

# 2018. ÉVES BESZÁMOLÓ

FENNTARTHATÓSÁG — TUDATOSSÁG — EGYÜTTMŰKÖDÉS



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATEHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

*Zöldülj velünk!*





## A SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2018. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a társaság 2018. éves mérlegbeszámolóját.

Alaptevékenységünk és egyben **elsődleges feladatunk a hőtermelés és hőszolgáltatás.** A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. Szombathely város közszolgáltatójaként 11.600 ingatlan fűtését, ill. melegvíz-ellátását biztosítja. A lakossági fogyasztók ingatlanállománya 11.190 db, a közületi (ipari, intézményi, vállalkozási, KKI) fogyasztók száma 410 db. A távfűtött épületek légtere megközelítőleg 1.935e lm<sup>3</sup> és 13.476 kW.

Cégünk társasági szerződésben megjelölt telephelyei: 9700 Szombathely, 125/20 hrsz, 9700 Szombathely, 8157/7 hrsz, 9700 Szombathely, 9056/5 hrsz, 9700 Szombathely, 2260/2/A/46 hrsz, 9700 Szombathely, 6467/9 hrsz, 9700 Szombathely, 6614/6 hrsz, 9700 Szombathely, 4739/2 hrsz, 9700 Szombathely, 8613/14 hrsz.

Szombathely távhőrendszere 9 – részben összekötött – kazánházból áll, az összes beépített hőteljesítmény 88,75 MW. A szombathelyi távhőszolgáltatás üzemeltetési rendszere 153 db hőközpontból, hőfogadó állomásból áll, a saját tulajdonban lévő távvezetéki hálózat nyomvonal hossza kb. 19,5 km.

### 2018. ÜZLETI ÉV EREDMÉNYEI

A Társaság tevékenységét leginkább jellemző tények:

- Az üzemi eredmény 83 millió Ft volt, amelyhez 2.724 millió Ft értékesítési árbevétel tartozik.
- Az adózott nyereség 72 millió Ft.
- Cégünk fűtési és melegvíz energiaértékesítése 437.124 GJ volt.
- Vállalatunk a fenntartható fejlődést szem előtt tartva üzleti stratégiáját értékteremtő gazdasági, környezeti és társadalmi szempontok integrálásával alakította ki.

## 2018. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSULÁSA

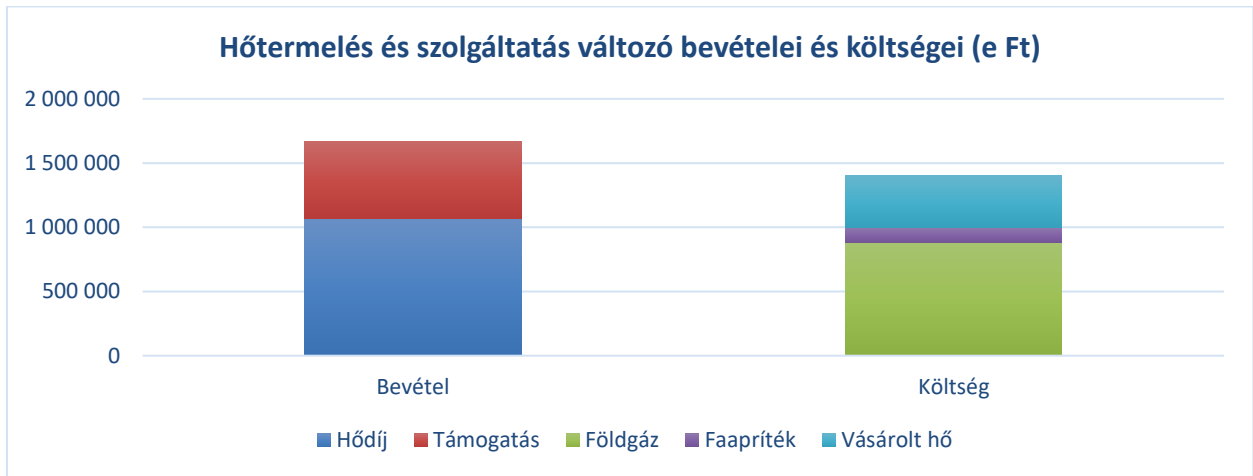
Társaságunk az üzleti tervben szereplő eredménynél **~80 millió Ft-tal kedvezőbb adózás előtti eredményt ért el a 2018-as üzleti évben.** Az 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (2%) szorzatának mértékét. Az elismert nyereség számított összege ~ 89 millió Ft.

Az üzleti tervünkben (kitérve a kockázati elemekre) kisebb mértékű várható eredményt prognosztizáltunk. A félévi beszámolóban jeleztük valószínűségét, hogy az éves eredmény a tervezettnél magasabb értéken realizálódhat. **A jelentősen kedvezőbb eredmény vizsgálatok az eredmény javulást három fő csoportra bonthatjuk.**

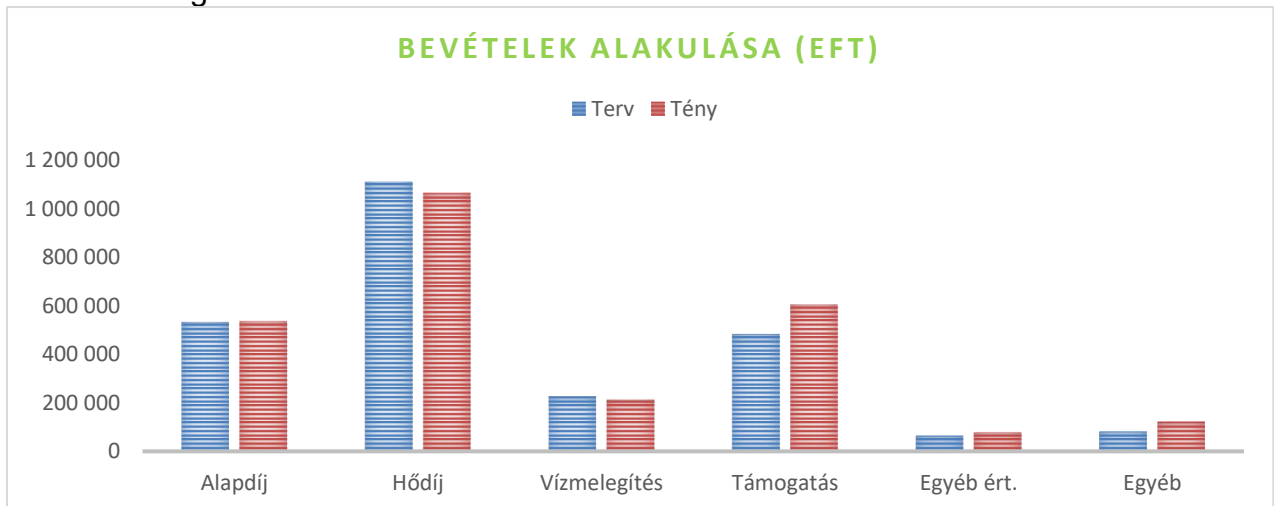
- A kedvezőbb eredmény egyrészt a **szolgáltatáshoz kötődő változó jellegű bevételekből, és a kapcsolódó energiaköltségek** változásaiból származik. A bevételi és költségtényezők eltérő változásai **együttesen 24 millió Ft-os eredmény javulást okoztak.**
- Az eredményre számottevően ható második tényező a **szolgáltatási költségek** terén jelentkező megtakarításokból adódik. Az igénybevett szolgáltatások – környezetvédelem, hibaelhárítások, üzemviteli és fenntartási feladatok – költségében jelentkező **megtakarítás 18 millió Ft.**
- **A személyi jellegű költségek 34,5 millió Ft-tal maradtak el a tervezett értéktől.**

Az alaptevékenység bevételben 3% a csökkenés, a kapott támogatásban 25% a növekedés, míg a hőtermeléshez felhasznált változó költségeknél 3% a növekedés, a tervösszeghez viszonyítva.

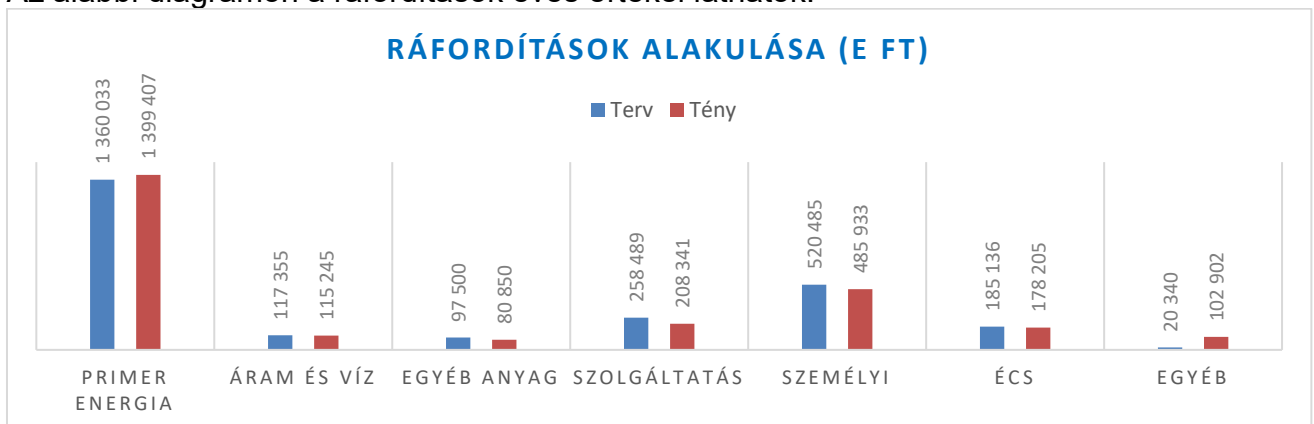
Az alábbi diagramon „a hőtermeléshez és szolgáltatáshoz tartozó” változó jellegű bevételek és a kapcsolódó energiaköltségek arányai láthatók:



Az alábbi diagramon a bevételek értékei láthatók:



Az alábbi diagramon a ráfordítások éves értékei láthatók:

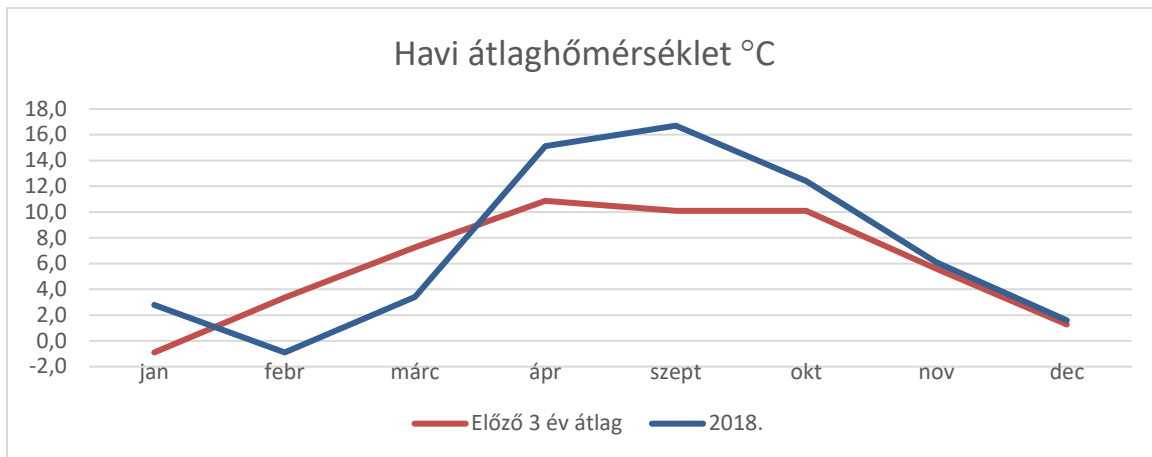


## **A bevételek és ráfordítások tervezéseinek főbb kockázati elemei:**

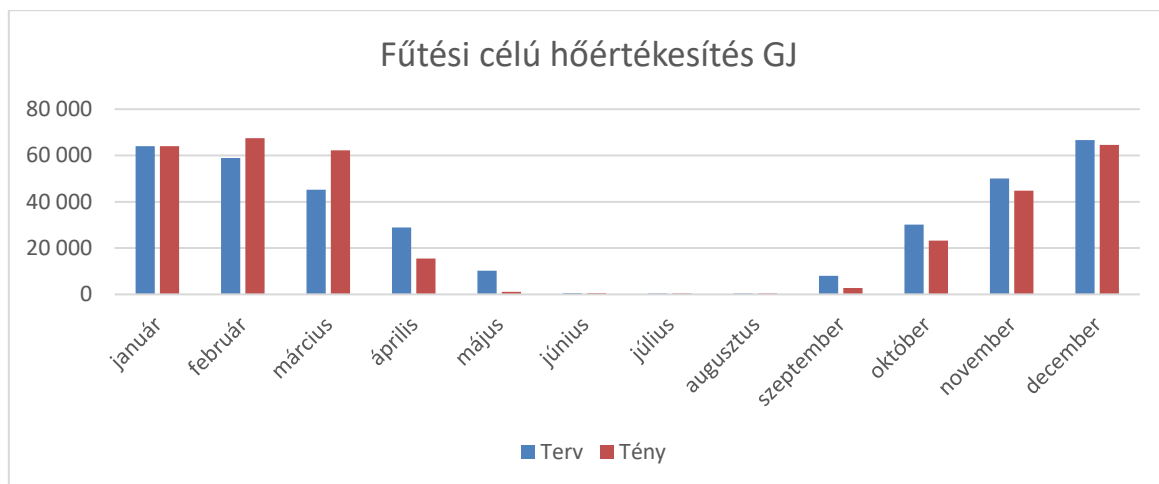
- Időjárási viszonyok
- Felhasználói igények, korszerűsítések
- Hatósági árváltozások
- Rendeletmódosítások, támogatások felülvizsgálata
- Vállalkozói munkák, megrendelések nagyságának becslése
- Földgáz egységár tervezése
  - Jegyzésárak, árfolyamok, új szerződés paraméterei
- Erőmű Zrt. működése, hőátadás
- Faaprítékos fűtőmű üzemelése
  - Üzemelési időszak
  - Alapanyag minőség
- Termelési és szolgáltatási hatások értékek alakulása
- Hibaelhárításra fordított várható költségek becslése
- Beruházási projektek megvalósulása

A távhőszolgáltatáshoz mint alaptevékenységhez tartozó bevételeket három fő csoportra osztjuk. Az alapidíjak jellemzően az érintett ingatlan térfogata vagy fűtési igénye alapján kerülnek meghatározásra. A fűtési célú hődíjak, valamint a melegvíz szolgáltatáshoz tartozó melegítési és vízdíjak mérés alapján kerülnek az érvényes díjaknak megfelelően számlázásra. Az alapidíjak esetében minimális a különbség +0,4%, +1,9 millió Ft. A fűtési célú hődíj árbevétel 4,2%-kal, 46,5 millió Ft-tal volt kevesebb a tervezettnél. A vízmelegítésből származó árbevétel 7,4%-kal 13,3 millió Ft-tal lett kevesebb, míg a továbbértékesített víz 0,8%-kal 0,4 millió Ft-tal lett több.

A hőfelhasználás legnagyobb részt a fűtési célt szolgálja, ez az alaptevékenység bevételeinek ~59%-át teszi ki. 2018.évben a díjak nem változtak, így elegendő az időjárási tényezőt vizsgálni az eltérésre vonatkozóan. Az év során rendkívül változékonyság alakult az átlaghőmérséklet mely meghatározó tényezője az értékesített mennyiségnek. Az első félév során az egyes havi eltérések viszonylag kiegyenlítették egymást. A februári és márciusi magasabb értékesítést enyhébb április és május követte, mindezek bevétel hatása -12 millió Ft volt. A szeptember –december időszak minden hónapjában enyhébb időjárás volt az előző 3 év átlagánál, így folyamatosan kisebb bevételt könyveltünk el. A hőfelhasználás tervezésekor jellemzően az elmúlt évek hőmérsékleti adatait vesszük figyelembe. Az alábbi ábrán látható, hogy február és március hónapban volt hidegebb a megszokottnál, míg az év többi hónapja enyhébb időjárást hozott. A hőmérsékleti ábrán nem szerepel a május-augusztus időszak, mivel ezt jellemzően az előző év alapján tervezzük, teljes időszakra vonatkozó hőmérsékleti információnk nincs.

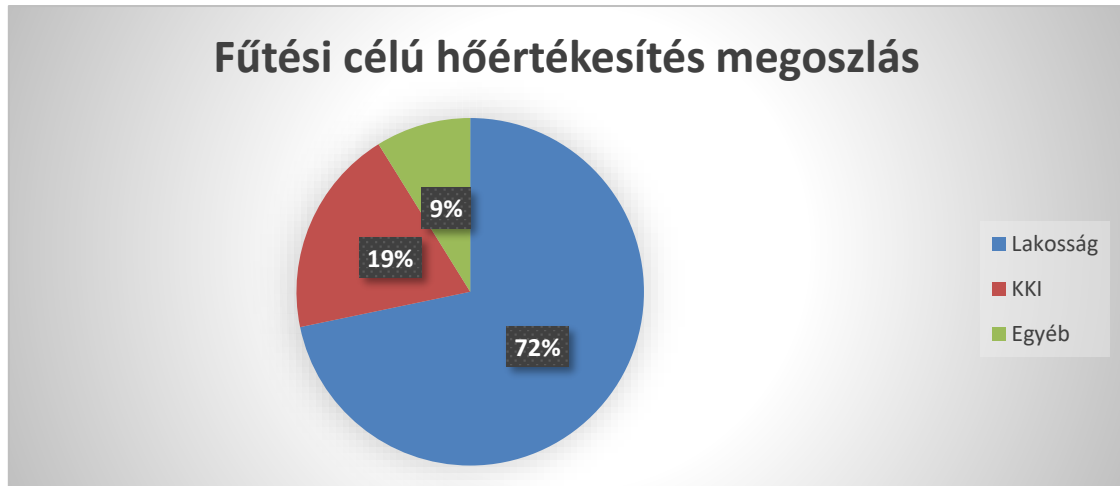


Az alábbi ábrán havi bontásban látható a fűtési célú hőfelhasználás eltérése a tervtől. A tervezési időszak miatt az első hónapban nincs eltérés. A fűtési időszakban februárban és márciusban volt számottevően magasabb, míg a fűtési időszak további hónapjaiban alacsonyabb az értékesítés volumene a tervezettnél.



A fűtési célú hőfelhasználás tervezett mennyisége 363.357 GJ, a tényleges 346.932 GJ volt: A különbség 46,5 millió Ft árbevétel csökkenést vont maga után. Az egyes fogyasztói csoportok értékesítési aránya a tervezetthez képest a lakosság esetében 94%, a KKI felhasználók esetében 98%, míg az egyéb felhasználóknál 101% Az éves fűtési célú értékesítés mennyisége 91%-a volt a 2017. évi mennyiségnek.

## Fűtési célú hőértékesítés megoszlás



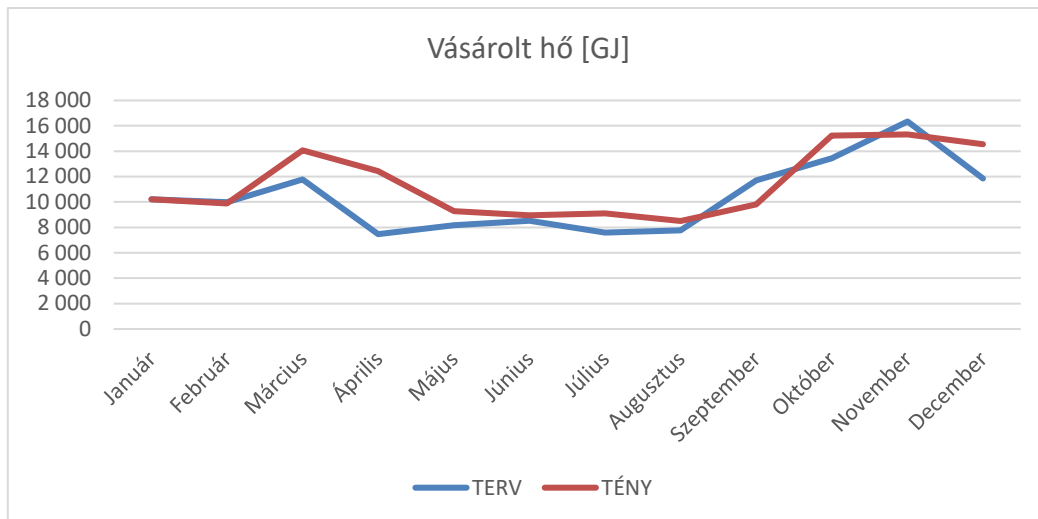
Az alaptevékenységhez kapcsolódóan az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a lakossági értékesítés alapján igényelt energiatámogatás. **Az innovációért és technológiáért felelős miniszter 19/2018. (IX.27.) ITM rendelete módosította legutóbb a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30) NFM rendeletet.** A tervezéskor az érvényben lévő rendelet szerint kalkuláltunk -54,2 millió Ft fajlagos, és 537,4 millió Ft fix támogatási bevétellel. Az energiaárak várható változása miatt a támogatási érték növelésével kalkuláltunk, de annak mértéke jelentősen több lett, így a fajlagos bevétel 105 millió Ft-tal volt több a tervezettnél. A támogatásigény alapját képező mennyiségek változása következtében éves szinten mindössze 0,4 millió Ft-tal lett több a támogatás, a fix összegű támogatás emelése miatt 17 millió Ft-tal lett több a folyósított támogatás.

