elkészítése, építési-létesítési engedélyes dokumentáció elkészítése és benyújtása, jogerős építési és létesítési engedélyek megszerzése, tervtenderek készítése, közbeszerzés elindítása, telekvásárlás – megvalósítása jelentené.

2017. évi üzleti célkitűzéseinkkel összhangban beruházásaink egy része kapcsolódik **Szombathely városban távhőre köthető épületek csatlakozásának** kiépítéséhez. Cégünk Szombathely jelentős energiaszolgáltatójaként kiemelten kezeli a **távhőszolgáltatói piac bővítését, új fogyasztók** távhőre kapcsolását, a távhővezetékhez közel eső ingatlanok, közintézmények távhőszolgáltatásra történő csatlakozásának segítségét, támogatását. A távhőszolgáltatás bővítése környezetvédelmi szempontból, a környezetterhelés és a levegőszennyezés csökkentése érdekében is kiemelkedően fontos stratégiai cél.

A következő új fogyasztók csatlakozása várható, ill. már szerződött új partnereink:

Megnevezés	Várható lekötött teljesítmény (kW)	Új HMV fogyasztó (db)
Krúdy 35 lakás	180	35
Egészségház	200	1
EPCOS	1 420	
Krúdy 39 lakás	190	39
Olad 23 lakás	55	23
Kőszegi u. 23. "kis" épület	10	-
Haladás Sportkomplexum	2 200	1

Kazánházi és hőközponti beruházások tárgykörnél tervezett beruházások előkészítése megtörtént, megvalósításuk folyamatban van. **Távvezetési beruházásaink** tervdokumentációk elkészítése folyamatos, a projektek előkészítés és beszerzés és kivitelezés alatti szakaszban állnak.

Irányítástechnikai beruházások főcsoportban tervezettek szerint cégünk 2017-ben folytatja a hőmennyiségmérők, ill. a távvezetési rövidzárak integrálását a távfelügyeleti rendszerbe, amely segítségével a hőközponti állapotok adatai a Vízöntő utcai

diszpécserközpontból folyamatosan nyomon követhetők és szükség esetén lehetőség van azonnali beavatkozásra. Beruházások előkészítése megtörtént, kivitelezésük folyamatban van. **Informatikai beruházásoknál** folyamatos informatikai hardver- és szoftver beruházásokkal biztosítjuk a megfelelő színvonalú munkavégzés informatikai hátterét.

A tervezett **karbantartások** célja a kazánházaink megfelelő üzemeltetése és szakszerű szervizelése, ez képezi kiadásaink jelentős részét. Az üzemviteli karbantartások megvalósítása folyamatos. Irodaházainkra és hőközpontjainkra fordított költségeink az állagmegóvás és fenntartás alapjait adják, a munkák előkészítése és kivitelezése folyamatosan történik.

AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

A társaság féléves adózás előtti eredménye 187.406 eFt, amely jóval a tervezett felett realizálódott. Az értékesítés árbevétele 1.316.444 eFt volt, amely az előző időszakhoz (2016. I. félév: 1.174.980 eFt) viszonyítva növekedést mutat. 2017. év első félévében villamos energia értékesítésére nem került sor. Az állami támogatás mértéke 163.035 eFt volt 2017. I. félévében. Az energiatámogatás az alaptevékenység teljes – támogatást is beleértve – bevételének közel 11 %-át teszi ki.

A szolgáltatás közvetlen üzemi költségeinek közel 76 %-a energia ill. anyagjellegű ráfordítás, 8 %-a értékcsökkenés, 14 %-a személyi jellegű, 2 %-a egyéb ráfordítás. Az anyagjellegű ráfordítások értéke 1.045.612 eFt-ot tett ki. A személyi jellegű ráfordítások értéke 194.768 eFt, 2017. I. félévében az értékcsökkenés 93.078 eFt-ot tett ki. Egyéb ráfordításaink 31.857 eFt - ami 16.703 eFt értékvesztést tartalmaz. Társaságunk 2017-ben nem rendelkezik értékpapírral.