Az alaptevékenységhez tartozó bevételek bemutatása után logikailag az energiaköltségek eltéréseinek elemzése következik.

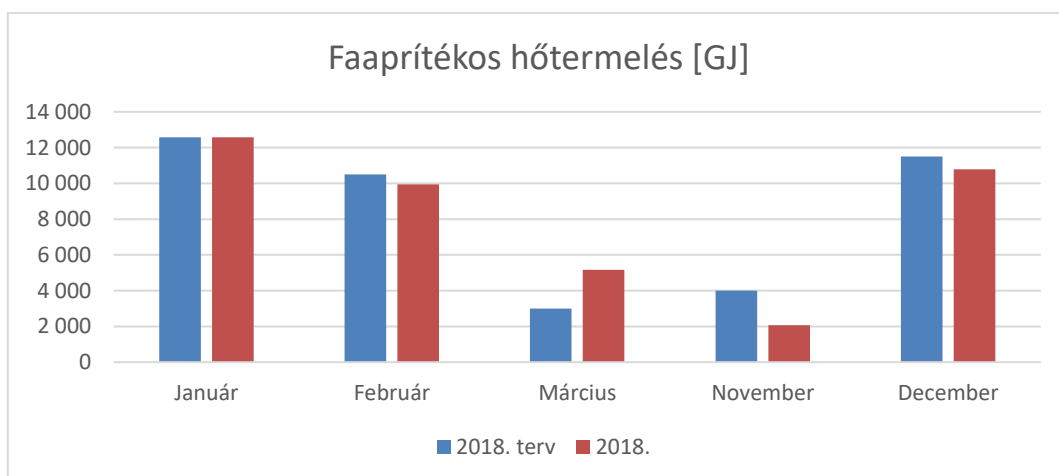
Vállalatunk energiafelhasználása alapvetően földgáz, ez nagyrészt a saját gázkazánjaink felhasználását jelenti, a földgáz költségben megjelenítve, továbbá szintén földgáz alapú termelés, a vásárolt energia, melyet a Szombathelyi Erőmű Zrt-től veszünk át két telephelyen. A földgázon kívül a Mikes u-i telephelyünkön üzemeltetünk egy 7,5 MW névleges hőteljesítményű faapríték tüzelésű fűtőművet.

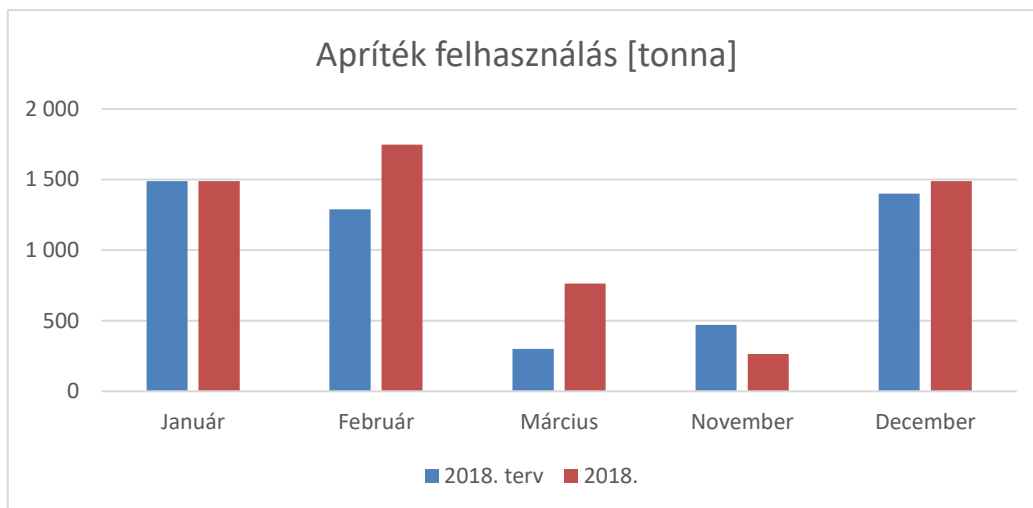
**A vásárolt hő mennyisége és összetétele jelentősen eltér a tervezettől (melyet a Szombathelyi Erőmű Zrt előzetes tervadatai szerint kalkuláltunk), emiatt a költség is lényegesen magasabb lett, mint a tervezett.** A tervezett mennyiségnek 110%-át (+12495 GJ) adta át a termelő mely a költséget 65 millió Ft-tal növelte. Meg kell jegyezni, hogy a tervezéskor a saját tulajdonú gázmotorok bérbeadása révén termelt hő átvételével is kalkuláltunk május-december időszakra összesen 20.059 GJ mennyiségben. A Szombathelyi Erőmű Zrt. termelése tehát ezt a kiesést is pótolta. A Szombathelyi Erőmű Zrt. saját termelési tervéhez képest 131%-on teljesített. A mennyiségi változás 34,8 millió Ft-tal növelte a költséget. A saját tulajdonú gázmotorok termeléséből származó hőenergiát kedvezőbb átvételi árral kalkuláltuk, ennek kiesése 13,5 millió Ft-ot jelent. Október 1-től a hatósági ár nagyobb mértékben emelkedett a vártnál, ennek hatása 16,6 millió Ft.





A faaprítékos hőtermelés kis mértékben meghaladta a tervezettet. 2018. évre összesen 40.514 GJ-t terveztünk, míg a tényleges termelés 41.567 GJ lett. A hőtermelés 102,5%-os megvalósulásához képest az apríték felhasználás 116%-os volt. A költségarány 110,5%-os. A költségdöbblet oka tehát a tervezettnél nagyobb alapanyag felhasználás következménye.



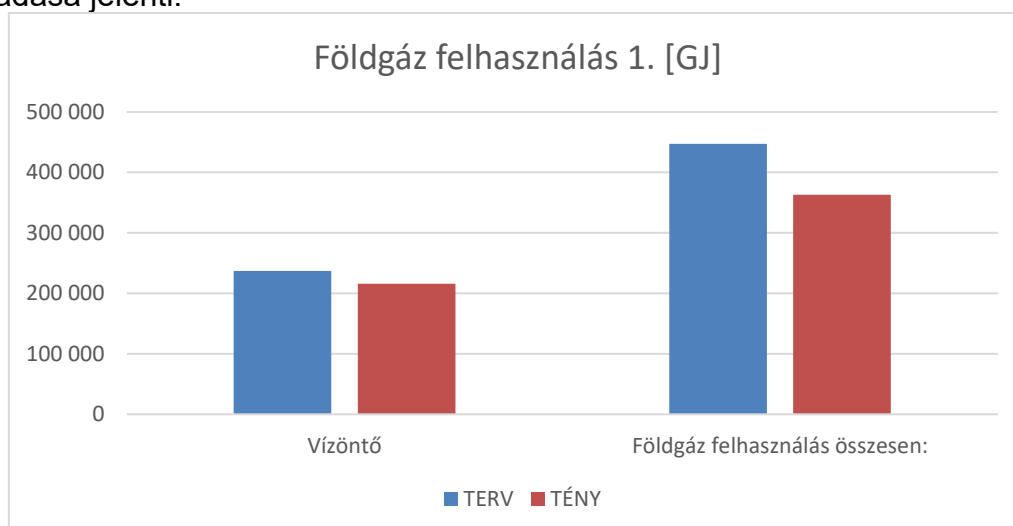


A tervezett hővásárláshoz viszonyított +12.495 GJ és az aprítékos termelés növekedéséből származó +1.053 GJ, hatással volt a gázkazános termelés volumenére.

Az említett két tényezőtől kívül a hőigény változása (-16.377 GJ) is termelés változást okoz. A termelési többletek a gázkazánok termeléséhez szükséges földgáz felhasználást ~15.087 GJ-al csökkentették, míg a hőigényből származóan ~ 21.132 GJ a csökkenés. További  **megtakarítást jelentett a tervezettnél kedvezőbb termelési és elosztási hatások, ebből 6.518 GJ megtakarítás származott.**

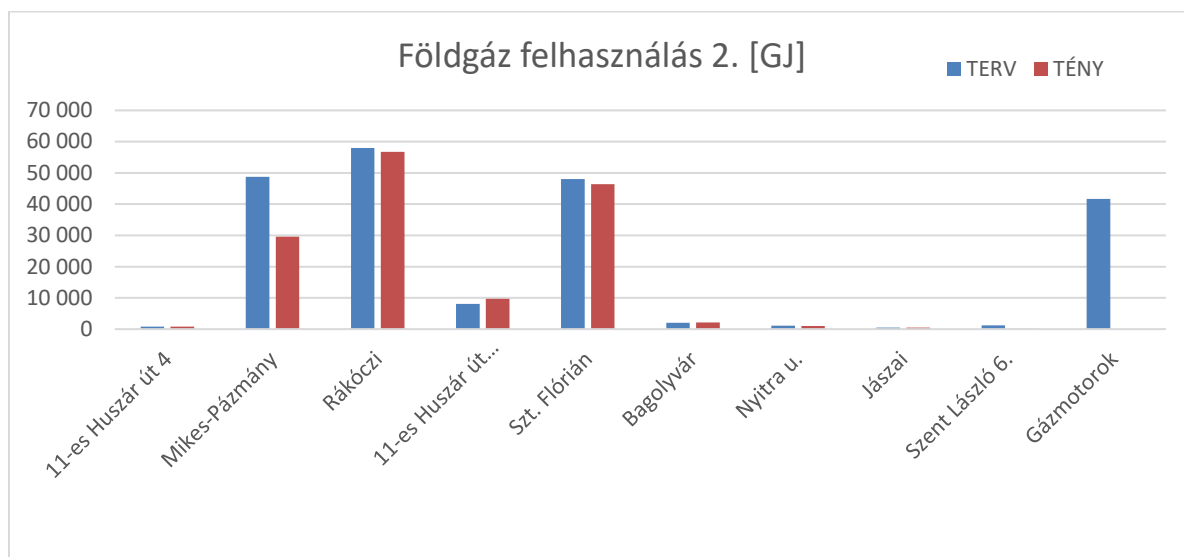
**A földgáz költsége a kisebb felhasználási mennyiség miatt 79 millió Ft-tal kevesebb, a IV. negyedévben jelentkező díjnövekedés miatt 42 millió Ft-tal több, összességében 37 millió Ft-tal kevesebb lett a tervezettnél.**

A földgáz felhasználás 1. ábrán látható, hogy a legnagyobb telephelyen és összességében milyen mértékkel maradt el a felhasználás a tervezettől. A Vízöntő telephelyen 9%-kal 21.053 GJ-lal, összességében 84.407 GJ-lal, azaz 19%-kal volt kevesebb a felhasználás. Az eltérés 49,4%-át 41723 GJ-t a gázmotoros felhasználás elmaradása jelenti.



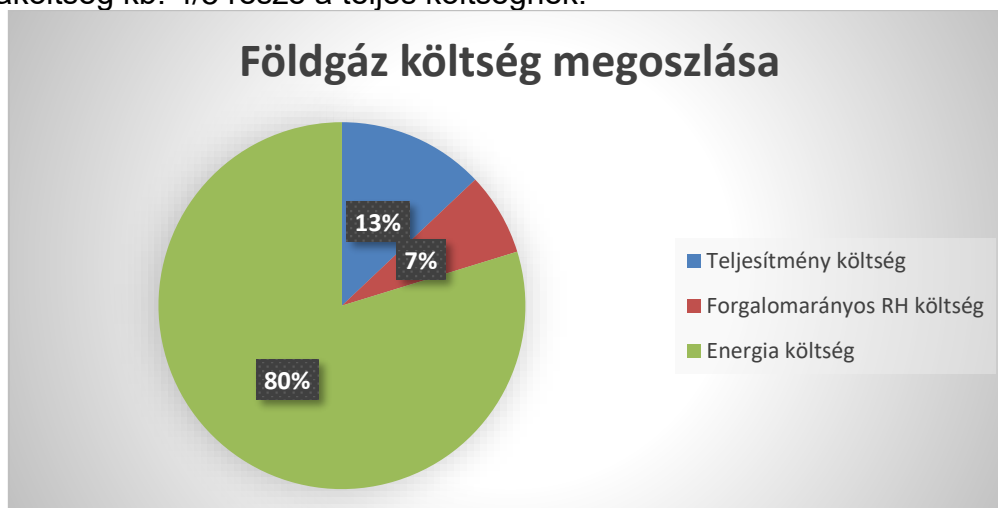
A többi telephely a mennyiség nagyságrendje miatt a földgáz felhasználás 2. ábrán lett bemutatva. Nagyobb eltérés a Mikes-Pázmány körzetben volt. Az eltérés mértéke -

39%, mennyisége 19.143 GJ. Ezen a diagramon látható, hogy a gázmotor felhasználás kiesés kb. egy közepes méretű kazánház felhasználását jelenti.

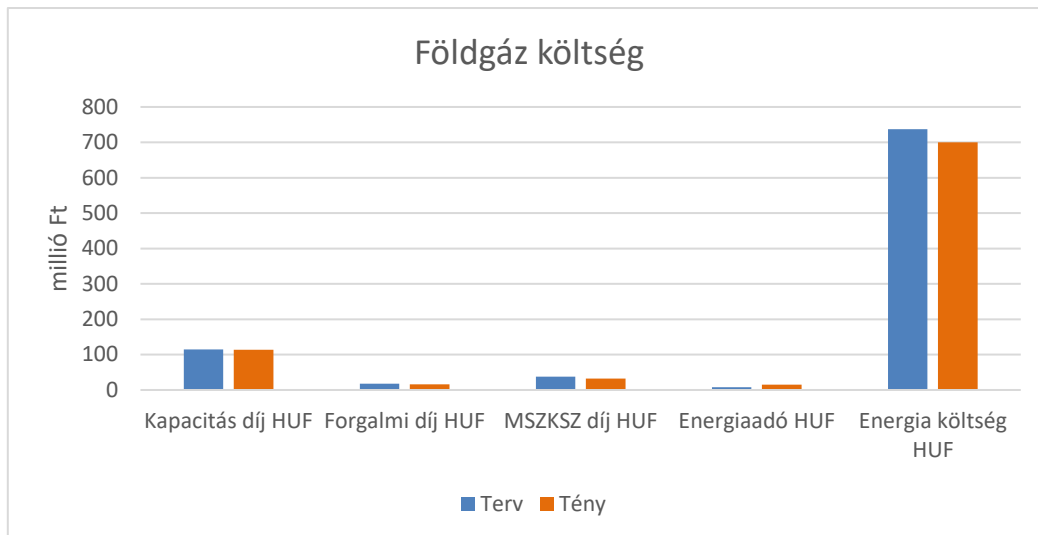


**A földgáz összköltsége a mennyiségi átvételen kívül az egyes díjak alakulása is hatással van.**

**A földgáz költség eltérése a tervezettől -4%, ~-37 millió Ft.** A mennyiségi csökkenésből származóan a **költségcsökkenés ~ 79 millió Ft**, míg a **díjak változása 42 millió Ft költségnövekedést okozott.** Az új szerződésből származóan a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal Hirdetményben közzétett referenciaárjához képest ~ 4% költségmaradványt értünk el, ennek áthúzódó hatása van a 2019-es évre. A földgáz adásvételi szerződést energiadíj tekintetében Ft-ban meghatározott fix díjas konstrukciókban kötöttük, a tervezett és tényleges díjak különbözetére az energia és deviza jegyzések változásai közvetlenül nem hatottak. Az alábbi ábra bemutatja a földgáz költség megoszlását, látható, hogy az energiaköltség kb. 4/5 része a teljes költségnek.



Az alábbi ábra szemlélteti, hogy a legnagyobb részarányt képviselő energiaköltség változott a legnagyobb mértékben.



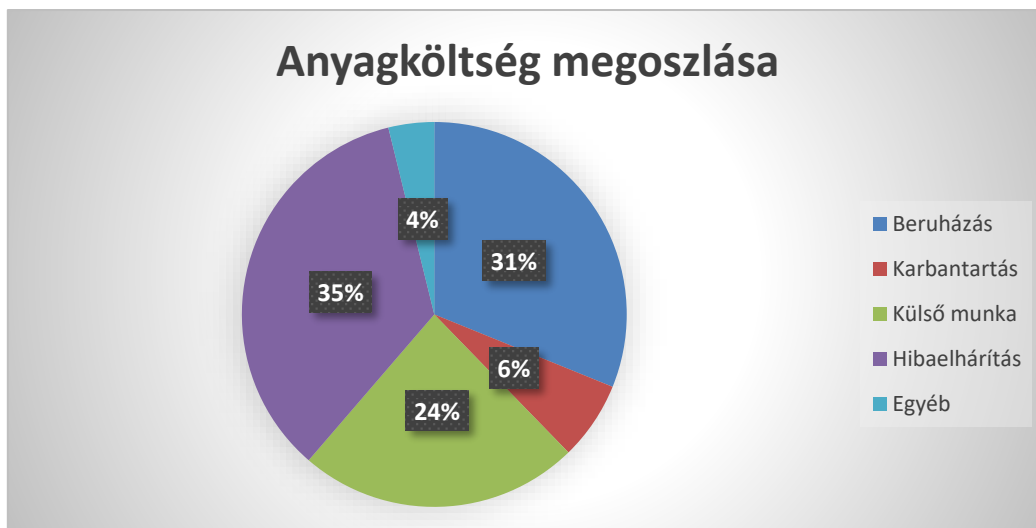
Földgáz szerződésünkben mennyiségi vállalás szerepel, átvételi sávhatárokkal. A szeptember 30-án végződött gázévben az alfogyasztóval együttesen 11%-kal több volt az átvétel a tervezettnél, ez bőven a szerződött értéken belül van. A folyamatban lévő gázévben szintén sávon belüli a felhasználás.

**A távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó változó bevételek és energiaköltségek együttes (bevétel növekedés 63 millió Ft, energiaköltség csökkenés 39 millió Ft) egyenlege: + 24 millió Ft.**

A **közvetített szolgáltatások** bevételei és ráfordításai nagyrészt a Szombathelyi Erőmű Zrt-nek továbbszámlázott földgáz díjakat jelentik. Az előzőekben részleteztük, hogy a Szombathelyi Erőmű Zrt. hőátadása 131%-a volt a tervezettnél, azonban a saját tulajdonú gázmotorok üzemeltetésének elmaradásából származó mennyiség után nem volt közvetített díj. A közvetített díjakra a IV. negyedévben a díjemelkedések is hatással voltak. Az értékek forgalma azonos, az éves eredményt nem befolyásolják.

**Egyéb értékesítés:** A bevételi többlet az üzleti év során kötött vállalozási szerződésekből származik, részben anyagköltség többletet is jelent.

Az **anyagfelhasználás** költsége 12,6 millió Ft-tal volt kevesebb, mint a tervezett. Kiseb volt a tervezett beruházások felhasználása 26 millió Ft-tal, ezt elsősorban néhány beruházás elmaradása okozta. Karbantartásra 1,3, egyéb célra 3,5 millió Ft-tal kellett kevesebbet fordítanunk. Az évközben kötött vállalozási szerződések miatt, nőtt a külső munkák anyagszükséglete 13,1 millió Ft-tal. A hibaelhárításra felhasznált anyagköltség 5,4 millió Ft-tal több volt a tervezettnél.