A szállítói kötelezettségeink összege 171.839 eFt, összes rövid lejáratú kötelezettségünk 322.854 eFt. Követeléseink összege 342.191 eFt. Vevői követelések összege 85.528 eFt, kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk 87 eFt, egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben 81.389 eFt egyéb követelések értéke 175.187 eFt. Bankbetétünk 664.927 eFt. A mérleg főösszege 4.278.436 eFt.

Társaságunk fő **célkitűzése a 2017-es üzleti év további részében is** a szolgáltatás folyamatos, elvárt színvonalú biztosítása.

Kérem a Tisztelt Gazdasági és Városstratégiai Bizottságot, hogy a társaság 2017. évi I. féléves mérlegbeszámolóját a mellékletekkel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2017. augusztus 21.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 - 3530 - 113 - 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.

FÉLÉVES BESZÁMOLÓ 2017

2017. augusztus 10.

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 185 944		3 155 172
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	35 716		33 171
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	11 446		8 901
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	24 270		24 270
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 102 228		3 074 001
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	971 918		1 001 265
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	326 103		274 352
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 955		39 764
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	61 689		59 057
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 699 563		1 699 563
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	48 000		48 000
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	48 000		48 000
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2017. augusztus 10.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel
 18-09-101139
 Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- ám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző módo- sítái	Tárgyév
a	b	c	d	E
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	1 837 928		1 075 153
30	I. KÉSZLETEK	54 360		45 911
31	Anyagok	54 360		45 911
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	1 067 681		342 191
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	111 544		85 528
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	452 891		87
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő ozással szemben	150 000		
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	130 650		81 389
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	222 596		175 187
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	715 887		687 051
54	Pénztár, csekkek	670		570
55	Bankbetétek	715 217		686 481
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	174 801		48 111
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	173 386		47 172
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 415		939
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 198 673		4 278 436

Szombathely, 2017. augusztus 10.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel
 18-09-101139
 Cégjegyzék száma



adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61	D. SAJÁT TŐKE	3 608 277		3 178 818
62	I. JEGYZETT TŐKE	613 440		613 440
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	480 533		480 533
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	722 693		190 471
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 723 834		1 723 834
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 723 834		1 723 834
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	67 777		170 540
72	E. CÉLTARTALÉKOK	379 192		379 192
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	379 192		379 192
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK	783 429		322 854
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2017. augusztus 10.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
Statisztikai számjel

18-09-101139
Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	E	d	E
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	783 429		322 854
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	42 331		
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	532 219		171 839
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	873		0
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	42 426		20 452
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	165 580		130 563
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	427 775		397 572
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 130		5 001
107	Halasztott bevételek	422 645		392 571
108	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	5 198 673		4 278 436

Szombathely, 2017. augusztus 10.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel
 18-09-101139
 Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 263 275		1 316 444
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 263 275		1 316 444
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	2 404		
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	49 035		24 868
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	51 439		24 868
7	III.	Egyéb bevételek	780 119		210 941
8		ebből: visszaírt értékvesztés	25 808		11 120
9	5	Anyagköltség	1 460 683		775 561
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	182 663		74 967
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	15 930		10 262
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	334 012		184 822
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 993 288		1 045 612
15	10	Béreköltség	306 141		139 451
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 083		21 863
17	12	Bérbírlékok	87 553		33 454
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	438 777		194 768
19	VI.	Értécsökkenési leírás	202 696		93 078
20	VII.	Egyéb ráfordítások	346 972		31 857
21		ebből: értékvesztés	17 240		16 703
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	113 100		186 938

Szombathely, 2017. augusztus 10.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 410		480
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 521		8
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 931		488
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 119		19
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	9 119		19
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 188		469
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	111 912		187 407
46	X. Adófizetési kötelezettség	44 135		16 867
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	67 777		170 540

Szombathely, 2017. augusztus 10.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető
igazgató



MELLÉKLETEK

Független könyvvizsgálói jelentés A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. („a Társaság”) 2017. június 30. fordulónapra készített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. június 30-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 278 436 E Ft, az adózott eredmény 170 540 E Ft(nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti félévre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet

kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollinak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Szombathely, 2017. augusztus 10.