**A szolgáltatási költségek között jelentős megtakarítás keletkezett, közel 52 millió Ft.** A környezetvédelmi költségek, a CO<sub>2</sub> kvóta vásárlásának 21,3 millió Ft-os költsége az egyéb ráfordítások között került kimutatásra, így **a reális összevetésből adódó megtakarítás 20 millió Ft.**

**A tervezett karbantartási, fenntartási és hibaelhárítási költségek 13 millió Ft-tal voltak kevesebbek. Csatornadíjra 2 millió Ft-tal, egyéb költségekre 5 millió Ft-tal fordítottunk kevesebbet.**

A **személyi jellegű költségek** terén 34,2 millió Ft megtakarítás keletkezett, ennek fő oka, hogy a rendelkezésre álló bérkeret nem lett teljes egészében felhasználva.

Az **egyéb bevételek** között kerül elszámolásra a fejlesztési célra kapott támogatások időarányos elszámolása, ez a 2018-as évben 58,7 millió Ft volt. Jelentős tétel a visszaírt értékvesztés 15,8 millió Ft-tal, továbbá az ingyenesen kapott CO<sub>2</sub> kvóta elszámolása 9,3 millió Ft összeggel, illetve az e célra feloldott 21,3 millió Ft korábbi tartalék. *Ez utóbbi két összeg az egyéb ráfordítások között is szerepel, tehát eredmény hatása nincs.*

Az **egyéb ráfordítások** között számottevően nagyobb összeget számoltunk el, mivel nagyrészt csak adókötelezettségekkel kalkuláltunk. A CO<sub>2</sub> kvóta költségéből itt került kimutatásra 30,6 millió Ft, elszámolás mely az egyéb bevételek között is szerepel, továbbá 45,2 millió Ft éves költség. Egyéb adókra (iparűzési, közmű, gépjármű, innováció, stb.) 17,9 millió Ft-ot fizettünk ki, továbbá 6,9 millió Ft értékvesztést számoltunk el.

A **pénzügyi műveletek** között a tervben kizárólag kamatbevételt és kiadást terveztünk. Kamatbevétel az év során 45 e Ft-volt, míg árfolyam különbözet 130 e Ft került elszámolásra.

Az összesített kimutatásban látható, hogy az egyes bevétel és ráfordítás változások milyen hatással voltak az eredményre. Jelentős a távhőszolgáltatáshoz kötődő változó bevételek és költségek (5 tétel kiemelten) együttesen közel 24 millió Ft-os eredményt javító összege. Ez elsősorban kedvező hatások adatok, illetve a támogatási összeg pozitív változásából származik. Szintén számottevő a személyi költségekben megtakarított 34,5 millió Ft. Negatív hatása van az aktiválás (saját teljesítmény) elmaradásának 29 millió Ft-tal, de ezt nagyrészt ellensúlyozza az e célra elmaradt 26 millió Ft-os anyagköltség. Az egyéb ráfordítások 82 millió növekedéséből az egyéb bevételekben 30 millió elszámolásra került, míg a szolgáltatások között lett tervezve

szintén 30 millió Ft. A karbantartások és szolgáltatások megtakarítása – a CO<sub>2</sub> tervösszeg korrigálással 18 millió Ft.

Eredmény adatok fő eltérései (adatok e Ft-ban)					
2018.	TERV	Beszámoló	Tény/terv	Eltérés	Eredmény hatás
Alapdíjak	534 102	536 010	100%	1 908	1 908
Hődíj árbevétele	1 111 136	1 064 660	96%	-46 476	-46 476
Vízmelegítés bevétel	227 352	214 422	94%	-12 930	-12 930
Egyéb értékesítés	65 196	79 793	122%	14 597	14 597
Aktivált saját telj. értéke	59 455	30 303	51%	-29 152	-29 152
Energia támogatás	483 254	605 690	125%	122 436	122 436
Egyéb bevétel	81 636	122 934	151%	41 298	41 298
Földgáz	914 847	877 874	96%	-36 973	36 973
Faapríték költség	108 060	119 451	111%	11 391	-11 391
Vásárolt energia	337 126	402 082	119%	64 956	-64 956
Egyéb anyagköltség	97 500	80 850	83%	-16 650	16 650
Áramdíj	91 383	90 564	99%	-819	819
Víz és csatornadíjak	54 167	50 694	94%	-3 473	3 473
Karbantartások	99 500	54 190	54%	-45 310	45 310
Egyéb igénybevett szolgáltatások	113 700	109 513	96%	-4 187	4 187
Egyéb szolgáltatások értéke	17 094	18 625	109%	1 531	-1 531
Személyi jellegű költségek	520 485	485 933	93%	-34 552	34 552
Értékcsökkenési leírás	185 136	178 205	96%	-6 931	6 931
Egyéb ráfordítások	20 340	102 902	506%	82 562	-82 562
Pénzügyi műveletek eredménye	480	175	36%	-305	-305
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>3 275</b>	<b>83 103</b>	<b>2537%</b>	<b>79 828</b>	<b>79 831</b>

## A TÁRSASÁG 2018. ÉVI TEVÉKENYSÉGE

A TÁVHŐ Kft. 2018. éves operatív tevékenységét leginkább jellemző tényezők a következők:

- 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, 2018. 10.01-2019. 10.01. időszakra vonatkozóan kötöttünk szerződést.

- Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság által támogatásra érdemesnek ítélt pályázatok:

**KEHOP-5.3.1-17- 2017-00020 pályázat „A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-nél hőközvetek összekapcsolása, hőtávvezeték rekonstrukció és új fogyasztók rendszerbe kapcsolása”**

Műszaki leírás: Az új fogyasztók rendszerbe kapcsolása három helyszínen történik meg, egy társasház, egy lakópark és egy szabadidős létesítmény (Tópark) csatlakoztatásával. A projektek kapcsán várhatólag 192 lakossági felhasználóval bővül rendszerünk.

A hőközvetek összekapcsolása tárgykörben a Vízöntő utcai fűtőművünket a 11-es Huszár utcai fűtőművünkkel, valamint a bővített kapacitású faapríték tüzelésű fűtőművünket a Mikes utcai a Szt. Flórián körúti és a Rákóczi utcai kazánházunkkal kívánjuk összekötni. A Vízöntő utcai és a 11-es Huszár utcai fűtőművek összekötésével párhuzamosan, a 11-es Huszár utcai kihelyezett hőközpont megszüntetését, 6 db felhasználói hőközpont kialakítását és az elavult szekunder rendszer cseréjét és egyben primeresítését tervezzük.

A bővített kapacitású faapríték tüzelésű, a Mikes utcai, a Szt. Flórián körúti és a Rákóczi utcai fűtőmű körzetek összekötésével megszűnik az összes sziget üzemű fűtőmű, lehetőségessé válik a több oldali primer energia betáplálás, az aprítékos kapacitás nagyobb kihasználása, az energiamixünk optimálisabbá válik.

A primer hőtávvezeték rekonstrukció tárgykörben, első sorban a rossz minőségű DUTISOLAR távvezetékeinket, nagy keresztmetszetű, védőcsatornás, utószigetelt gerinc vezetékeinket tervezzük kicserélni. A primer hőtávvezetékek cseréje összesen 2175 m nyomvonalon, két szakaszon tervezett.

A projekthez társaságunk jogerős vezetékjogi engedéllyel rendelkezik a Szombathely, Mikes Kelemen u. 8613/19 hrsz. alatti területen létesítendő faaprítékos fűtőműhöz kapcsolódó távhővezeték építési munkáira.

A primerenergia megtakarítása a projektnek éves szinten 30 540 GJ

A projekt városi szinten várhatóan 2.249 t/év üvegházhatású gáz (ÜGH) kibocsátásának elkerülését teszi lehetővé.

Támogatás összege: 787.246 eFt

A támogatás várható maximális mértéke kb. 50%.

2018. március 1-én Konzorciumi együttműködési megállapodás jött létre az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. és a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. között a projektek megvalósítására.

A támogatási szerződés aláírásának időpontja 2018. március 10.

A projekt fizikai befejezésének határideje: 2020. 02.10.

- **KEHOP-5.3.2 -17-2017-00016 pályázat „Kapacitás bővítés a Szombathelyi Mikes Kelemen utcai bio-fűtőműben”**

Műszaki leírás: A projekt révén beépített 5 és 3 MW-os kazánok által 89 292 GJ/év megújuló energiahordozóból (faaprítékból) előállított hő kerül a Szombathely déli távhőközvetítőbe, így a Mikes utcai gázmotor és a meglévő bio-fűtőmű hőtermelését változatlanul tekintve a körzetben a távhő ellátás kétharmada megújuló energiából származik majd. Az új faapríték tüzelésű kazánok éves faapríték felhasználása 10 867 tonna, ez fűtőérték alapú hőtartalomban 107 581 GJ/év-nek felel meg. A működéshez szükség van 290 200 kWh/év villamos energiára és 166 GJ/év dízel üzemanyagra is. A projekt révén eredőben 6.014 t/év üvegházhatású gázkibocsátás (ÜHG-kibocsátás) elkerülését teszi lehetővé, a kiváltott földgáz mennyisége 92.880 GJ/év (importfüggőség csökkentése), ami 2,92 millió köbméter éves mennyiségnek felel meg kerekén.

A projekthez a Szombathely, Mikes Kelemen u. 14. (8613/19 hrsz) szám alatti 5+3 MW teljesítményű, faapríték tüzeléses bio-fűtőmű tervdokumentációja jogerős építési engedéllyel rendelkezik.

Támogatás összege: 363.066 eFt.

A támogatás várható maximális mértéke kb. 38%.

2018. május 9-én Konzorciumi együttműködési megállapodás jött létre az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. és a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. között a projektek megvalósítására.

A támogatási szerződés aláírásának időpontja 2018. május 17.

A projekt fizikai befejezésének határideje: 2020. 05.02.

A pályázatok kivitelezésének előkészítésére folyamatos a kapcsolat az NFP-vel. Az ügyintézés sokszori, nehézkes egyeztetésekkel történik: a tervezési közbeszerzési kiírások megtörténtek. 2019. évben azt látjuk, hogy az idei évben -ideális esetben az eljárási idők figyelembevételével- a tervező kiválasztásáig, a tervek elkészítéséig, a kivitelezési közbeszerzés eljárás megindításáig, a kivitelező kiválasztásáig, max. esetleg a fizikális kivitelezés megkezdéséig juthatunk.

2019. február hó 26. napján vettük kézhez az Innovációs és Technológiai Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft részére megküldött levelét. A levél szerint „Az irányító hatóság jogosult... a támogatási **szerződéstől elállni**, vagy a szerződés felbontását kezdeményezni, ha a következő feltételek közül legalább egy bekövetkezik:

b) a támogatási szerződés megkötésétől – területi kiválasztási eljárásrendben támogatott projekt, illetve olyan kiemelt projekt esetén, amelyre az 56/A. § szerint kötöttek szerződést, a szerződésben meghatározott határidőtől – számított **tizenkét hónapon belül** a támogatás igénybevételét a kedvezményezett érdekkörében felmerült okból nem kezdeményezi, kifizetési igénylés benyújtásával a **megítélt támogatás legalább 10%-ának felhasználását nem igazolja** és késedelmét ezen idő alatt írásban sem menti ki”.



- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **Munkahelyi képzések támogatása** nagyvállalatok munkavállalói számára kiírásra kerülő GINOP 6.1.5 pályázaton indult. A pályázat munkahelyi készségeinek és kompetenciáinak javítása a vállalkozások versenyképességének növelése érdekében került kiírásra. A Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság vezetőjének értesítése szerint a GINOP-6.1.5-17-2018-000047 sz. nyilvántartott támogatási kérelmet 43.819.663. Ft összegben támogatásra érdemesnek ítélte. **A támogatás mértéke 100%**. A projekt fizikai befejezésének határideje: 2020. 03.31.
- Az elkövetkező időszakban is fontosnak tartjuk minél több **új fogyasztó távhőre való kapcsolását**. Az üzleti tervben is megfogalmazott céloknak megfelelően több társasháznak és egy intézménynek készítettünk árajánlatot távfűtés kialakítására. A díjképzési szabályzatunkat a piaci lehetőségekhez igazítottuk, hogy versenyképességünket javítsuk. Sikeresen bővülünk új lakossági fogyasztókkal várhatóan 317 új fogyasztó csatlakozik a távhőszolgáltatáshoz. A fejlesztésekkel együtt úgy látjuk, hogy várhatóan 9.415 kW felhasználói teljesítménnyel bővül a távhőszolgáltató Szombathelyen.
- Társaságunk **költségmegosztási feladatokat** lát el 4 távhős és 6 házközponti fűtéssel rendelkező társasháznál.
- Szolgáltatba állítottuk **két új, elektromos autónkat**. Az autók károsanyagkibocsátás nélkül biztosítják kollégáinknak, hogy a hibabejelentéseknél mielőbb a helyszínre érkezhessenek, így a magas színvonalú, gyors hibaelhárítási tevékenységünk során a város levegőjének védelme érdekében is tehetünk.
- A **gyors ügyintézés** érdekében ügyfeleink számára folyamatosan biztosított az **online ügyfélszolgálat** és elérhető az **elektronikus számla**. Honlapunk megújult, áttekinthetőbb, könnyebben kezelhető. Hagyományos eléréseken túl (e-mail, levél) a közösségi média felületein is lehetőséget adunk fogyasztóinknak a kommunikációra: a mai kor elvárásainak megfelelően programunk szolgálatába állítottuk „Zöldülj velünk!” Facebook-oldalunkat, amely egyre több rajongót szerez.
- **Sikeresen pályáztuk meg a Távhő Ökocímjét**, amelyet csak azok a távhőszolgáltatók kaphatnak meg, amelyek felelős céggként elkötelezték magukat a környezetkímélő és energiahatékony szolgáltatás biztosítása mellett. A Távhő Ökocímjét a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége (MaTáSzSz) 2017 augusztusában azzal a céllal vezette be, hogy a fogyasztók számára nyilvánvalóvá tegye a távhőrendszerek környezetre gyakorolt hatását, a háztartási eszközöknél már jól bevált energiacímkéhez hasonlóan. Ökocímkenken a primerenergia-hatékonyság tekintetében D, a zöldenergia-felhasználás és a CO<sub>2</sub>-kibocsátás tekintetében A<sup>+</sup>, azaz a legjobb értékelést kaptuk.
- A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. részt vett az idei évben a **Távhőszolgáltatás Napja** országos rendezvénysorozaton. Aki 2018. április 13-án délelőtt a Fő téren járt, láthatta, hogy többszáz vidám, színes sapkába bújt kisgyerek járt körtáncot. Az egyedülálló közösségi eseményen a Távhőszolgáltatás Napját ünnepeltük egy nagyszabású flashmobbal. Videóink rendezvényeinkről a Youtube-on is megtekinthetők.

- 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 „Zöldülj velünk!” **szemléletformáló program elemei:**

- Érzékenyítő tartalmak átadása interaktív mese és ismeretterjesztő előadások formájában – óvodások számára (25 perces interaktív mese Devecsery László: **Kalandozók kalandjai**)
- Érzékenyítő interaktív előadások megszervezése és lebonyolítása - általános iskola felső tagozatos tanulói számára **„Hogyan látja a hőkamera?” – 45 perces interaktív akkreditált általános iskolai előadásorozat mely 3 iskolában már bemutatásra került**
- Együttműködési program kialakítása cégekkel, intézményekkel (pl. Föld Napja 2018)
- Lakosságot érzékenyítő kommunikációs stratégia kialakítása
- Program beépítése és megjelentetése a TÁVHŐ Kft. marketing kommunikációjában.

Programunk hatását, eredményeinket kérdőívek segítségével mérjük. A mesét eddig közel 1000 kisgyermek látta. Egyéb rendezvényeinken további 150 gyerek vehetett részt a Hőmanó kalandjaiban. Iskolai előadásainkon kb. félezer diák vett részt.

- A Zöldülj Velünk! programunk 2018-ban elnyerte, a **CSR Hungary Junior Díjat**, így a „Z” generáció értékeltű gondolkodásmódjának ösztönzésében programunkat országos szinten is kiemelten értékelték. A felelős és fenntartható üzletvezetésnek éppen adott helyen, helyben kell példát mutatnia. Hisz ezzel tud hozzájárulni a mindennapok gyakorlatában, az itt élők magasabb életminőségéhez, jólétéhez. A lokális kezdeményezések pedig alulról építkezve az egész világ fenntartható jövőjét tudják így biztosítani. E rendszerben az üzlet, a márka (a vállalkozás) olyan értéket képvisel, mely markánsan befolyásolja az emberek gondolkodásmódját a mindennapi életben.
- Vállalatunk kiemelt és hangsúlyos törekvése a távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás területén a **fogyasztóvédelmi szempontok előtérbe** helyezése. Cégünknel - a törvényi előírásoknak megfelelően – **fogyasztóvédelmi referens** működik.
- Társaságunk kiemelt figyelmet fordít arra, hogy megőrizze a munkahelyi biztonság terén elért pozitív eredményeket, tovább növelje a munkavállalók és munkáltatók közt fennálló kölcsönös bizalmat, tiszteletet és fejlessze a felek közti együttműködést. Cégünk részt vesz a Pénzügyminisztérium által indított **„Együttműködés a munkahelyek biztonságáért” elnevezésű partnerségi programban**, melynek célja a munkavállalók garanciális jogainak, valamint a tisztességes vállalkozások elismerésének biztosítása, a foglalkoztatás biztonságának és jogszerűségének növelése, és a munkakörülmények javítása.
- Társaságunk 2015-ben csatlakozott a duális képzéshez, továbbá átlag két középiskolai diák számára folyamatosan **gyakorlati képzőhely** vagyunk, azzal a szándékkal, hogy esetleges szakmunkás utánpótlás bázisunkat biztosítsuk.

- A MEKH-kel együttműködésben, az országos mintaprojekt kialakításának részeseként, készítjük elő a távhőszolgáltatást érintő **Felhasználói Elégedettségi Felmérés kialakítását** és bevezetését.
- **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. GDPR előírásait szem előtt tartva kezeljük adatainkat.
- Távhő termelésünk középpontjában fogyasztóink minőségi ellátása áll, munkánkat minőségirányítási rendszerünk (**ISO 14001 és az ISO 9001**) által meghatározott követelményeknek megfelelően végezzük.
- A könyvvizsgálói feladatokat az Audikont Kft. (Szabó Anna okleveles könyvvizsgáló) látja el.
- Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint 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 (nyereségkorlát), **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 2016. évre vonatkozó 2% feletti nyereség **304.163 eFt**, mely összeget **2018. december 31-ig energiahatékonyságot növelő beruházásra fordítottunk**. Az üzleti tervünk módosítását ennek megfelelően 2018.09.18.-án fogadta el a taggyűlés. A kapcsolódó beruházásokat 2018. december 31-ig elvégeztük.

## PÉNZÜGYI HELYZET, HÁTRALÉKKEZELÉS

**Pénzügyi helyzetünk** prognózisunk szerint 2018 évben folyamatos likviditást biztosított a társaság működéséhez. 2018 során **cash-flow** helyzetünk kedvezően alakult. Folyamatos pozitív egyenlegünknek köszönhetően bankszámláink 2018. december 31-i egyenlege 737.877 e Ft volt. Társaságunknak hosszú lejáratú kölcsönállománya nincs.

Folyamatosan hangsúlyosan kezeljük **ügyfeleink lejárt tartozását**, célunk a hátralékos **ügyfelek számának csökkentése**. Kintlévőségeink növekedésének megakadályozása érdekében folyamatosan alkalmazzuk a **hátralékkezelés számos komplex módszerét: díjfizetők, tulajdonosok** fizetési felszólítása, fizetési meghagyás, végrehajtás, személyes felkeresés, szolgáltatás felfüggesztés, stb.

**Kintlévőségeink kezelésére** folyamatos kapcsolatot tartunk Szombathely város szociális intézményeivel, a hátralék csökkentésére marketing akciók, hirdetési kampányok kerülnek bevezetésre.

Az önkormányzati tulajdonú ingatlanok után képződött hátralékról külön tájékoztattuk Polgármester urat, a havonta küldött tájékoztató levelek mellett.

Társaságunk lakossági fogyasztói felé fennálló követelésállományában folyamatos csökkenést figyelhetünk meg, 2018. december 31-i érték 185.167 e Ft. (2017. év 210.188 e Ft volt).

Az önkormányzati ingatlanban lakó lakossági fogyasztók tartozása, 2018 december 31-én 68.947 e Ft (2017. év 74.863 e Ft volt) Az önkormányzati ingatlanban lakó ügyfelek tartozása a teljes lakossági hátralékállomány 37,2 %-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 2018. december 31-én fennállt 72.818 e Ft önkormányzati lakossági és közületi hátralékból 19.422 e Ft számlatartozás 2012. január 1-jét megelőzően járt le. Az akkor hatályos Távhőtörvény alapján a tulajdonos egyetemlegesen felel e tartozásért.**

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. **hátralékkezelési rendszere** az adott ügyfél tartozásának nagysága szerint különböző eszközökkel készíti a hátralékosokat befizetésre, illetve nyújt segítséget a tartozás megfizetésében.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. minden ezer forint feletti tartozással rendelkező ügyfelét tájékoztatja hátralékának pontos nagyságáról és a befizetési lehetőségekről. E **tájékoztató levelet** az ügyfél minden hónapban megkapja, ha tartozása áll fenn a szolgáltató felé. Amennyiben a tartozás 50 ezer forint fölé emelkedik, úgy **fizetési felszólítást küld** ki a díjfizető és a tulajdonos részére egyaránt. Társaságunk levélben a tartozás részletezésén túl tájékoztatja a részletfizetés lehetőségéről, a nem fizetésének lehetséges következményeiről, a behajtás várható költségeiről. Társaságunk a díjfizető és a tulajdonos vonatkozásában is **fizetési meghagyásos eljárás útján érvényesíti követelését**, majd ezt követően kezdeményezi a követelés végrehajtási eljárásban történő behajtását.

A **hátralékos** ügyfelek egy része él a **Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ** és Gyermekjóléti Szolgálat munkáján keresztül nyújtott **részletfizetési kedvezmény**vel. Fogyasztóink több fórumon is tájékozódhatnak lehetőségeikről, így például honlapunkon, szórólapokon, valamint a médiában közzétett hirdetésekben.

Az együttműködés keretében a hátralékosok először **fizetési haladékos** kapnak 3 hónapra. A haladékosok hozzávetőleges többsége megköti a részletfizetési szerződését.

Magas számú hátralékos ingatlan található a Dr. Szabolcs Zoltán utcai és a Károly Róbert utcai önkormányzati bérlakásokban, valamint a Paragvári u. 86. szám alatt található tömbben és a Rohonci utcai önkormányzati tömbökben. Munkánk során azt tapasztaljuk, hogy az önkormányzati ingatlanban lakó, illetve lakott ügyfelek felkutatása sokkal kisebb eredménnyel jár.

Társaságunk 2009. óta él a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény adta jogával, miszerint a távhőszolgáltatás díját meg nem fizető ügyfelek otthonában **felfüggesztheti a távhőszolgáltatást**. A távhőszolgáltatás felfüggesztése hatékony hátralékkezelési módszernek bizonyult, hiszen a kiértesített ügyfelek kb. negyedénél kényszerülünk a kikapcsolási munkálatok elvégzésére, másik negyede nem engedi be munkatársainkat ingatlanába, a többi díjfizető valamilyen módon viszont rendezti tartozását: 2018. évben több mint 7,5 millió Ft került befizetésre a kikapcsolás hatására.

Azokban az ingatlanokban, ahol nem tudunk bejutni a szolgáltatás felfüggesztése végett, és a tartozás megfizetése sem történik meg, nemperes eljárás keretében a **Járásbíróságtól kérjük a bejutás elrendelését**. Azoknál az ügyfeleknél, akik a jogerős határozat ellenére sem engedik be munkatársainkat az ingatlanba, indokolt a határozat végrehajtásának kérése: „ **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.....”*

A hátralékkezelési módszerek között jelentős szerepet töltenek be a TÁVHŐ Kft. által széles körben meghirdetett **egyedi akciók**. Minden évben hirdet társaságunk **kamatmentes napokat**, mely időszakban a meghirdetett feltételek teljesülése esetén a befizetések után felszámítandó kamatot elengedi társaságunk. Társaságunk költségosztós elszámolásból keletkező hátralékokra 3 hónapos kamatmentes részletfizetési könnyítést biztosít.

Társaságunk a számviteli politikájában foglaltak szerint azokra a kis összegű követelésekre, amelyek megtérülésére kis esély mutatkozik, és amelyek egy éven túli követelések, 100 %-os **csoportos értékvesztést számol el** számviteli eredményének meghatározásakor. Azokat a követeléseket melyek nem kis összegű követelések egyedileg értékeljük a vevők fizetőkészségének figyelembevételével.

## 2018. ÉVI BERUHÁZÁSOK, KARBANTARTÁSOK MEGVALÓSULÁSA

### Fogyasztói kör bővítése

Társaságunk hosszú távú stratégiájának megfelelően folyamatosan keressük a hőértékesítés bővítésének lehetőségeit. 2018-ban is sikerült szélesíteni a távhő szolgáltatás igénybe vevők körét. Az általunk kínált kedvező csatlakozási feltételek, valamint a szolgáltatás nyújtotta előnyök, mint pl. a biztonság és komfort, mind a beruházóknak, mind a majdani fogyasztók számára vonzó.

A 2017-ben megkezdett hálózatbővítések mellett 2018-ban is több társasház távhőre csatlakoztatását végeztük el vagy készítettük elő. A Krúdy lakópark második (195 kW, 39 lakás) és harmadik (195kW, 39 lakás) ütemben épülő társasházainak csatlakoztatása mellett a műszaki előkészítés fázisába jutott a negyedik (2x125kW, 2x30 lakás) ütem is. Fentieken túl a Jászai Mari utcában épülő Mira Garden lakópark 57 db új lakásának távhővel történő ellátása került kialakításra.

A Szent László király utcai volt EPCOS telephelyen a meglévő épületek funkcióváltása és korszerűsítése, valamint az épülő új épületek korszerű hőelosztási struktúra kialakítását követelik meg. A terület távhővel történő ellátásának műszaki koncepciója készült el 2018-ban, a megvalósítás várhatóan 2019 harmadik negyedévében fejeződik be.

### Kazánházi beruházások

Az elmúlt évben beépített 3 db kondenzációs kazánnak köszönhetően teljessé vált a 11-es Huszár utca 110. alatti kazánházunk hőtermelő berendezéseinek rekonstrukciója. A kibontott kazánok tartalék kapacitásként üzembe helyezésre kerültek a Mikes és a Szent Flórián utcai kazánházakban.

A Mikes utcai kazánház 3-as és 4-es számú kazánjának elavult gázégője energiatakarékos modern gázégőkkel kerültek kiváltásra.

A korábbi években több kazánházunkban üzembe helyezett hulladék hő hasznosító berendezések kedvező termelési adatait alapul véve, az elmúlt év végén a Mikes utcai gázkazánházban a 3-as 4-es és 5-ös kazánok közös füstgáz ágába új hőcsöves füstgázhasznosító berendezés került telepítésre.

A Mikes Kelemen utcai **faaprítékos kazán teljes falazat felújítása** mellett jelentős hidraulikai és mechanikai karbantartások kerültek elvégzésre.

A hőtermelő berendezéseink fent felsorolt fejlesztése mellett, **új telephellyel** bővült a kontingensünk. A Szent László király utcai volt EPCOS telephely kazánháza a beépített modern hőtermelői és hőelosztó berendezései megbízható műszaki alapot nyújtanak a legújabb szolgáltatási területünk jövőbeni biztonságos hőellátásához.

### Hőközpont és hőfogadó fejlesztések

2018-ban került üzembe helyezésre egy napkollektoros egység az oladi városrészen található Olad II. kihelyezett hőközpont tetőfelületén a használati melegvíz előállítására. A berendezés segítségével ezen túl jelentős részben napenergiával tudjuk biztosítani a melegvíz szolgáltatást 632 lakásban és 19 közületben.

Több hőközpontunk esetében került kiváltásra a korábbi elavult szivattyú, modern energiatakarékos fordulatszám szabályozott keringető berendezéssel.

A hőközpontokban és hőfogadóknál az üzemviteli tapasztalatok alapján meghatározott koncepció szerint kerültek beépítésre korszerű és megbízható elzáró-, nyomástartó- és szabályozó szerelvények. Az üzembiztonság további fokozása

érdekében több hőközpontban is kiépítésre került a szekunder oldali automata töltő rendszer.

### **Táv hővezeték létesítés/korszerűsítés**

Az új fogyasztók távhőrendszerre kapcsolásának előfeltétele a szükséges csatlakozó vezeték kiépítése volt, így ezeknél a projekteknél kivétel nélkül modern előszigetelt hőtávvezeték került lefektetésre. Az új csatlakozások mellett különös figyelmet fordítottunk a távvezetési hálózatban bekövetkezett meghibásodások gyors és szakszerű kijavítására. Az elkövetkező időszakban várhatóan a vezetékhálózatunk jelentős része fog megújulni részben saját forrásból, részben pedig a KEHOP 5.3.1. pályázat támogatási forrásából. Az elmúlt évben is folytattuk a korábbi években már megkezdett távvezetési elzáró szerelvények szükség szerinti rekonstrukcióját.

**Irányítástechnikai beruházásainknál a vezérlés területén** a régi hőközpontok folyamatos átszerelése egységes rendszerre kötése kezdődött el, legelsőként a távfelügyeletbe még be nem kötött hőközpontokban, valamint a legrégebbi, elavult végpontokon.

**Informatikai beruházásoknál** folyamatos informatikai hardver- és szoftver beruházásokkal biztosítjuk a megfelelő színvonalú munkavégzés informatikai hátterét.

Hőközponti, kazánházi **karbantartásaink** célja a kazánházaink megfelelő üzemeltetése és szakszerű szervizelése. Az üzemviteli karbantartások megvalósítása folyamatos. A szakszerűen és tervszerűen végzett és ütemezett karbantartásokkal célunk a szolgáltatás kiesésének minimalizálása, illetve az üzemelés biztonságának legmagasabb szinten tartása. Előre nem látható meghibásodásoknál jellemzően a távvezetési lyukadások következtében felmerülő költségek találhatók. Ingatlanainkat folyamatosan épületszerkezetileg is karban tartjuk.

Cégünknek kutatás és fejlesztési projektje 2018. évben nem volt.

## AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az adózás előtti eredményt - a 2 %-os nyereségkorlát figyelembevételével - a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2017	Előző év(ek) módosításai	2018
Üzemi (Üzleti eredmény)	201.535		82.929
Pénzügyi műveletek eredménye	<b>667</b>		<b>175</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>202.202</b>		<b>83.104</b>

2018. évben társaságunknak hosszú lejáratú kölcsön állománya nincs.

2018. évi beszámoló a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. pontjának megfelelően került elkészítésre. A kiegészítő melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztás alapján elkészült kapcsolt villamos energia termelést és távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltatás ill. egyéb tevékenységek szétválasztását.

A 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerint „...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...”.

2018. évben a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-nek távhőtermelés és távhőszolgáltatás eredménye 28.997 e Ft volt, jelentősen elmaradva a 2 % os megengedett nyereségkorláttól, ami 88.969 e Ft.

Kérem a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a társaság 2018 éves beszámolóját, a mérlegbeszámolóval, a kiegészítő melléklettel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2019. április 03.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató



11301587 - 3530 - 113 - 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



## SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A

# ÉVES BESZÁMOLÓ 2018

2019 április 3.



11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>3 259 170</b>		<b>3 403 234</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	35 520		36 185
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	10 110		6 372
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	25 410		29 813
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	3 175 342		3 318 974
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	997 709		1 047 212
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	278 665		346 233
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 463		46 317
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	91 086		72 500
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 769 419		1 806 712
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	48 308		48 075
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	308		75
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

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



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 442 409</b>		<b>1 627 827</b>
30	I. KÉSZLETEK	68 458		113 561
31	Anyagok	68 458		113 561
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	531 328		774 175
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	107 397		88 719
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 546		393
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	141 741		246 819
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	278 644		438 244
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	<b>842 623</b>		<b>740 091</b>
54	Pénztár, csekkek	551		437
55	Bankbetétek	842 072		739 654
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	<b>178 346</b>		<b>179 301</b>
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	176 276		169 847
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 070		9 454
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>4 879 925</b>		<b>5 210 362</b>

Szombathely, 2019. április 3.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel  
18-09-101139  
Cégjegyzék száma



adatok eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>3 637 190</b>		<b>3 751 013</b>
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	213 531		680 917
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	356 132		67 471
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 794 829		1 836 525
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 794 829		1 836 525
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	178 725		72 127
72	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	21 299		45 242
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	21 299		45 242
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>843 604</b>		<b>1 087 504</b>
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 levő 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 levő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	843 604		1 087 504
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	51 838		69 996
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	595 957		794 500
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 557		1 249
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	38 664		63 165
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	155 588		158 594
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>377 832</b>		<b>326 603</b>
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 170		6 607
107	Halasztott bevételek	371 662		319 996
108	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>4 879 925</b>	<b>0</b>	<b>5 210 362</b>

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 451 810		2 724 188
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 451 810</b>		<b>2 724 188</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	3 048		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	71 717		30 303
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>74 765</b>		<b>30 303</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>495 649</b>		<b>728 624</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	10 422		15 828
9	5 Anyagköltség	1 480 881		1 595 502
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	178 264		189 716
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	17 033		18 625
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	452 656		829 303
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 128 834</b>		<b>2 633 146</b>
15	10 Bérköltség	319 999		354 529
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 341		53 895
17	12 Bérjárulékok	76 776		77 509
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>445 116</b>		<b>485 933</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>187 855</b>		<b>178 205</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>58 884</b>		<b>102 902</b>
21	ebből: értékvesztés	6 178		6 873
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>201 535</b>		<b>82 929</b>

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt

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	729		44
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13		252
32		ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		<b>742</b>		<b>296</b>
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	75		121
42		ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		<b>75</b>		<b>121</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		<b>667</b>		<b>175</b>
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		<b>202 202</b>		<b>83 104</b>
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>		<b>23 477</b>		<b>10 977</b>
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		<b>178 725</b>		<b>72 127</b>

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató







# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2018

A 2018. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I.</b>	<b>Általános kiegészítések.....</b>	<b>3. oldal</b>
1.	A vállalkozás bemutatása.....	3. oldal
2.	Kapcsolt vállalkozások.....	4. oldal
3.	A számviteli politika fő vonásai.....	4. oldal
4.	Valós vagyoni, pénzügyi, és jövedelmi helyzet alakulása.	12. oldal
<b>II.</b>	<b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>13. oldal</b>
1.	Mérleg.....	13. oldal
2.	Eszközök.....	14. oldal
3.	Források.....	17. oldal
<b>III.</b>	<b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések...</b>	<b>18. oldal</b>
1.	Eredménykimutatás.....	18. oldal
2.	Aktivált saját teljesítmények.....	20. oldal
3.	Költségek.....	21. oldal
4.	Társasági adó.....	22. oldal
5.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások.....	23. oldal
6.	Halasztott bevételek és ráfordítások.....	24. oldal
<b>IV.</b>	<b>Tájékoztató adatok.....</b>	<b>25. oldal</b>

## I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A vállalkozás bemutatása

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-t 1992. október 9.-én kelt alapító okirattal Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította.

A társaság székhelye: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.  
Telephelyei: 9700 Szombathely, 125/20 hrsz, 9700 Szombathely, 8157/7 hrsz, 9700 Szombathely, 9056/5 hrsz, 9700 Szombathely, 2260/2/A/46 hrsz, 9700 Szombathely, 6467/9 hrsz, 9700 Szombathely, 6614/6 hrsz, 9700 Szombathely, 4739/2 hrsz, 9700 Szombathely, 8613/14 hrsz.

Tevékenységi köre:

- 35.30. Gőzellátás, légkondicionálás
- 35.11. Villamosenergia-termelés
- 43.21. Villanszerelés
- 43.22. Víz-, gáz-, fűtés- és légkondicionáló szerelés
- 43.29. Egyéb épületgépészeti szerelés
- 46.74. Fémáru-, szerelvény- fűtési berendezés nagykeresk.
- 46.69. Egyéb máshová nem sorolt gép- berendezés nagykeresk.
- 52.10. Tárolás, raktározás
- 68.20 Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.11. Személygépjármű kölcsönzése
- 63.11. Adatfeldolgozási szolgáltatás
- 62.03. Számítógép üzemeltetése
- 71.12. Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20. Műszaki vizsgálat, elemzés

A Társaság induló vagyona **837.219.000,- Ft**, azaz nyolcszázharminchétmillió-kettőszáztizen-kilencezer forint, amely **49.049.000,- Ft**, azaz negyvenkilencmillió-negyvenkilencezer forint készpénzből, és **788.170.000,- Ft**, azaz hétszáznyolcvannyolcmillió-egyszázhetvenezer forint apportként beadott vagyoni értékből áll.

A Kft. működését 1992. december 1.-én kezdte meg 1.000.000,- Ft törzstőkével az apportot 1992. december 31.-én adta át az alapító, miután azt kivonta a jogutód nélkül megszűnt Vas Megyei Távhőszolgáltató Vállalat vagyonából.

A saját tőke év végi állománya **3.751.013 e Ft**, ami **613.440 e Ft** jegyzett tőke, **480.533 e Ft** tőketartalék, **680.917 e Ft** eredménytartalék, **67.471 e Ft** lekötött tartalék és **72.127 e Ft** mérleg szerinti eredményből, valamint **1.836.525 e Ft** értékelési tartalékból tevődik össze.

A Kft. az alaptevékenysége keretében előállított hőenergiát távfűtés és használati melegvíz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti, ugyanakkor kapcsolt tevékenységként villamos energiát is termelhet és értékesíthet.

A Kft. tevékenységét **Kovács Márta** ügyvezető igazgató irányítja.

A Társaság könyvvizsgálói feladatát az **Audikont Kft.** (9700 Szombathely, Verseny u. 1/c.) látja el.

Regisztrációs szám: 001469

Megbízott: **Szabó Anna** bejegyzett könyvvizsgáló regisztrációs száma: 002340

A könyvvizsgálat éves díja: **1 554 000 Ft**

Mérlegért felelős: **Berta Lászlóné** mérlegképes könyvelő. Szombathely, Váci Mihály u. 7. III/14. Regisztrációs száma: **177108**.

## **2. Kapcsolt vállalkozások**

- **SZOVA Nonprofit Zrt.** 75 %-os tulajdoni arányban,

### **Társaságban lévő jelentős részesedések**

- **E.on Energiatermelő Kft.** 25 %-os tulajdoni arányban.

#### **2.1. A Társaságunk egyéb részesedései más vállalkozásokban**

A mérleg fordulónapján a társaságnak egy befektetése volt.

#### **A befektetett pénzügyi eszközök: részesedések**

2002. évben Társaságunk a **Szombathelyi Erőmű Zrt.**-ben törzsrészvény vásárlásával 20 % részesedést szerzett 48.000 eFt értékben.

## **3. A számviteli politika fő vonásai**

### **3.1. A számviteli politika célja**

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

### **3.2. Az üzleti év**

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A **mérleg fordulónapja** az üzleti év **december 31.** napja.

### **3.3. A könyvvezetés módja**

A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

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

**A költségelszámolás választott módszereként a költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban költségnemenként könyveli, másodlagosan dimenzióként a**

költséghelyek megjelölésével, 6. költséghely kóddal jelölve az általános, 7. költséghely kóddal pedig a közvetlen költségeket.

### 3.4. A beszámoló formája

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A fentiek alapján vállalkozásunk **Éves beszámolót és üzleti jelentést** készít.

### 3.5. A mérleg és eredménykimutatás

#### 3.5.1. A mérleg

A **mérleget** a számviteli törvény 1. sz. melléklet „**A**” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett. Az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat, az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

#### 3.5.2. Az eredménykimutatás

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, és a pénzügyi műveletek eredménye (adózás eredmény) összegéből (adózás előtti eredmény) az adófizetési kötelezettség levonásával (adózott eredmény), kell meghatározni.