Szabó Anna

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató

kamarai tagsági szám: 002340

AUDIKONT KFT

9700 Szombathely, Verseny u. 1/c

nyilvántartásba-vételi szám:001469



Kimutatás a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2017.06.30. eredményeiről

1. számú melléklet

eFt-ban

Megnevezés	Tevékenységi körök, jogcímek									Összesen		
	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia			Egyéb tevékenység					
	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %
Árbevétel	1 856 296	1 093 832	58,9				406 979	222 612	54,7	2 263 275	1 316 444	58,2
Egyéb bevétel	779 276	210 941	27,1	36			807			780 119	210 941	27,0
Közvetlen költségek:	1 774 462	908 444	51,2	9 594	4 847	50,5	346 154	186 904	54,0	2 130 210	1 100 195	51,6
- közvetlen anyag	1 371 776	746 629	54,4	109	4	3,7	9 433	1 608	17,0	1 381 318	748 241	54,2
- ELÁBÉ							334 012	184 822	55,3	334 012	184 822	55,3
- alvállalkozók												
- igénybe vett szolgáltatások költségei	68 451	10 341	15,1	647	480	74,2	1 696	1		70 794	10 822	15,3
- közvetlen bér	85 649	37 327	43,6							85 649	37 327	43,6
- közvetlen személyi jell.ktg.	10 469	5 574	53,2							10 469	5 574	53,2
- bérjárulékok	21 349	7 721	36,2							21 349	7 721	36,2
- értékcsökkenés	169 911	78 192	46,0	8 742	4 363	49,9	1 013	473	46,7	179 666	83 028	46,2
- tárgyi eszköz üzem-és fenntartási ktg.	46 857	22 660	48,4	96						46 953	22 660	48,3
Közvetett költségek	439 097	203 710	46,4	6 239	3 278	52,5	7 776	1 408	18,1	453 112	208 396	46,0
- Üzemi általános költség	145 640	64 652	44,4	788	345	43,8	997	148	14,8	147 425	65 145	44,2
- Egyéb kvetett ktg.(közp.+tnk.)	293 457	139 058	47,4	5 451	2 933	53,8	6 779	1 260	18,6	305 687	143 251	46,9
Egyéb ráfordítás(ipari.a.+egyéb adók)	20 158	12 504	62,0				1 833	2 543	138,7	21 991	15 047	68,4
Összes költség és egyéb ráf.	2 233 717	1 124 658	50,3	15 833	8 125	51,3	355 763	190 855	53,6	2 605 313	1 323 638	50,8
Egyéb,terv.hezketlenül kapcs.ráf.(ért.veszt.)	323 371	16 703	5,2	69			1 541			324 981	16 703	5,1
Teljes költség és ráfordítás	2 557 088	1 141 361	44,6	15 902	8 125	51,1	357 304	190 855	53,4	2 930 294	1 340 341	45,7
Üzemi,üzleti tev.eredménye	78 484	163 412	208,2	-15 866	-8 125	51,2	50 482	31 757	62,9	113 100	187 044	165,4
Egyéb eredmény (Pü.+egyéb)	-1 819	363	-20,0	27			604			-1 188	363	-30,6
Adózás előtti eredmény	76 665	163 775	213,6	-15 839	-8 125	51,3	51 086	31 757	62,2	111 912	187 407	167,5

Adózás előtti eredmény alakulása

2017.06.30

2. számú melléklet
e Ft-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Egyéb bev. és ráf.		Társaság összesen		
	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	2016. év	2017.06.30	T/B %
Összes költség	2 213 559	1 112 154	50,2	15 833	8 125	51,3	353 930	188 312	53,2			2 583 322	1 308 591	50,7
Egyéb ráfordítás	20 158	12 504	62,0				1 833	2 543				21 991	15 047	68,4
Összesen	2 233 717	1 124 658	50,3	15 833	8 125	51,3	355 763	190 855	53,6			2 605 313	1 323 638	50,8
Árbevétel	1 856 296	1 093 832	58,9				406 979	222 612	54,7			2 263 275	1 316 444	58,2
Eredm./üzemi er. egyéb bevétel nélk.	-377 421	-30 826	8,2	-15 833	-8 125	51,3	51 216	31 757	62,0			-342 038	-7 194	2,1
Püi. műv. eredmény	-1 819	363		27	0		604	0				-1 188	363	-30,6
Egyéb bevétel	779 276	210 941	27,1	36	0		807	0				780 119	210 941	27,0
Egyéb ráford.+komp	323 371	16 703	5,2	69	0		1 541	0	0,0			324 981	16 703	5,1
Adózás előtti eredmény	76 665	163 775	213,6	-15 839	-8 125	51,3	51 086	31 757	62,2			111 912	187 407	167,5

Költségek és ráfordítások alakulása ágazatonként												
2017.06.30												
												3. számú melléklet
												eFt-ban
Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Egyéb tevékenységek			Társasági összesen		
	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %
Anyagköltség	1 380 462	766 953	55,56	216	87	40,28	9 562	1 644	17,19	1 390 240	768 684	55,29
Igénybe vett szolgáltatás	130 187	45 114	34,65	1 492	712	47,72	337 571	306	0,09	469 250	46 132	9,83
Fenntartás: saját	46 857	22 660	48,36	96						46 953	22 660	48,26
idegen	46 799	14 572	31,14	277	187	67,51	349	81	23,21	47 425	14 840	31,29
Egyéb szolgáltatás	14 639	9 496	64,87	928	679	73,17	363	87	23,97	15 930	10 262	64,42
Bér	278 169	126 853	45,60	2 441	1 291	52,89	3 036	555	18,28	283 646	128 699	45,37
Személyi jellegű	43 999	21 497	48,86	485	256	52,78	600	110	18,33	45 084	21 863	48,49
Bérráfordítások	80 286	30 814	38,38	807	372	46,10	1 006	159	15,81	82 099	31 345	38,18
Écs 100 e Ft felett	184 617	87 257	47,26	8 971	4 530	50,50	1 225	545	44,49	194 813	92 332	47,40
Écs 100 e Ft alatt	7 544	732	9,70	120	10	8,33	218	4	1,83	7 882	746	9,46
Összes költség	2 213 559	1 125 948	50,87	15 833	8 124	51,31	353 930	3 491	0,99	2 583 322	1 137 563	44,03
Egyéb adók + iparüzési adó	20 158	12 504	62,03				1 833	2 543		21 991	15 047	68,42
Összes kgt és egyéb ráf.(ért.veszt.nélk.)	2 233 717	1 138 452	50,97	15 833	8 124	51,31	355 763	6 034	1,70	2 605 313	1 152 610	44,24
Egyéb ráfordítások	323 371	16 703	5,17	69	0		1 541	0		324 981	16 703	5,14
Pénzügyi ráfordítások	9 119	19	0,21							155 562	19	0,01
Összes költség és ráfordítás	2 566 207	1 155 174	45,01	15 902	8 124	51,09	357 304	6 034	1,69	2 939 413	1 169 332	39,78
Saját fenntartási költség és az aktivált saját telj.												
Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Aktivált saját telj.			Társasági összesen		
	2016. év	2017.06.30	T/B %	2015. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %
Anyag	29 994	13 794	46,0				40 449	20 872	51,6	70 443	34 666	49,2
Bér	13 632	7 436	54,5				8 863	3 316	37,4	22 495	10 752	47,8
Közteher	3 327	1 430	43,0				2 127	679	31,9	5 454	2 109	38,7
Összesen	46 953	22 660	48,3	0	0		51 439	24 867	48,3	98 392	47 527	48,3
Összes bérköltség												
Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Társasági összesen		
	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %	2016. év	2017.06.30	T/B %
Bérek	278 169	126 853	45,6	2 441	1 291		3 036	555	18,3	283 646	128 699	45,4
Saját fenntartás bérköltsége	13 632	7 436	54,5							13 632	7 436	54,5
Saját rezsiz beruházás bérköltsége										8 863	3 316	37,4
Mindösszesen	291 801	134 289	46,0	2 441	1 291		3 036	555	18,3	306 141	139 451	45,6

Kimutatás a társaság 2017.06.30.