#### 3.5.3. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

**Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét** az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként **(összköltség eljárással) állapítjuk meg, a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint.**

#### **Az eredménykimutatás tagolása**

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

#### 3.5.4. A mérlegkészítés időpontja

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon – az üzleti év mérlegfordulónapját követő – időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet, és el kell végezni.

A **mérlegkészítés időpontja** az üzleti év mérleg fordulónapját követő **2. hónap 28. napja** (szökőév esetén 29.-e)

A mérlegben és az eredménykimutatásban az értékeket e Ft-ban mutatjuk be.

#### 3.6. Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket kell érvényesíteni:

( Az alapelvektől csak a Számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni. )

##### 3.6.1. A vállalkozás folytatásának elve

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése

##### 3.6.2. A teljesség elve

A gazdálkodónak könyvelnie kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

##### 3.6.3. A valódiság elve

A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatóknak, bizonyíthatóknak, kívülálló által is megállapíthatóknak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

##### 3.6.4. A világosság elve

A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.

##### 3.6.5. A következetesség elve

A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

##### 3.6.6. A folytonosság elve

Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záró adataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az



eredmény számbavétele csak e törvényben meghatározott szabályok szerint változhat.

#### 3.6.7. Az összemérés elve

Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

#### 3.6.8. Az óvatosság elve

Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

#### 3.6.9. A bruttó elszámolás elve

A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben - az e törvényben szabályozott esetek kivételével - nem számolhatók el.

#### 3.6.10. Az egyedi értékelés elve

Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni.

#### 3.6.11. Az időbeli elhatárolás elve

Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

#### 3.6.12. A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve

A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvizetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően - e törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan - kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni.

#### 3.6.13. A lényegesség elve

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

#### 3.6.14. A költség-haszon összevetésének elve

A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

### 3.7. A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok

A számviteli politika keretében önálló szabályzatként kerül elkészítésre

- az eszközök és a források értékelési szabályzata,
- a számlarend,
- a bizonylati rend,
- a pénzkezelési szabályzat,
- leltározási szabályzat
- szétválasztási szabályzat

A szétválasztási szabályzat a Tsz. 18/A § (2) bekezdése alapján került a számviteli politikába.

### 3.8. Az eszközök besorolása

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

Az eszközök besorolása:

11. immateriális javak
12. ingatlanok
13. termelésben közvetlenül részt vevő
14. a termelésben nem közvetlenül részt vevő műszaki eszközök

### 3.9. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Amennyiben a tevékenységet tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen (**20 %-kal**) és tartósan (**1 éven túl**) meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként mutatjuk ki.

Az értékhelyesbítés módszerei:

- újraelőállítási költség
- összehasonlító (költség alapú módszer, vagy az utolsó ismert vételár)
- jövedelemtermelői képesség

A könyvekben az értékhelyesbítés összegét és annak változásait egyedi eszközönként elkülönítetten tartjuk nyilván.

Az értékhelyesbítések megállapításának, elszámolásának szabályszerűségét független könyvvizsgálóval felülvizsgáltatjuk.

### 3.10. Az alapítás -átszervezés költségeinek elszámolása

A felmerült költségeket egy összegben számoljuk el az eredmény terhére a felmerülés évében.

### 3.11. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

#### 3.11.1. Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

#### 3.11.2. A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az SZTV 47.§./9/ bekezdés szerinti eszközök bekerülési értékét módosító jelentős eltérése: amennyiben az eltérés meghaladja a bekerülési érték 5 %-át.

A nem jelentős eltérés esetén egyéb bevételt ill., egyéb ráfordítást számolunk el.

Jelentős eltérés esetén módosítani kell az eszköz bekerülési értékét.

#### 3.11.3. Fajlagosan kis-értékű készletek

Készletek nyilvántartása: egyedi értéke van a készleteknek, nincs csoportos minősítés.

#### 3.11.4. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek **háromszorosát** nem haladja meg a követelés.

#### 3.11.5. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek **háromszorosában** határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

### 3.12. Amortizációs politika

Az értékcsökkenési leírás az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének költségkénti elszámolását jelenti.

#### 3.12.1. Értékcsökkenés nem számolható el:

- a földterület,

- a telek (kivéve a bányaművelésre, vegyi hulladék tárolására igénybe vett földterületet),
- a telkesítés,
- a képzőművészeti alkotás beszerzési ára után, valamint
- az üzembe nem helyezett beruházásoknál és
- a nullára leírt immateriális javak és tárgyi eszközök után.

### 3.12.2. Immateriális javak amortizációja

A terv szerinti értékcsökkenés esetén a leírási idő:

- |                        |      |
|------------------------|------|
| - vagyoni értékű jogok | 6 év |
| - üzleti vagy cégérték | 5 év |
| - szellemi termékek    | 3 év |

### 3.12.3. Tárgyi eszközök amortizációja

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásához a bruttó értéken alapuló lineáris, időarányos módszert alkalmazzuk, a Számviteli Törvény figyelembe vételével. Az üzembe helyezett **nagy értékű** (100 eFt feletti) tárgyi eszközök, beruházások esetében a kiállított állományba vételi bizonylaton kerül rögzítésre a várható élettartam. A **kis értékű** tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenésként számoljuk el.

### 3.12.4. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapítása

A Számviteli Törvény és az Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás számítása a tárgyi eszközök számítógépes elszámolási programjával egységes nyilvántartási feltételekkel biztosított. Az időarányos értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, értékesítés napjáig, illetve a bruttó érték elérésének napjáig kell havonta elszámolni. Az időarányos értékcsökkenés megállapításánál az éves értékcsökkenést osztani kell 365-tel és szorozni a tárgyhó napjainak számával, illetve a hó közti bruttó értékváltozás esetén a változásig és a változástól számított napok számával.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. **Hasznos élettartam** az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja. **Maradványérték** a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

#### **Maradványérték nagysága**

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős, amennyiben a megállapított maradványérték nem éri el az éves amortizáció összegét.

A távhőszolgáltatásnál használt ingatlanokat pl. kazánház épület, hőközpont épület, egyéb építmények, valamint a hőtávvezetéknel nem állapítunk meg maradványértéket, mivel speciális kialakítása, helyzete miatt értékesíteni nem lehet. Nem állapítunk meg maradványértéket akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

### 3.12.5. Alkalmazott leírási módszer(ek)

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni a bruttó értéken alapuló lineáris leírási módszer alkalmazásával.

### **Főbb csoportokban alkalmazott leírási kulcsok:**

Hőtávvezetékek	4%
Hőközpontok gépi berendezései	9%
Kazánok	10%
Kazánt kiszolgáló berendezések	10%
Számítástechnikai eszközök	33%
Gépkocsik	20%

### 3.12.6. Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A maximálisan 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

### 3.12.7.Értékvesztések és ill. visszairása, valamint terven felüli értékcsökkenés elszámolásának esetei

#### **Értékvesztések és ill. értékvesztés visszairásának esetei**

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 12 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan (20 %-kal és 12 hónapon túl) magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell

kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

#### **Terven felüli értékcsökkenés esetei:**

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az eszköz piaci értéke a könyv szerinti értéket nem éri el, az üzleti év mérlegfordulónapján jelentősen és tartósan (20 %-kal és 1 éven túl) alacsonyabb. Az egyéb ráfordítások között kell elszámolni az eszköz terven felüli értékcsökkenését, ami nem lehet nagyobb, mint a könyvszerinti érték.

Amennyiben **az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke** jelentősen meghaladja (20 %-kal, tartósan 1 éven túl) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenést, és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

#### **Lakossági követelések minősítése:**

A követelések minősítése során

1. **Teljes értékű** követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek fizetési határideje még nem járt le, valamint a határidőre történő pénzügyi teljesítést – információink és ismereteink szerint – semmilyen körülmény nem gátolja.
2. **Kisértékű** követelésnek tekintjük a Számviteli politika 12.3. pontjában meghatározott követeléseket.
3. **Határidőn túli** követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek megállapodás, szerződés, vagy egyéb jogszabály szerinti teljesítésre szabott fizetési határideje lejárt.
4. **Kétes** követelésnek tekintjük azokat a határidőn túli követeléseket, amelyek realizálása a megismert körülmények, a behajtási cselekmények eredményének ismeretében bizonytalanra váltak tekintettel arra, hogy a vevő tartozása ügyében több peres vagy nemperes eljárás indult.
5. **Behajthatatlan** követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, melyek a Számviteli törvény szabályai alapján leírandó követelések.

**Behajthatatlan követelés:** az a követelés,

a) amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság - nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető),

b) amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett,

c) amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet,

d) amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet,

e) amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés

várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel,

f) amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet,

g) amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell

## **Értékvesztés elszámolása**

A teljes értékű követelések és behajthatatlan követelések nem képezik értékvesztés tárgyát.

### **Kisértékű követelések**

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjánál – a lakossági vevők, adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 100 százalékában határozzuk meg amennyiben azok **tartós**nak bizonyulnak, azaz **egy éven túli a követelés**.

Ez esetben a következő évi mérleg fordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések - hasonló módon megállapított – értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével, és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

### **A határidőn túli követelések**

A vevők, adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett határidőn túli követelésnél az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének

1. 70 százalékában határozzuk meg,

2. 40 százalékában határozzuk meg amennyiben a vevő, adós annak megfizetését részletfizetési szerződésben újraütemezve vállalta.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

### **Kétes követelések**

A vevők, adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett kétes követelésnél az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 90 százalékában határozzuk meg.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően

– a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

### **Közületi követelések minősítése:**

#### **Kisértékű követelések**

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések könyvvitelben elkülönített csoportjánál – a közületi vevők, adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 100 százalékában határozzuk meg amennyiben azok tartósnak bizonyulnak, azaz egy éven túli a követelés.

Ez esetben a következő évi mérleg fordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként kisösszegű követelések - hasonló módon megállapított – értékvesztésének összegét össze kell vetni az előző évi, ilyen jogcímen elszámolt értékvesztés összegével, és a csoport szintjén mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

#### **Egyedi minősítés**

A közületi vevők, adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett határidőn túli követelésnél az értékvesztés összegét egyedileg határozzuk meg, amennyiben az nem minősül kisértékű követelésnek.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni.

Az értékvesztés meghatározása során a mérlegkészítés ideje alatt keletkezett információkat is figyelembe kell venni (pl: csődeljárás, felszámolási eljárás, végelszámolási eljárás, részletfizetés stb.) figyelemmel a lakossági követelések értékvesztésének meghatározásakor irányadó szempontokra szabályokra.

Ez esetben a következő évi mérlegfordulónapi értékeléskor a vevőnként, adósonként - hasonló módon megállapított – értékvesztés összegét össze kell vetni az előző évi, ugyanazon adóssal szemben fennálló követelés ilyen jogcímen elszámolt értékvesztésének összegével és a mutatkozó különbözetet – előjelének megfelelően – a korábban elszámolt értékvesztést növelő értékvesztésként, illetve a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásaként kell elszámolni

### **3.13. A valuta- és devizatételek értékelése**

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor úgy járunk el, hogy a valutát, a devizát az MNB árfolyamon számítjuk át forintra.

### **3.14. Céltartalékok képzése**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben:



- a **várható** kötelezettségekre (garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, garanciavállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, széndioxid kibocsátással kapcsolatos kötelezettség stb.);
- a nem realizált, de **elhatárolt árfolyamveszteségekre** (ha elhatárolás történt).

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

### **3.15. A gazdasági események könyvelésének határideje**

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait késedelem nélkül, készpénzforgalom esetén a pénztárjelentés érkezésével egyidejűleg, illetve bankszámla forgalomnál a hitelintézeti értesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételeket legkésőbb a tárgyhót követő hó 20-ig a könyvekben rögzíteni kell.

Évközi zárás elkészítése a tulajdonos által meghatározott időben, 06.30.-i állapotnak megfelelően készítjük el.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, az értékcsökkenést is a havi zárás keretében kell elszámolni, – mind az analitikában, mind a főkönyvben – és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

#### **Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:**

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, az értékcsökkenést is a havi zárás keretében kell elszámolni, - mind az analitikában, mind a főkönyvben - és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

#### **Az egyéb gazdasági események könyvelésének határideje**

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után havonta, a tárgyhónapot követő hó 20-ig kell a könyvekben rögzíteni és a főkönyvi számlákon kimutatottakat az analitikával egyeztetni, a realizált árfolyam különbözeteket elszámolni.

(kivéve az értékvesztések, a céltartalékok és az időbeli elhatárolások, továbbá a devizás, valutás tételekhez kapcsolódó árfolyam különbözetek megállapításának és a főkönyvben történő elszámolása, amely csak az éves, féléves zárás keretében történik, valamint a pénzmozgások késedelem nélkül rögzítésre kerülnek a könyvelésben.)

## **Számviteli szétválasztás**

A vállalkozás által végzett tevékenységek közül a kapcsolt hő-és villamosenergia termelése a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban VET) szerint engedélyköteles tevékenység. A társaság a VET szerinti kiserőművi összevont engedéllyel rendelkezik.

A kapcsolt hő- és villamos energia termelést, mint engedélyköteles tevékenységét számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása (telephelyenként) 2 önálló mérleget és 2 eredménykimutatást jelent.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban THT) szerinti további engedélyes tevékenység a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás.

A távhőtermelési tevékenységét telephelyenként, távhőszolgáltatási tevékenységét településenként a társaság számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna.

Az engedélyköteles tevékenységek elkülönült bemutatása önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A társaság távhőtermelést 9 telephelyen a szolgáltatást pedig Szombathely városában végez, ezért tíz mérleg és tíz eredménykimutatás készítésére kötelezett.

Az összes engedélyes tevékenységre szerint a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft 12 mérleg és 12 db eredménykimutatás készítésére kötelezett a THT törvény értelmében.

A tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban kell részletesen meghatározni.

**A számviteli szétválasztás közös szabályai**

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül költséghelyek kerültek kialakításra.

Mérleg és eredménykimutatás készül:

### **Távhőszolgáltatási tevékenység**

o Távhőtermelés

o Távhőszolgáltatás

## **Minden egyéb tevékenység**

Az egyes tevékenységekhez közvetlenül kapcsolódó egyes költségek és bevételek könyveléséhez önálló költséghely tartozik.

A ráfordításokat és egyéb bevételeket a könyvelésben költség helyi kódok használatával választjuk szét, a nem szétválasztható tételek esetében a felosztás egy külön lépésben történik a közvetlen költségek arányában.

A tevékenységek szoros kapcsolatából következően az egymásnak nyújtott szolgáltatások kezelését a költségek áterhelésének rendszerével oldja meg a társaság.

## **Tevékenységi eredménykimutatás**

### **Tevékenységi szétválasztás**

Költségek, ráfordítások szétválasztása

A társaság tevékenységeit a különböző szervezeti egységeken belül végzi. Az engedélyes tevékenységek a Társaság szervezetén belül, mint gázmotoros tevékenység (villamos és hőtermelés), távhőtermelés és távhőszolgáltatási tevékenység, valamint egyéb tevékenység különülnek el.

A 91 számlacsoportban a távhőszolgáltatás bevételeit, a 93 számlacsoportban a villamos tevékenység bevételeit, a 92 számlacsoportban az egyéb tevékenység bevételeit tartjuk nyilván.

A hőszolgáltatási üzemi, fenntartás üzemi és központi irányítás általános költségeinek felosztása a társaság éves és féléves beszámolókhöz kapcsolódóan a közvetlen költségek arányában történik.

Energiaköltségek

A hőtermelésre jutó gáz- és energia költségeket a felmerülés helye szerinti költség helyre könyveljük.

A gázmotoros tevékenység földgáz felhasználása az üzemben történő mérés alapján kerül megállapításra, mely adat alapján a számlából elkülönítve kerül lekönyvelésre. Energiaadót ehhez kapcsolódóan nem könyvelünk, mivel a kapcsolt energiatermelés energiaadója visszaigényelhető (csökkentve a költségeket) és végső soron csak a kazánüzemi termelésre jutó vissza nem igényelt energiaadó jelenik meg az energiaköltségek között.

A hőközpontok külső villamos energia számlái legnagyobb részben a távhőszolgáltatást terhelik. Szétválasztása a felmerülés helye szerinti költség hely alapján történik. A vásárolt hő a távhőszolgáltatás költségeként jelenik meg felmerülés helye szerint.

Az anyagok, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, valamint az összes többi költség helyre (termelésre) felosztható költségeket a közvetlen önköltség arányában osszuk szét.

## **Egyéb ráfordítások megosztása**

Az iparűzési adó, innovációs járulék megosztása az árbevétel alapján történik.

Az értékvesztés elszámolása a távhőszolgáltatást terheli.

Az egyéb ráfordítás (nem kapcsolódik egyik tevékenységhez sem) közvetlen költség arányában osztjuk fel.

## **Pénzügyi ráfordítás**

Az árfolyamvesztéséget a felmerült gázköltség arányában osztjuk fel, a pénzügyintézetnek fizetett kamatok vetítési alapja a közvetlen költség

Egyéb ráfordítás a közvetlen költség arányában kerül felosztásra.

### **Árbevételek, bevételek szétválasztása**

91 Számlacsoport:Távhőszolgáltatás árbevétele

92 Számlacsoport:Egyéb tevékenységek árbevétele

93 Számlacsoport:Villamos termelés árbevétele

## **Egyéb, és pénzügyi bevételek**

### **Egyéb bevételek**

A legnagyobb tételt kitevő MAVIR támogatás a távhőszolgáltatásnál szerepel. A késedelmi kamatok távhőszolgáltatáshoz kapcsolódnak, mivel a távhőszolgáltatás vevői részére történik a kiállításuk. Az egyéb bevételeket a közvetlen költségek arányában osztjuk fel.

A kapott támogatások szétbontása a támogatás helye szerint: Faaprítékos fűtőmű, kazáncseréhez adott támogatás, stb.

### **Pénzügyi bevételek**

Az árfolyamnyereség a földgázköltségek arányában került felosztásra, míg ezen felüli bevételek közvetlen költségek arányában.

## **Tevékenységi mérleg**

### **Eszközök szétválasztása**

Immateriális javak, Tárgyi eszközök

A beruházások kivételével a tárgyi eszközök nyilvántartása költséghely alapján történik. A mérleg fordulónapi beruházási leltár áttekintésével történik meg a beruházások költséghely besorolása. A kis értékű eszközök készletét a befektetett eszközök és vevők arányában kell megosztani.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

Az egyéb tartósan adott kölcsönök közül a dolgozói kölcsönt befektetett eszköz + vevő arányában kell megbontani.

A vásárolt készletek az év végi leltározás alapján kerülnek megbontásra.

A többfajta alkalmazásra alkalmas készletek megosztási alapja a befektetett eszközök + vevők aránya.

#### Vevőkövetelések

A főkönyvi könyvelésben már külön vevőszámon szerepelnek az egyes tevékenységek vevőkövetelései, ezzel szinkronban kerülnek a mérlegekbe is. A villamosenergia-termelés vevői a villamos energia termelés mérlegébe kerülnek, a távhőszolgáltatás vevői a szolgáltatás mérlegébe kerülnek, a távhőtermelésnek nincs vevőkintlévősége.

#### Egyéb követelések

Az egyéb követeléseket is a befektetett eszközök + vevő arányában bontjuk szét.

#### Pénzeszközök

A pénztárak egyenlegeit a befektetett eszközök + vevő arányában bontjuk szét.

#### Aktív időbeli elhatárolások

A leltározás során kell tételesen besorolni költséghelyre a bevételeket, társaságunknál a távhőszolgáltatáshoz kerül a januárban számlázásra került, de előző évi hő- és vízdíj.

#### **Források megbontása**

A MEKH utasítása szerint a forrásokat a mérleg eszközök oldalának megfelelően kell megbontani.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Tv. 18/A §. –ában előírt számviteli szétválasztást a kiegészítő melléklet 2. sz. melléklete tartalmazza.

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

Megnevezés	2017	2018
<b>Likviditási mutatók</b>		
Likviditási ráta	1,71	1,5
Likviditási gyorsráta	1,261	0,762
Cash ratio	0,99	0,68
<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>		
ROE (Saját tőke arányos nyereség)	0,049	0,019
ROA I. (Eszközmegtérülési ráta)	0,041	0,016
Árbevétel arányos nyereség	0,07	0,026
<b>Hatékonyági mutatók</b>		
Eszközök forgási sebessége	0,502	0,523
Készletek forgási sebessége	35,81	23,99
Készletek forgási ideje	11,73	15,74
Vevők forgási sebessége	22,83	30,71
Vevők forgási ideje	15,99	11,89
Szállítók forgási sebessége	4,11	3,43
Szállítók forgási ideje	88,72	106,45
Saját tőke forgási sebessége	0,674	0,726
<b>Kockázati mutatók</b>		
Idegen tőke/saját tőke	0,34	0,39
Idegen tőke/összes tőke	0,25	0,28
Kamatfedezettség		

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Mérleg

MEGNEVEZÉS	Előző időszak		T. idő bázishoz	Tárgy időszak	
		ezer Ft			ezer Ft
I. Immateriális javak (03-07)	1,1%	35 520	101,9%	1,1%	36 185
II. Tárgyi eszközök (09-13)	97,4%	3 175 342	104,5%	97,5%	3 318 974
III. Befektetett pénzügyi eszközök (15-18)	1,5%	48 308	99,5%	1,4%	48 075
<b>A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK</b>	<b>66,8%</b>	<b>3 259 170</b>	<b>104,4%</b>	<b>65,3%</b>	<b>3 403 234</b>
I. Készletek (21-26)	4,7%	68 458	165,9%	7,0%	113 561
II. Követelések (28-31)	36,8%	531 328	145,7%	47,6%	774 175
III. Értékpapírok (34-36)					
IV. Pénzeszközök (38-39)	58,4%	842 623	87,8%	45,5%	740 091
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (20+27+33+37)</b>	<b>29,6%</b>	<b>1 442 409</b>	<b>112,9%</b>	<b>31,2%</b>	<b>1 627 827</b>
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>3,7%</b>	<b>178 346</b>	<b>100,5%</b>	<b>3,4%</b>	<b>179 301</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+19+40)</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 879 925</b>	<b>106,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 210 362</b>
D. SAJÁT TŐKE (43-47)	74,5%	3 637 190	103,1%	72,0%	3 751 013
E. CÉLTARTALÉKOK (49-51)	0,4%	21 299	212,4%	0,9%	45 242
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (54-59)					
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (61-66)		843 604	128,9%		1 087 504
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (53+60)</b>	<b>17,3%</b>	<b>843 604</b>	<b>128,9%</b>	<b>20,9%</b>	<b>1 087 504</b>
<b>G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>7,7%</b>	<b>377 832</b>	<b>86,4%</b>	<b>6,3%</b>	<b>326 603</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (42+48+52+67)</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 879 925</b>	<b>106,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>5 210 362</b>

#### 1.1. A nem összehasonlítható adatok

A mérleg előző és tárgyévi adataiban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

#### 1.2. A besorolások és minősítések

Társaságunknál ilyen tétel nem fordult elő.

#### 1.3. Értékhelyesbítés

Társaságunk élt a Számviteli Törvény által megengedett eszközök piaci értéken történő értékelésével. Az értékelés érintette az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket. Az elszámolt értékhelyesbítés immateriális javak esetében **29.813 eFt**, tárgyi eszközök esetében **1.806.712 eFt**. Az értékhelyesbítésnél és terven felüli értékcsökkenésnél használt piaci érték meghatározásának elveit és módszereit a 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

## 2. Eszközök

### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változása (eFt)

Megnevezés		Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<b>I.</b>	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>79 675</b>	<b>2 032</b>	<b>1 230</b>		<b>80 477</b>
	vagyoni értékű jogok	604				604
	üzleti vagy cégérték					
	szellemi termékek	79 071	2 032	1 230		79 873
	kísérleti fejl. aktivált értéke					
	alapítás, átszerv. aktivált értéke					
<b>II.</b>	<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 529 633</b>	<b>291 586</b>	<b>71 191</b>		<b>4 750 028</b>
	ingatlanok	1 781 457	97 919			1 879 376
	műszaki ber. gépek járművek	2 527 996	170 609	46 703		2 651 902
	egyéb ber., felszerelések	129 094	23 058	5 902		146 250
	beruházások	91 086		18 586		72 500
<b>III.</b>	<b>Kisértékű tárgyi eszközök összesen</b>	<b>38 478</b>	<b>6 645</b>	<b>668</b>		<b>44 455</b>
	Szerszámok	8 156	1 348	220		9 284
	Berendezések és felszerelések	15 080	3 215	344		17 951
	Munka és védőruha	5 609	1 512	104		7 017
	Számítástechnikai eszközök	8 740	413			9 153
	Jóléti jellegű egyéb eszközök	677	65			742
	Immateriális javak	216	92			308
<b>I-II-III. összesen</b>		<b>4 647 786</b>	<b>300 263</b>	<b>73 089</b>		<b>4 874 960</b>

### Befejezetlen beruházások

Egyé beruházások	80 000
Informatikai hardver	943 375
Távvezetési beruházások	1 899 800
Befejezetlen termelés	339 934
Új biofűtőmű – középtávú fejlesztési koncepció	52 459 167
Rákóczi-Aréna távvezeték	16 688 457
Új munkaruha raktáron	89 420
<b>Összesen</b>	<b>72 500 153</b>



## Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének és értékhelyesbítésének alakulása (eFt)

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt écs.		Nettó érték	Érték helyesbítés			
		Terv szerinti	Terven felüli		Nyitó	Növ.	Csökkt	Záró
<b>Immateriális javak</b>	80 477	74 105		6 372	25 409	4 630	226	29 813
<b>Ingtatlanok</b>	1 879 376	832 165		1 047 211	676 481	2 400		678 881
<b>Műszaki berend.</b>	2 651 902	2 305 669	873	345 360	1 064 645	44 009	14 220	1 094 434
<b>Egyéb berend.</b>	146 250	99 933		46 317	28 293	6.012	907	33 397
<b>Beruházások</b>	72 500			72 500				
<b>Összesen</b>	<b>4 830 505</b>	<b>3 311 872</b>	<b>873</b>	<b>1 517 760</b>	<b>1 794 828</b>	<b>56 768</b>	<b>15 343</b>	<b>1 836 525</b>

## Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés Terv sz. és Tervenfelüli	Csökkenés	Záróállomány
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>69 565</b>	<b>5 770</b>	<b>1 230</b>	<b>74 105</b>
- vagyoni értékű jogok	604			604
- üzleti v. cégérték	0			
- szellemi termékek	68 961	5 770	1 230	76 501
- kísérleti fejl.aktivált értéke	0			
- alapítás átszervezés aktiv.ért.	0			
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 123 711</b>	<b>166 024</b>	<b>51 968</b>	<b>3 237 767</b>
- ingatlanok	783 749	48 416		832 165
- műszaki ber.gép.járművek	2 249 331	102 404	46 066	2 305 669
- egyéb ber.felszerelések	90 631	15 204	5 902	99 933
<b>III, Kisértékű tárgyi eszközök</b>	<b>6 198</b>	<b>448</b>		<b>6 646</b>
<b>I + II. összesen</b>	<b>3 193 276</b>	<b>171 794</b>	<b>53 198</b>	<b>3 311 872</b>

## Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris):  
Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírás:

**171 559 e Ft**  
**6 646 e Ft**

## Számviteli törvény szerinti vevő követelés minősítés

	Összeg	Behajthatatlanság valószínűsége	Értékvesztés
240 e alatti vevői hátralékok	20 465	100 %	20 465
240 e feletti vevői hátralékok	114 797	egyedi értékelés alapján	106 431
Értékvesztés a Számviteli törvény szerint			126 896

## Vevő értékvesztés változása

	2017	2018
Összes értékvesztés	141 196	126 896
Értékvesztés elszámolása	6 178	6 873
Értékvesztés visszaírása	10 422	-15 828
Behajthatatlan miatti kivezetés	3 443	-1 718
Megtérülés	6 533	-3 627
<b>Értékvesztés változása</b>	<b>-14 220</b>	<b>-14 300</b>

2018. évben leírt 2017-ben értékvesztésre elszámolt vevők összegei		
	Leírt összeg	2017-ben elsz. értékvesztés
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 812 318</b>	<b>1 718 421</b>

## Kimutatás a társaság 2018. évi vevői követeléseiről eFt-ban

Követelések				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:				
-közületi fogy.	12 664 341	246 250	442 413	4 026 104
-lakossági fogy.	43 429 824	8 978 959	9 809 674	131 967 195
-egyéb belföldi vevő	3 860 780	188 346		
Összesen:	59 954 945			
Köv. egyéb rész.visz.levő Szhelyi Erőmű Zrt .	246 819 341			
Köv.kapcsolt váll. Szova Zrt	393 480			
Elszámolt értékvesztés	-126 895 679			
<b>Összesen:</b>	<b>180 272 097</b>	<b>9 413 555</b>	<b>10 252 087</b>	<b>135 993 299</b>

## 2.1. Üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb leírása

Vállalkozásunk mérlegében cégérték nem szerepelt.

## 2.2. Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának megváltoztatásának eredménymódosító hatása

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk.

## 2.3. Bevételek aktív elhatárolásának részletezése

A Kft **169 847 e Ft árbevétel elhatárolást** képezett a hatályos előírások szerint, 2018. évre vonatkozó távhőszolgáltatással kapcsolatos bevétel.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **9 454 e Ft**, amelyből **6 668 e Ft** biztosítási díj **1 368 e Ft** szoftverkövetési díj, valamint **1 418 e Ft** előfizetési díjból áll.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben **393 e Ft**-ot tartunk nyilván, amely a Szova Nonprofit Zrt-vel szembeni követelés. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben 246.819 e Ft-ot tartunk nyilván, ami a Szombathelyi Erőmű Zrt-vel szembeni követelés.

## 3.Források

3.1. Saját tőke előző évhez viszonyított **113.823 e Ft** növekedésének három összetevője a 2018. évi **72.127e Ft adózott eredmény növekedése**, az eredménytartalék 467.386 e Ft-os csökkenése, lekötött tartalék 67.471e Ft növekedése (előző év adózott eredménye) valamint a **41.696 e Ft** értékelési tartalék növekedés.

### Eredménytartalék változása:

2018. évi nyitóállomány	213 531	e Ft
Előző évi adózott eredmény	178 725	e Ft
Lekötött tartalék feloldása beruházás megvalósítás miatt	304 163	e Ft
Lekötött tartalék korrekciója	-15 502	e Ft
<b>Eredménytartalék 2018.12.31.</b>	<b>680 917</b>	<b>e Ft</b>

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az alaptevékenységnél figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét. A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A 2018. éves adózás előtti eredmény **83.104 e Ft**.

3.2. 67.471 e Ft lekötött tartalék a 2017 évi nyereségkorlát feletti eredményt tartalmazza.

2018. évi nyitóállomány	356 132 e Ft
2018.évi csökkenés beruházás megvalósulása miatt	-304 163 e Ft
2017. évi korrekció	15 502 e Ft

### 3.3. Céltartalék

**45 242 e Ft** céltartalékot képeztünk a 2018. évi széndioxid kibocsátás miatti kötelezettség (CO<sub>2</sub> kvóta) fedezetére. A CO<sub>2</sub> kvóta elszámoláskor a készleteknél is alkalmazott FIFO módszert használjuk.

A 2018. évi 12 023 CO<sub>2</sub> kvóta visszaadása április 30-cal határidős. A kibocsátási jelentés jelenleg auditálás alatt áll.

3.4. Hátrasorolt kötelezettségünk nem volt.

3.5. Csak 5 éven belüli kötelezettséget tartunk nyilván.

3.6. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettség 2018. évben **63165 e Ft**, amely a Szombathelyi Erőmű Zrt-vel kapcsolatos. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség (Szova Zrt) **1 249 e Ft**.

#### **Kapott előleg:**

Hődíj átlagot fizetők díjelőlege:	<b>69 996 e Ft</b>
Lakossági felhasználóknak adott önkormányzati támogatás	<b>1 351 e Ft</b>

3.7. A passzív időbeli elhatárolás **6 607 e Ft**, ami **4 717 e Ft** vízdíj, **155 e Ft** könyvvizsgálati díj, **1 663 e Ft** áramdíj és **72 e Ft** egyéb elhatárolásból áll.

Halasztott bevételt Társaságunknál **319 996 e Ft**-ot tartunk nyilván, részletezése a 27. oldalon található.

3.8. Társaságunknál mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettség nincs.

## II. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás bázis és tárgyévi adataiban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

### 1. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		T. időszak bázishoz	Tárgy időszak	
		eFt			eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		2 451 810	111,1%		2 724 188
Exportértékesítés nettó árbevétele					
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>2 451 810</b>	111,1%		<b>2 724 188</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása		3 048	-428,5%		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		71 717	60,5%		<b>30 303</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>74 765</b>	40,5%		<b>30 303</b>
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>495 649</b>	147,0%		<b>728 624</b>
Anyagköltség	69,6%	1 480 881	107,7%	60,6%	1 595 502
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8,4%	178 264	106,4%	7,2%	189 716
Egyéb szolgáltatások értéke	0,8%	17 033	109,3%	0,7%	18 625
Eladott áruk beszerzési értéke	21,3%	452 656	183,2%	31,5%	829 303
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 128 834</b>	<b>123,7%</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 633 146</b>
Béreköltség	71,9%	319 999	110,8%	73,0%	354 529
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10,9%	48 341	111,5%	11,1%	53 895
Bérráulékok	17,2%	76 776	101,0%	16,0%	77 509
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>100,0%</b>	<b>445 116</b>	<b>109,2%</b>	<b>100,0%</b>	<b>485 933</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>		<b>187 855</b>	94,9%		<b>178 205</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>		<b>58 884</b>	174,8%		<b>102 902</b>
<i>ebből: értékvesztés</i>		6 178	111,2%		6 873
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>		<b>201 535</b>	41,1%		<b>82 929</b>
Pénzügyi műveletek bevételei		742	39,9%		296
Pénzügyi műveletek ráfordításai		75	161,3%		121
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>		<b>667</b>	26,2%		<b>175</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>202 202</b>	41,1%		<b>83 104</b>
Adófizetési kötelezettség		<b>23 477</b>	46,7%		<b>10 977</b>
<b>Adózott eredmény</b>		<b>178 725</b>	40,4%		<b>72 127</b>

### Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Távhőszolgáltatás	1 815 092	e Ft
Egyéb tevékenység	909 096	e Ft

### Egyéb bevételek között nyilvántartott támogatások

MAVIR támogatás rezsicsökkentés miatt 605 690 e Ft

**2. Aktivált saját teljesítmény 30 303 e Ft, részletezése:**

Megnevezés	Aktiválás összege
Krúdy 39. hőtávfűtők	3 873
Krúdy 39. hőközpont	6 800
Olad 23. hőtávfűtők	475
Olad 23. hőközpont	3 353
Március 15.tér frekvenciaváltós szivattyú beépítés	608
Kassák 12. golyóscsap beépítés	86
Paragvári u. 86. golyóscsap beépítés	211
Rohonci 42. megkerülő ág kiépítése	151
Kassák 2-10 elzárók beépítése	247
Savazókád hordozható kocsival	106
Nyomda Shell akna rövidzár beépítés	1 062
Bem 12. HVM szakaszolhatóság kiépítés	209
Bakó 1. A-B automata töltés kialakítása	105
Váci u.27.automata töltés kialakítása	122
Kassák 22/A automata töltés kialakítása	85
Kassák 22/B automata töltés kialakítása	85
Váci 7-9 automata töltés kialakítása	128
Váci 2-4. automata töltés kialakítása	132
Váci 6-8. automata töltés kialakítása	112
Rádiós hőmennyiségmérők beépítése	4 151
Szt Márton u.37.frekvenciaváltó beépítése	598
Domus frekvenciaváltós sziv.beépítés	290
Rohonci 25. frekvenciaváltós sziv.beépítés	508
Rohonci 33. frekvenciaváltós sziv.beépítés	388
Rohonci 21. frekvenciaváltós sziv.beépítés	500
Krúdy II.ütem hőtávfűtők	2 857
Krúdy II.ütem hőközpont	6 059
Mira Garden lakópark hőtávfűtők	7 149
Váci 20. távfűtők rekonstrukció	2 228
Ügyfélszolgálat átalakítás	585
Kisértékű tárgyi eszközök	103
Befejezetlen termelés állományváltozása	-13 063
<b>Aktivált saját teljesítmény év végi állománya</b>	<b>30 303</b>

### 3. Költségek

#### Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Költség	2017. év	%	2018.év	%	Eltérés	%
Anyag	1 480 881	69,6%	1 595 502	60,6%	114 621	107,7%
Igénybevett szolgáltatás	178 264	8,4%	189 716	7,2%	11 452	106,4%
Egyéb szolgáltatás	17 033	0,8%	18 625	0,7%	1 592	109,3%
Eladott szolg. + ELÁBÉ	452 656	21,3%	829 303	31,5%	376 647	183,2%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>2 128 834</b>	<b>77,1%</b>	<b>2 633 146</b>	<b>79,9%</b>	<b>504 312</b>	<b>123,7%</b>
Bér	319 999	71,9%	354 529	73,0%	34 530	110,8%
Szem. jellegű kifizetések	48 341	10,9%	53 895	11,1%	5 554	111,5%
Bérráfordítások	76 776	17,2%	77 509	16,0%	733	101,0%
<b>Szem. jell. ráford. összesen</b>	<b>445 116</b>	<b>16,1%</b>	<b>485 933</b>	<b>14,7%</b>	<b>40 817</b>	<b>109,2%</b>
Értékcsökkenés	187 855	6,8%	178 205	5,4%	-9 650	94,9%
<b>Összesen</b>	<b>2 761 805</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 297 284</b>	<b>100,0%</b>	<b>535 479</b>	<b>119,4%</b>

A 2018-as üzleti évben 189 716 e Ft igénybe vett szolgáltatást számoltunk el. Ebből karbantartás 54 190 e Ft, szakkönyv, hírlap, folyóirat 1 396 e Ft, hirdetés 2 449 e Ft, bérleti díj 4 165 e Ft, utazási és szállás költség 457 e Ft, posta, telefon költség 23 787 e Ft, laborszolgáltatás 7 440 e Ft, perköltség 6 853 e Ft, tagdíjak 1 065 e Ft, könyvvizsgálat 1 554 e Ft, oktatás 891 e Ft, csatornadíj 26 013 e Ft, más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás 43 375 e Ft, munkaerő-kölcsönzés 16 023 e Ft egyéb 58 e Ft.

Forgóeszközök között kimutatott értékpapír társaságunknál nincs.