követeléseiről és kötelezettségeiről

4. számú melléklet

e Ft-ban

Követelések					Kötelezettségek				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:					Felsorolás:	171 839			
-közületi fogy.	11 564	837	786	3046	-határidőn belüli:	171 839			
-lakossági fogy.	43 102	18 076	9 627	159 040					
-egyéb belföldi vevő	445			4					
Összesen:	55 111	18 913	10 413	162 090					
Köv.egyéb rész.visz.levő Erőmű	81 389								
Köv.kapcsolt váll. köv.Szova Zrt	87								
Elszámolt értékvesztés	-160 999								
Összesen:	-24 412	18 913	10 413	162 090	Összesen:	171 839			0
Tulajdonosokkal sz.követelés									
Egyéb követelések	175 187				Hitelek:				
Ebből: -adóviisszatérítés	21 706				Ebből: -rövid lejáratú:				
-szállítók	488				-hosszú lejáratú:				
-egyéb	884				Egyéb kötelezettségek :	130 563			
MAVIR támogatás	47 953				Egyéb köt.kapcs.váll.sz.				
ÁFA követelés	87 568				Egyéb köt.egyéb rész.váll.sz.	20 452			
Köv.félévi ÁFA követelés	16 588				Vevőktől kapott előlegek				
Mindösszesen:	150 775	18 913	10 413	162 090	Mindösszesen:	322 854			0
<u>342 191</u>					<u>322 854</u>				

**Kimutatás a társaság 2017.06.30. létszám és bér
adatainak alakulásáról**

5.sz.melléklet

Állománycsoportok	Létszámadatok (fő):		Éves kifizetett béradatok (eFt-ban)		
	Bázis	Tény	Bázis	Tény	Tény/Bázis
	2016. év	2017.06.30	2016. év	2017.06.30	
Fizikai dolgozók	43	46	123 592	60 031	48,6%
Szellemi foglalkozásúak	40	39	174 376	75 565	43,3%
Teljes munkaidős összesen:	83	85	297 968	135 596	45,5%
Felügyelő bizottság	5	5	7 240	3 720	51,4%
Közfoglalkoztatottak	1	0	933	135	14,5%
Átlagos statisztikai állományi létszám:	89	90	306 141	139 451	45,6%

Kimutatás a társaság 2017.06.30. egyéb és pénzügyi műveleteiről

6. számú
melléklet
eFt-ban

Pénzügyi műveletek					Egyéb tevékenység				
Jogcím	Bevétel		Ráfordítás		Jogcím	Bevétel		Ráfordítás	
	2016. év	2017.06.30	2016. év	2017.06.30		2016. év	2017.06.30	2016. év	2017.06.30
Kapott kamat	4 409	480			Végl.pénze.átad.				
Fizetett kamat					Fejlesztési támogatás	62 082	30 074		
Árfolyam nyereség	3 522	8			MAVIR támogatás	659 691	163 035		
Árfolyam veszteség			9 119	19	Tér.nélk.átad.eszközök			124	27
Osztalék					2017.06.30. értékvesztés	25 808	11 120	17 240	16 703
Részesedés értékv.virás					Kamat	8 952	1 652	31	1
Pénzügyi befektetés leírása					Elengedett követelés				33
					Céltartalék képzés	6 284		304 163	
Részesedés értékesítés nyer.					Egyéb	17 302	5 060	3 421	1 188
Pü.rend.kapcs.engedm.					Adók			21 993	13 904
Összesen	7 931	488	9 119	19	Összesen	780 119	210 941	346 972	31 856
Pénzügyi műv. eredm.:	-1 188	469			Rendkívüli tev. eredm.:	433 147	179 085		

**Kimutatás a társaság 2017.06.30.
eredményének levezetéséről**

7. számú melléklet
eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tény	tény/bázis
	2016. év	2017.06.30	
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	113 100	186 938	165,3%
Pénzügyi tevékenység eredménye	-1 188	469	-39,5%
Adózás előtti eredmény	111 912	187 407	167,5%
-adófizetési kötelezettség	44 135	16 867	38,2%
Adózott eredmény	67 777	170 540	251,6%