#### Kimutatás a társaság 2018. évi pénzügyi műveleteiről és egyéb tevékenységéről e Ft-ban

Pénzügyi műveletek			Egyéb tevékenység		
Jogcím	Bevétel	Ráfordítás	Jogcím	Bevétel	Ráfordítás
	2018. év	2018. év		2018. év	2018. év
Kapott kamat	44		MAVIR támogatás	605 690	
Fizetett kamat			Fejlesztési támogatás	58 713	
Árfolyamnyereség	252		Kamat	2 158	
Árfolyamveszteség		121	Tér.nélk.átad/kapot.eszk	9 307	30 646
Pü.rend.kapcs.engedmény			Értékveszt.visszai./képzés	15 828	6 873
			Egyéb	11 994	2 286
			Céltartalék	21 299	45 242
			Értékesített tárgyi e.bev.	3 050	
			Adók/TA jóváírás	585	17 855
Összesen	296	121	Összesen	728 624	102 902
<b>Pénzügyi műv. eredm.:</b>	<b>175</b>		<b>Egyéb tev. eredm.:</b>	<b>625 722</b>	

#### 4. Társasági adó megállapítása

##### **Adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>83 104</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés, eszk. kivez. a szám. ért. megh. rész ktg. ráf. elsz	148 782
Előző évek elhatárolt vesztesége	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	563
Behajthatatlanná vált követelés korábbi években elszámolt év., visszaírt értékvesztés	21 722
Céltartalék felh. m. bev. elszámolt összeg	21 299
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>192 366</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
Jogerős határozattal megállapított bírság	
Adóell. során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg	
SZTV sz. écs. terven f. écs, tárgyi e. állományból való kivez. (écs a. e. e. terhére elsz.)	179 078
Adóévben elszámolt értékvesztés összege	6 873
Céltartalék képzés	45 242
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	41
<b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>	<b>231 234</b>
Növelő és csökkentő tételek összesen:	38 868
Adózás előtti eredmény és az adóalapot növelő-csökkentő tételek különbözete	121 972
<b>ADÓALAP:</b>	<b>121 972</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ (10/9%)</b>	<b>10 977</b>



## 5. Fejlesztési támogatások részletezése

A 2018-as üzleti évben egyéb bevételként **58 713 e Ft**-ot számoltunk el az alábbiak szerint:

6.1. Halasztott ráfordítás társaságunknál a 2018-as üzleti évben nem fordult elő.

### 6.2. Halasztott bevétel 2018. évben 319 996 e Ft

Halasztott bevételek részletezése

e Ft

Fejl.tá. KTM KKA	100
Fej.t.MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	46
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	4 015
Villamosipari Szöv.közműfejl.	563
Fejl.tá. KTM KKA	70 105
Készlet többlet	580
Gazdasági Minisztérium	19 435
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	1 518
Berzsenyi Dániel Főiskola	1 245
M.J.V.Polgármesteri Hivatal	8 638
Közműfejl. támogatás Bíróság	1 349
Bejczy 1-3. Társasház	35
Szhely Önk. SZÍNHÁZ	1 098
Közműfejlsz. MOZI ÁRKÁD	1 386
SZOVA Közműfejlsz.Kőszegi út	2 837
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	9 626
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	21 093
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	17 463
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	55 145
MEH eredm.korlát feletti nyer.	87 706
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta	13 353
PUL-626 elektromos tgg.pályázat	1 324
PXA-131 elektromos tgg.pályázat	1 336
<b>Összesen:</b>	<b>319 996</b>

## IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 1. Mérlegen kívüli tételek a Sztv. 88.§. (1). bekezdése alapján

A SZOVA Zrt-vel megkötött szerződés alapján 2007.05.25-től 2021.12.31-ig hőközpont rendeltetési célra ingyenes használatba kaptuk az Önkormányzat törzsvagyonába tartozó alábbiakban felsorolt épületekben található helyiségeket:

11-es Huszár út 88.

Bem J. u. 12.

Benedek E. u. 5-6.

Dr. Szabolcs Z. u. 12.

Dr. Szabolcs Z. u. 1.

Fő tér 17.

Hunyadi J. u. 49.

Karmelita u. 2.

Malom u. 2.

Petőfi S. u. 41.

Rohonci u. 11.

Rohonci u. 64.

Váci M. u. 60.

### 2. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Létszám fő	Bérköltség e Ft	1 fő éves átlaga e Ft	Személyi jellegű egyéb kif. e Ft	Összes kereset e Ft	1 fő éves átlaga e Ft
Fizikai	46	156 080	3 393	19 083	175 163	3 808
Szellemi	40	191 009	4 775	19 671	210 680	5 267
Összes munkavállaló	86	347 089	4 036	38 754	385 843	4 487
Felügyelő bizottság	5	7 440			7 440	
Összesen		354 529				

A bér és egyéb személyi jellegű kifizetések éves átlaga 2018-ban 4.487 e Ft volt.

### **Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása**

Megnevezés	2017		2018		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	45	54,2%	46	53,5%	1	102,2%
Összes szellemi	38	45,8%	40	46,5%	2	105,3%
Mindösszesen	83	100,0%	86	100,0%	3	103,6%

### **A vezető tisztségviselők, igazgatóság a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok**

A Kft.-nél 5 fős felügyelő bizottság működik, a **FEB** 2018. évi díjazása **7.440e Ft**.  
**Kovács Márta** ügyvezető igazgatói jövedelme 2018. évben **3.480 e Ft** volt

A vezető tisztségviselő, igazgató felügyelő bizottság tagjai részére előleg, kölcsönfolyósítás garanciavállalás nyugdíjfizetés nem történt.

Éves beszámoló aláírására, képviseletre jogosult személy:  
Kovács Márta Szombathely, Üstökös u. 21.

### **3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai**

Társaságunknál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

### **4. A 2018-as üzleti évben nem volt olyan kivételes nagyságú esemény, melyet a mérlegben és az eredménykimutatásban nem mutattunk be.**

Szombathely, 2019. április 3.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

## **A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök aktuális értékének meghatározása**

### **1. Megbízás**

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. mint megbízó a fenti címben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott megbízást társaságunknak. A megbízás előzménye, hogy az előző évek mérlegének zárása során a megbízó elkészítette a fenti eszközcsoportokra vonatkozó értékbecsléseket, amelynek eredményeként a megállapított értékhelyesbítést és értékelési tartalékot a könyveiben és a mérlegében megjelenítette.

A piaci értékek megállapítását tartalmazó dokumentumok összefoglaló anyagában részletesen taglaltuk az eszközök piaci értékének megállapításával kapcsolatos ismert jogszabályi előírásokat, a végrehajtásához fűződő gazdasági-gazdálkodási lehetőségeket, indokokat. Ezekben a jogszabályi háttérrel adó körülményekben változás nem történt, így azokat nem megismételve, csupán azokat kiegészítendő néhány további, elsősorban figyelemfelhívásnak szánt észrevételt teszünk.

A gazdálkodási tevékenység folyamatossága nem jelenti azt, hogy a meglévő eszközök piaci értéke változatlan marad, vagy azonos módon és arányban változik. A társaság szolgáltatási tevékenysége homogén, a vevőköre lényegében változatlan. Ez a változatlanság a tevékenység terjedelmének bővítését nem teszi lehetővé, így a fejlődés piaci korlátokba ütközik. Ez alapján a külső környezetből érkező hatások kedvezőtlenül hatnak az általános rendeltetéssel bíró eszközök aktuális értékére.

A szolgáltatási tevékenység teljesítéséhez használt eszközök műszaki állapotának változása folyamatosan szükségessé teszi a szolgáltatás teljesítéséhez szükséges eszközök használhatósági szintjének fenntartását, esetenként felújítások, esetenként értéknövelő beruházások révén.

A megbízó az előző években elvégzett értékelések alapján a tulajdonában lévő eszközökre megállapított piaci értéket a nyilvántartásaiban megjelenítette, az átértékelések során mutatkozó különbségeket az üzleti könyveiben szerepeltette. Ezen előzmények után a hivatkozott törvény előírásait alkalmazva adott megbízást a vizsgált eszközökben az aktuális piaci értékek megállapítására.

### **2. Az átértékelés módszere**

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft megbízása alapján – a számviteli törvény előírásait alkalmazva ismétlődően - kerül sor a társaság tulajdonában lévő befektetett eszközök – ezen belül is a tárgyi eszközök és az immateriális javak – átértékelésére. Ebből adódóan a folyamatosság és az összehasonlíthatóság érdekében az átértékelésnél alkalmazott módszereknek is ezt a folyamatosságot kell követni. A hivatkozott jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az átértékelés nem terjedt ki a befejezetlen beruházás számlacsoport keretében nyilvántartott eszközökre.

A feladat jellegéből adódóan az eszközöket működő vállalkozás, folyamatosan működtetett eszközeiként értékeltük.

Az értékelő anyagunkban szereplő jegyzékek tételesen tartalmazzák az egyes eszközök egyedi értékét.

Az általánosan alkalmazott értékelési elveken túl az eszközök piaci értékének megállapításánál a következő szempontokat vettük figyelembe.

Az ingatlanok csoportján belül leginkább a telkeknél lehet a tényleges piaci hatásokat, a kereslet és kínálat alakulásának értéket befolyásoló hatását megfigyelni. Rendezett gazdasági, gazdálkodási háttérrel bíró eladó kedvező helyzetben lehet, ha beépítésre alkalmas telek van a tulajdonában, mivel csupán kellő türelem szükséges ahhoz, hogy az általa elképzelt eladási árat a piacon realizálni tudja. A beépített telkeknél elsősorban a rajta található felépítmények jellege, valamint a beépítettség mértéke az értéket befolyásoló tényező. Ha a potenciális vevő érdeklődése a felépítmények funkciójára is irányul, akkor az eladó kedvező helyzetbe kerülhet. Ellenkező esetben a beépítettség az értékesítés gátja is lehet, és az elérhető eladási ár is kedvezőtlené válhat.

Az épületek értékét alapvetően az újraelőállítási új és használt érték határozza meg. Ez azt jelenti, hogy meg kell állapítani az adott funkciójú és felszereltségű épület létrehozásához a vizsgált időszakban érvényes anyag és élőmunka költségek figyelembevételével milyen összegű ráfordítások szükségesek. Ez azonban az új létrehozásának bekerülési értékét mutatja, így ezt az értéket korigálni kell a vizsgált épület korszerűségével, az elhasználódás mértékével. Amennyiben az értékelendő épület viszonylag régi akkor az értékelés során azt is vizsgálják a szakértők, hogy a reprodukció csak magasabb műszaki színvonalon lehetséges.

Az épületek értékének megállapításához helyszíni szemle során mértük fel azok műszaki állapotát, a társaság tevékenységét érintő funkciókötöttséget, vagy az esetleges szabad rendeltetésű hasznosítás lehetőségét. A helyszíni szemle elegendő információt szolgáltatott az értékek megállapításához. Ennek során figyelembe kellett venni, hogy az ingatlanpiaci árak az elmúlt évben stagnáltak. Ez a trend azt mutatja, hogy a kereslet (és ezen belül is a használt épületek iránti kereslet) számottevően nem bővült. Az értékek megállapításánál az elmúlt évben történt állománynövekedéseket (pótlólagos ráaktiválásokat) figyelembe vettük.

Az ingatlanok csoportján belül az építmények a legkevésbé piacképes tárgyak. Építmények értékesítése szinte kizárólag csak épületekkel együtt történik.

Ebből adódóan építmények esetén piaci viszonyok nem értelmezhetőek. Azok rendeltetése és hasznosítása a kapcsolódó épületekhez kötődik. Az építmények aktuális értéke az újraelőállításhoz szükséges ráfordításoknak az elhasználódás mértékét figyelembe vevő korrekciójával határozható meg. Az építmények egy csoportjának jellemzője az előbbieken kívül az is, hogy funkcióvesztésük esetén további hasznosításuk nem lehetséges, mivel a megszüntetés költségei jelentősen meghaladják a visszanyerhető anyag, vagy hulladék értékét. Erre példa a föld alatti vezetékek használatból való kiiktatása és megszüntetése. Mindezekből adódik, hogy az aktuális érték megállapításánál a reprodukciós költségek megállapításán túl szinte csak értékcsökkentő tényezők figyelembevételére kerülhet sor.

A funkciókötött vonalas létesítményeknél piaci forgalomról, ezzel együtt piaci értékítéléről nem beszélhetünk, így ezek értékelésénél a létrehozásukhoz szükséges ráfordítások, az üzembiztonság követelményei, valamint a fizikai elhasználódás és annak változása a meghatározó tényező. Ebben a körben tapasztaltuk, hogy a társaság tulajdonában lévő néhány speciális ingatlan (kazánház, kémény) használaton kívül van. Ezeknél a piaci értéket a fizikai elhasználódás és a más célú hasznosítás lehetetlen volta alapján állapítottuk meg.

A gépek, berendezések, felszerelések eszközcsoportok értékelési adatait a társaság nyilvántartása szerinti felépítésben csoportosítottuk.

A termelő gépek és berendezések értékelésénél alapvetőnek tekintettük, hogy – függetlenül a nyilvántartási értéktől – amennyiben azokat a vállalkozás használja, akkor azok értékkel bírnak. Ennek megállapítása során az utánpótlási árakat és az elhasználódás mértékét figyelembe vettük. Arra is tekintettel kell azonban lenni, hogy az esetek jelentős részében egyszerű reprodukció nem lehetséges, a pótlás szinte mindig magasabb műszaki színvonalon valósul meg. A speciális gépek, berendezések jellemzője továbbá, hogy hosszú időn keresztül aktív részesei a termelési, szolgáltatási tevékenységnek, és ebből adódóan beszerzési árak is jelentősen meghaladja az általános rendeltetésű gépeket.

A gépjárművek és szállító járművek értékelésénél tekintettel kellett lenni arra, hogy a piac a használt járműveket jelentősen leértékeli. Ez azt eredményezi, hogy a műszaki állapot által indokolt mértéket jóval meghaladó a piaci értékvesztés. A gyors műszaki fejlődés ehhez hasonlóan a fizikai elhasználódást meghaladó mértékben értékeli le a számítástechnikai és irodatechnikai berendezéseket.

A társaság nyilvántartásában az immateriális javak között leginkább szellemi termékeket (vásárolt és egyedi fejlesztésű szoftvereket) szerepeltet. Az egyedi fejlesztésű szoftverek beszerzési ára magasabb, de mivel egyedi megrendelésre készült másodlagos értékesítésük nem lehetséges. A vásárolt szoftverek már használatba vételüket követően veszítenek piaci értékükből. Aktuális értéküket elsősorban az határozza meg, hogy létezik-e a piacon az adott rendeltetésű szoftvernél magasabb szintű, korszerűbb változat.

Az értékelt ingatlanok esetében a megállapított értékek nem változtak az előző évben megállapíthatóhoz képest. Az ingatlanpiacon kialakult helyzetet figyelembe véve a tavalyi értékek már egy nyomott árszintet figyelembe véve kerültek megállapításra. Az ingatlanpiaci helyzet a vizsgált ingatlanok tekintetében stagnált a tavalyi évben, így további csökkentést szakmailag nem tartunk megalapozottnak.

Az eszközöknél (különösen a régebbi beszerzéseknél) szintén tapasztalható ez a trend, mely miatt a további értékcsökkenést a mai piaci helyzetre való tekintettel az értékelés időpontjában indokolatlannak tartunk.

Valamennyi értékelt eszközcsoport esetében az elmúlt időszakban beszerzett és újonnan létesített eszközöket a nettó értéken vettük figyelembe.

A társaság tevékenységét meghatározó főbb ingatlanokat és gépi berendezéseket egyedileg is bemutatjuk, fotókkal illusztráljuk. Ezek esetében az érték megállapításnál az előző évben megállapított piaci értéket kevésbé, a gazdálkodásban jelenleg betöltött szerepüket fokozottabban vesszük figyelembe.

### **3. Az eszközállomány változása**

Az elmúlt félév során a megbízó tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök állománya az aktiválások következtében növekedett.

A gazdálkodási év során a megbízó a számviteli politikájában rögzített szabályok szerint a terv szerinti értékcsökkenést elszámolta, így a nyilvántartás szerinti nettó értéket csökkentette. Ezek alapján a megbízó által a vagyonértékelés elkészítéséhez rendelkezésre bocsátott analitikus nyilvántartások a vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelnek. Az abban foglalt adatok alkalmasak az átértékelési különbözetek viszonyítási alapjának számbavételére.

A megbízó tulajdonában, a nyilvántartásaiban kimutatott immateriális javakat és tárgyi eszközöket értékeltük (a befejezetlen beruházás kivételével). A tulajdont igazoló okmányok közül az ingatlanok tulajdoni lapjait megtekintettük. A gépek és berendezések, továbbá immateriális javak tulajdonjogát a megbízó irattárának okmányai igazolják.

Cash flow kimutatás		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>318 080</b>	<b>178 913</b>
1	Adózás előtti eredmény ±	202 202	83 104
2	Elszámolt amortizáció +	188 427	179 078
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-4 244	-7 155
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	21 299	23 943
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	687	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	63 738	198 543
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 563	45 357
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-49 943	-51 229
9	Vevőkövetelés változása ±	8 391	25 833
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-81 892	-306 628
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-3 545	-956
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-23 477	-10 977
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-191 036</b>	<b>-281 678</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése -	191 912	281 678
15	Befektetett eszközök eladása +	876	
16	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-308</b>	<b>233</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		233
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-308	
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>126 736</b>	<b>-102 532</b>

Szombathely, 2019. április 3.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató





**EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. szerint

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szent László kir.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	c
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele											1 815 092	909 096	2 724 188
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele													0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1 815 092	909 096	2 724 188
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±													0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke												30 303	30 303
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0		0	0	0	0	0	0	0	0		30 303	30 303
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	7	186	551	105	605	28 507	1 571	8 248	12 934	0	674 207	1 703	728 624
8	ebből: visszaírt értékvesztés											15 828		15 828
9	5 Anyagköltség	2 824	1 877	2 314	26 282	5 207	290 400	147 762	112 543	888 475	663	82 470	34 685	1 595 502
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	214	220	2 074	4 887	829	41 112	5 973	6 476	30 225	34	93 918	3 754	189 716
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	14	28	208	673	68	3 993	502	806	3 975	38	7 858	462	18 625
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke												829 303	829 303
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke													0
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	3 052	2 125	4 596	31 842	6 104	335 505	154 237	119 825	922 675	735	184 246	868 204	2 633 146
15	10 Bérköltség	223	299	1 246	6 490	962	79 704	11 424	10 415	100 047	70	134 812	8 837	354 529
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	33	55	256	1 233	159	12 543	1 564	1 685	13 300	12	22 236	819	53 895
17	12 Bérjárulékok	50	73	322	1 562	220	17 983	2 491	2 372	20 647	17	29 810	1 962	77 509
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	306	427	1 824	9 285	1 341	110 230	15 479	14 472	133 994	99	186 858	11 618	485 933
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	229	731	2 822	12 995	1 273	40 755	7 606	16 385	15 174	89	78 042	2 104	178 205
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	12	11	30	176	28	1 583	570	490	79 550	10	15 336	5 106	102 902
21	ebből: értékvesztés											6 873		6 873
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-3 592	-3 108	-8 721	-54 193	-8 141	-459 566	-176 321	-142 924	-1 138 459	-933	2 024 817	54 070	82 929

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes- Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szent László kir.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Mindösszesen
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőtermelés</b>	<b>hőszolgáltatás</b>		0
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés													0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége													0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége													0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	1	0	6	2	2	15	0	6	12	44
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	1	3	1	39	16	12	91	0	39	49	252
32	ebből: értékelési különbözet													0
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	1	0	1	4	1	45	18	14	106	0	45	61	296
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése													0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott													0
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások													0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott													0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése													0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	1	0	19	8	6	44	0	19	24	121
40	ebből: értékelési különbözet													0
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	0	0	0	1	0	19	8	6	44	0	19	24	121
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	1	0	1	3	1	26	10	8	62	0	26	37	175
43	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-3 591	-3 108	-8 720	-54 190	-8 140	-459 540	-176 311	-142 916	-1 138 397	-933	2 024 843	54 107	83 104
44	<b>X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>													10 977
45	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>													72 127

Szombathely, 2019. április 3.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

P.H.

**MÉRLEG a 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/A. szerint**

11301587 3530 113 18

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	12 487	4 637	24 339	93 902	41 119	620 222	115 097	153 670	556 846	16 066	1 698 305	66 544	3 403 234
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0	0	0	0	0	765	0	0	0	35 420	0	36 185
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke													0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													0
5	Vagyoni értékű jogok							176				6 196		6 372
6	Szellemi termékek													0
7	Üzleti vagy cégérték													0
8	Immateriális javakra adott előlegek													0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése							589				29 224		29 813
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	12 327	4 577	24 026	92 694	40 590	612 246	112 867	151 694	549 684	15 860	1 639 947	62 462	3 318 974
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			1 731			239 060	24 975	23 540	111 759	15 175	573 859	57 113	1 047 212
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	285	4 686	46 119	3 314	107 591	4 592	61 262	9 081	685	108 618	0	346 233
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek						7 327		20	2 720		36 250		46 317
14	Tenyészállatok													0
15	Beruházások, felújítások						52 459	16 688				3 353		72 500
16	Beruházásokra adott előlegek													0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	12 327	4 292	17 609	46 575	37 276	205 809	66 612	66 872	426 124		917 867	5 349	1 806 712
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	160	60	313	1 208	529	7 976	1 465	1 976	7 162	206	22 938	4 082	48 075
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban													
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban													0
21	Egyéb tartós részesedés	160	60	313	1 206	528	7 964	1 463	1 973	7 151	206	22 900	4 076	48 000
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban													0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	2	1	12	2	3	11	0	38	6	75
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír													0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése													0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete													0

Szombathely, 2019. április 3.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

P.H.

11301587 3530 113 18

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2- 6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes- Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	4 315	1 603	8 412	32 454	14 211	214 358	39 372	53 111	192 453	5 553	705 464	356 521	1 627 827
28	I. KÉSZLETEK	379	141	739	2 853	1 249	18 843	3 461	4 669	16 917	488	54 179	9 643	113 561
29	Anyagok	379	141	739	2 853	1 249	18 843	3 461	4 669	16 917	488	54 179	9 643	113 561
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek													0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok													0
32	Késztermékek													0
33	Áruk													0
34	Készletekre adott előlegek		0											0
35	II. KÖVETELÉSEK	1 464	544	2 854	11 009	4 821	72 715	13 356	18 016	65 285	1 884	298 194	284 033	774 175
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)											88 719		88 719
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben											393		393
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben												246 819	246 819
39	Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő váll.sz.													
40	Egyéb követelések	1 464	544	2 854	11 009	4 821	72 715	13 356	18 016	65 285	1 884	209 082	37 214	438 244
41	Követések értékelési különbözete													0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete													0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK													0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban													0
45	Egyéb részesedés													0
46	Saját részvények, saját üzletrészek													0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok													0
48	Értékpapírok értékelési különbözete													0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 472	918	4 819	18 592	8 141	122 800	22 555	30 426	110 251	3 181	353 091	62 845	740 091
50	Pénztár, csekkek	1	1	3	11	5	73	13	18	65	2	208	37	437
51	Bankbetétek	2 471	917	4 816	18 581	8 136	122 727	22 542	30 408	110 186	3 179	352 883	62 808	739 654
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	32	12	62	237	104	1 569	288	389	1 408	41	174 356	803	179 301
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása											169 847		169 847
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32	12	62	237	104	1 569	288	389	1 408	41	4 509	803	9 454
55	Halasztott ráfordítások													0
56	<b>Eszközök összesen</b>	16 834	6 252	32 813	126 593	55 434	836 149	154 757	207 170	750 707	21 660	2 578 125	423 868	5 210 362

Szombathely, 2019. április 3.

Kovács Márta  
ügyvezető igazgató

P.H.

11301587 3530 113 18  
Statistikai számjel

## "A" MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2-6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes-Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	0
57	<b>D. Saját tőke</b>	12 120	4 502	23 622	91 135	39 907	601 956	111 411	149 145	540 444	15 592	1 856 030	305 149	3 751 013
58	I. JEGYZETT TŐKE	1 982	736	3 863	14 904	6 527	98 444	18 220	24 391	88 384	2 550	303 535	49 904	613 440
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken													0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)													0
61	III. TŐKETARTALÉK	1 553	577	3 026	11 675	5 112	77 115	14 273	19 107	69 235	1 997	237 771	39 092	480 533
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 200	817	4 288	16 544	7 244	109 272	20 224	27 074	98 106	2 831	336 924	55 393	680 917
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	218	81	425	1 639	718	10 828	2 004	2 683	9 721	280	33 385	5 489	67 471
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	5 934	2204	11 566	44 621	19 539	294 722	54 548	73 022	264 606	7 634	908 726	149 403	1 836 525
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka													0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka													0
67	VII. Adózott eredmény	233	87	454	1 752	767	11 575	2 142	2 868	10 392	300	35 689	5 868	72 127
68	<b>E. Céltartalékok</b>	146	54	285	1 099	481	7 260	1 344	1 799	6 518	188	22 388	3 680	45 242
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	146	54	285	1 099	481	7 260	1 344	1 799	6 518	188	22 388	3 680	45 242
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre													0
71	Egyéb céltartalék													0
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	3 513	1 304	6 849	26 422	11 570	174 521	32 301	43 241	156 687	4 519	538 107	88 470	1 087 504
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK													0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben													0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök													0
79	Átváltoztatható kötvények													0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból													0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek													0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek													0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek													0

Szombathely, 2019. április 3.

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	Nyitra	Agora	11-es Huszár u. 2- 6	11-es Huszár laktanya	Bagolyvári sétány	Mikes- Pázmány	Rákóczi u	Szt.Flórián	Vízöntő u.	Szt.László király u.	Szombathely	Egyéb tevékenység	Társaság összesen
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 513	1 304	6 849	26 422	11 570	174 521	32 301	43 241	156 687	4 519	538 107	88 470	1 087 504
87	Rövid lejáratú kölcsönök													0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények													0
89	Rövid lejáratú hitelek													0
90	Vevőktől kapott előlegek	226	84	441	1 701	745	11 233	2 079	2 783	10 085	290	34 635	5 694	69 996
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 567	953	5 003	19 303	8 453	127 500	23 598	31 590	114 471	3 303	393 126	64 633	794 500
92	Váltótartozások													0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4	1	8	30	13	200	37	50	180	5	619	102	1 249
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz.lelv.váll.sz.													
94	Rövid lejáratú köt.egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	204	76	398	1 535	672	10 137	1 876	2 512	9 101	262	31 253	5 139	63 165
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	512	190	999	3 853	1 687	25 451	4 711	6 306	22 850	659	78 474	12 902	158 594
96	Kötelezettségek értékelési különbözete													0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete													0
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	1 055	392	2 057	7 937	3 476	52 412	9 701	12 985	47 058	1 361	161 600	26 569	326 603
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása													0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21	8	42	161	70	1 060	196	263	952	27	3 270	537	6 607
101	Halasztott bevételek	1 034	384	2 015	7 776	3 406	51 352	9 505	12 722	46 106	1 334	158 330	26 032	319 996
														0
102	<b>Források összesen</b>	16 834	6 252	32 813	126 593	55 434	836 149	154 757	207 170	750 707	21 660	2 578 125	423 868	5 210 362

Szombathely, 2019. április 3.

P.H.

Kovács Márta  
 ügyvezető igazgató



# KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A 2018. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

# 2018





I.

**Független könyvvizsgálói jelentés**  
**A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak**

**Vélemény**

Elvégeztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. (9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A, cégnyilvántartási sz.: 18 09 101139) („a Társaság”) 2018 évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 210 362 E Ft, az adózott eredmény 72 127 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

**Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 kontrollért, 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 éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége**

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 Könyvvizsgálati 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai meglátést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat

összejártszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülvizsgálását.

- *Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati 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 éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.*
- *Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.*
- *Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatáskörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.*

#### **Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

##### **Bevezetés**

*Elvégeztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. („a Társaság”) mint engedélyes vállalkozás 2018. december 31-i fordulónapra vonatkozó, a kiegészítő mellékletben található, önálló tevékenységi mérlegének és eredménykimutatásának (a „Kimutatás”) átvilágítását.*

##### **Vezetés felelőssége**

*A Társaság vezetésének felelősége a számviteli szétválasztási szabályok kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának a jogszabályok szerinti elvégzése, a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentesség biztosítása a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. számú törvény 18/A §-ban foglaltak szerint.*

##### **A könyvvizsgáló felelőssége**

*A mi felelősségünk a Kimutatásra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.*

##### **Az átvilágítás hatóköre**

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottuk végre. A Kimutatás átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős személyektől történő információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a könyvvizsgálati standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős üggyről tudomást szerezzünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanánk. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt a Kimutatásról

**Következtetés**

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt Kimutatás nem a távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A § szerinti megfelelő számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásával és alkalmazásával készült volna, valamint hogy az egyes tevékenységek közötti árazások az egyes üzletágak közötti keresztfinanszírozást tennének lehetővé.

Szombathely, 2019. április 03.



Szabó Anna  
kamarai tag könyvvizsgáló, Iggyvezető igazgató  
kamarai tagsági szám: 002340  
AUDIKONT KFT  
9700 Szombathely, Verseny u. 1/c  
nyilvántartásba-vételi szám:001469





# KÖRNYEZETVÉDELEM 2018

A 2018. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## ÜZLETI JELENTÉS

2018.

KÖRNYEZETVÉDELLEM ÉS MINŐSÉGIRÁNYÍTÁS c. fejezete,  
a környezetvédelem vonatkozásában a 2000. évi C. tv. 95 § (5) bekezdésben szereplő tartalmi  
követelmények figyelembevételével

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a fenntartható fejlődésbe vetett hit tudatos vállalásával, a termelési és szolgáltatási tevékenységére vonatkozó követelmények betartásán túlmenően, a környezet védelme, és a fogyasztói igények magas színvonalú kielégítése érdekében környezetvédelmi- és minőségpolitikát közzétette. A politikával összhangban álló környezeti- és minőségcélok megvalósítását integrált, auditált irányítási rendszer bevezetésével és fenntartásával támogatja, amely ISO 14001, ISO 9001 szabványsorozatokat követelményrendszerét egyesíti és követi.

Fontosnak tartjuk, hogy a környezet- és minőségközpontú gondolkodás, és a fenntarthatóság alapelvei mára már beépültek a rövid-, és hosszú távú működési és fejlesztési stratégiánkba egyaránt.

A környezeti fenntarthatóság elvét érvényesítve:

- az ellátási területünkön, két helyszínen is napkollektoros rendszerrel, megújuló energiaforrást használunk használati meleg víz előállítására
- megújuló energiaforrással működő kazánházunk a faaprítékos biofűtőmű egy városrész hőenergia-ellátását biztosítja
- az ellátási rendszerünkre csatlakozó új fogyasztók a távhőszolgáltatás előnyeit erősítik, ezzel hozzájárulva a városi levegőminőség javíthatóságához
- elektromos autók a városunkban a levegő jó-minőségének fenntarthatóságához hozzájárulnak
- részt veszünk a gyerekek környezettudatos életre történő nevelését megvalósító programokban

Büszkék vagyunk, hogy cégünk megkapta 2018-ban a Távhő Ökocímkét, amelyet azok a cégek birtokolhatnak, akik felelős távhőszolgáltatóként elkötelezték magukat a környezetkímélő és energiahatékony szolgáltatás biztosítása mellett.

Fogyasztóink, üzleti partnereink, és a felügyeleti szervek elvárásainak való megfelelés érdekében továbbra is kiemelt feladatként kezeljük tevékenységeink környezeti hatásainak rendszeres vizsgálatát, a környezeti kockázati szintek lehetséges csökkentését, és nem utolsósorban a szolgáltatási kötelezettségünk mind magasabb színvonalú teljesítését.

A fogyasztóink megelégedettségét érezve, és megköszönve alapvető célunk, hogy egyre magasabb szintre emeljük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. minőségi-, és környezetvédelmi teljesítményét. Fenntartsuk a környezetvédelmi és minőség politikánkban meghatározott, már elért eredményeket, és megvalósítsunk további, újonnan kitűzött célokat, kiemelten a legkisebb környezeti kockázatot jelentő technológiák, anyagok felhasználását, valamint a szolgáltatási minőség megőrzését és hosszú távú biztosítását.

Erőfeszítéseinket azzal a meggyőződéssel tesszük, hogy a jövőben csak a környezetért felelősséget érző vállalkozások lehetnek hosszú távon is sikeresek.

Hisszük, hogy szemléletünkkel, rendszeresen aktualizált cselekvési programunkkal, céljaink megvalósításával, a fenntartható fejlődést szolgáljuk.



Gregor Zita  
KIR/MIR vezető







A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

*Zöldülj velünk!*

# MELLÉKLETEK 2018

A 2018. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## Köszolgáltatási szerződés által előírt tájékoztatás

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/11-2011-0010** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2013. 07. 04.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2018. 07. 03.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020. 12. 31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2018.07.03):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 1110 t/év\*
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 17178 GJ/év\*

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A projekt fenntartási időszak záró helyszíni ellenőrzésére 2019.01.23-án került sor.

\*Az indikátor érték hiánypótlással javítva.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **TÁMOP 6.1.2-11/1-2012-0213** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2013.12.21.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2018.12.20.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

A 2012-ben sikeres pályázattal elnyert támogatásnak köszönhetően a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a 2012. 11. 16-án megkezdett, 10 hónapon át tartó pályázati projekt során a vállalat munkatársai – mintegy 80 fő - számára egészségtudatos életmódot támogató programokat szervezett. A megvalósított projekt fenntartási időszakában – 2013. december 21. és 2018. december 20. között - a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. vállalta, hogy további programokat valósít meg a munkavállalók jó közérzetének, egészségtudatos szemléletének megőrzése érdekében. Összesen 21 fő számára 3 klubszerű program szervezését írja elő a pályázat az öt év alatt. Vállalt kötelezettségeinknek megfelelően cégünk 2014-ben gyalogtúrát, 2015-ben sportversenyt, 2017-ben biciklitúrát bonyolított le. A fenntartási időszak zárásaként 2018. 12. 20-án záró projekt fenntartási jelentés benyújtására került sor.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **TÁMOP 2.1.3.C-12/1-2012-0685** azonosító számú projektben foglalt Záró Projekt Fenntartási Jelentés kötelezettségének 2020.05.31-ig tesz eleget.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.06.01.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.05.31.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

A 2014.06.27-én megkezdett, 11 hónapon át tartó pályázati projekt során a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. munkatársai, 67 fő, 11 képzésben vett részt. A megvalósított képzések között gépkezelői, számítástechnikai, nyelvi, esélyegyenlőségi és kommunikációs képzések szerepeltek.

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2013-0038** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.01.13.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.01.12.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2019.01.28.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 1844.98 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 8861.1 GJ/év
- Megújuló energiahordozó felhasználás: 12605.39 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2013-0039** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.01.13.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.01.12.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2019.01.13.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 61.29 t/év\*
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 4439 GJ/év\*

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

*\*Az indikátor érték hiánypótlással javítva.*

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2013-0040** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2015.01.13.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2020.01.12.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2019.01.30.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 5079.07 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 62528.52 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2015-0024** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2016.04.20.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2021.04.19.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2018.04.19.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 344.31 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 4759 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a **KEOP-5.4.0/12-2015-0025** azonosító számú projektben foglalt Projekt Fenntartási Jelentés (mellékelve) kötelezettségének eleget tett.

Fenntartási időszak kezdő időpontja: 2016.04.20.

Fenntartási időszak záró időpontja: 2021.04.19.

Dokumentumok megőrzésének ideje: 2020.12.31.

Az indikátorok adatai (érték dátum: 2018.04.19.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 151.82 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 2163 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

## 5. SZÁMÚ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

### 1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2018.01.14
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2019.01.13
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2015.01.14
Fenntartási időszak záró időpont:	2020.01.13
Vállalási időszak kezdő időpont:	2015.01.14
Vállalási időszak záró időpont:	2020.01.13

### 2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.13	Összes változás: 61.29	Tervadatban szereplő "Összes változás": 52.96	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 45.58
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.13	Összes változás: 66.2			
Eltérés magyarázat:					
Nincs eltérés.					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.13	Összes változás: 4439	Tervadatban szereplő "Összes változás": 4704	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 3401
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.13	Összes változás: 5880			
Eltérés magyarázat:					
Nincs eltérés.					

## 3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempontra megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezéséig várható érték	A projekt fenntartásáig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogyatékossgal élő alkalmazottak száma (fő)	4	4	4	4

## 5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tervezés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Egyéb	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Mérnöki feladatok	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Építési munkák	0
Összesen:			0

## NYILATKOZAT

Alulírott Kovács Márta, mint a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. ügyvezető igazgatója a KEOP-5.4.0/12-2013-0039 azonosítószámmal nyilvántartott „Új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Szombathelyen” című pályázati projekt fenntartási jelentéseivel kapcsolatban az alábbi nyilatkozatot teszem:

A pályázati projekt fenntartási jelentéseiben rögzített adatokat az alábbi táblázatban foglalt adatokra javítjuk.

Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2016. 01.12.	13,2400	13,2400	13,2400	2016. 01.12.	16,6500	16,6500	16,6500
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2017. 01.12.	13,2400	26,4800	26,4800	2017. 01.12.	*14,4500	*31,1000	*31,1000
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2017. 01.13.	0,0000	26,4800	26,4800	2017. 01.13.	*14,4500	*31,1000	*31,1000
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2018. 01.13.	13,2400	39,7200	39,7200	2018. 01.13.	*14,4800	*45,5800	*45,5800
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2019. 01.13.	13,2400	52,9600	52,9600				
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2020. 01.13.	13,2400	66,2000	66,2000				
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2016. 01.12.	1 176,0000	1 176,0000	1 176,0000	2016. 01.12.	1 203,0000	1 203,0000	1 203,0000
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2017. 01.12.	1 176,0000	2 352,0000	2 352,0000	2017. 01.12.	*1 044,0000	*2 247,0000	*2 247,0000
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2017. 01.13.	0,0000	2 352,0000	2 352,0000	2017. 01.13.	*1 044,0000	*2 247,0000	*2 247,0000
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves	2018. 01.13.	1 176,0000	3 528,0000	3 528,0000	2018. 01.13.	*1 154,0000	*3 401,0000	*3 401,0000



elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége							
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2019. 01.13.	1 176,0000	4 704,0000	4 704,0000			
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2020. 01.13.	1 176,0000	5 880,0000	5 880,0000			

\*javított adatok

Kérjük nyilatkozatunk elfogadását és a javított adatok rögzítését.

Kelt: Szombathely, 2019. január 15.



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI ENERGIASZOLGÁLTATÓ ZRT.  
Szombathelyi Energia Szolgáltató Zrt.  
1000 Szombathely, Magyar Köztársaság

**Kovács Márta**  
ügyvezető igazgató

## 4. SZÁMÚ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2018.01.29
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2019.01.28
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2015.01.29
Fenntartási időszak záró időpont:	2020.01.28
Vállalási időszak kezdő időpont:	2015.01.29
Vállalási időszak záró időpont:	2020.01.28

### 3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szemponthoz megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezésékor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogynékossággal élő alkalmazottak száma (fő)	4	4	4	4

## 2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.28	Összes változás: 1844.98	Tervadatban szereplő "Összes változás": 1871.73	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 1344
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.28	Összes változás: 2339.66			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.28	Összes változás: 8861.1	Tervadatban szereplő "Összes változás": 8988.12	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 6395.47
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.28	Összes változás: 11235.15			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					
3. megújuló energiahordozó felhasználás (GJ/év) (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.28	Összes változás: 12605.39	Tervadatban szereplő "Összes változás": 15468	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 8691.44
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.28	Összes változás: 19335			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					

**4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezésékor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanúsítás szerint működik (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	16. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	I
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznosított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

**5. Arányosított bevételek**

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Projektmenedzsment I. - Személyi jellegű ráfordítások	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Egyéb	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tervezés	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Sajátos technológiai műveletek	0
5.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Mérnöki feladatok	0
6.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés - Tanulmányok és vizsgálatok elkészítése	0
7.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Építési munkák	0
8.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás - Egyéb	0
Összesen:			0

**5. SZÁMÚ ZÁRÓ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS**Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2017.12.21
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2018.12.20
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2013.12.21
Fenntartási időszak záró időpont:	2018.12.20
Vállalási időszak kezdő időpont:	2013.12.21
Vállalási időszak záró időpont:	2018.12.20

**3. AZ ESELÉGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

Terület megnevezése	Szemponthoz megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezésékor várható érték	A projekt fenntartásáig végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	2. Esélyegyenlőségi terv (foglalkoztatási ET) megléte (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok + célcsoport	6. Az esélyegyenlőségi célcsoportot vagy annak képviselőit bevonta a projekt tervezésébe (I/N)	I	I		
<b>Célcsoportok:</b>					
Családbarát: I					
Nemek egyenlősége: I					
Fogyatékos személyek: N					
Roma emberek: N					

## 2. Indikátorok

1. A klubszerű programokon eredménnyel résztvevők száma (fő)					
Terven kívüli tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2018.12.20	Összes változás: 26	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás":  26	
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelés dátum: 2013.09.15	Összes változás: 21			
2. A programokba bevont személyek száma (fő)					
Terven kívüli tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2018.12.20	Összes változás: 138	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás":  138	
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelés dátum: 2013.09.15	Összes változás: 81			
3. Klubszerű programokba bevont személyek száma (fő)					
Terven kívüli tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2018.12.20	Összes változás: 26	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás":  26	
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelés dátum: 2013.09.15	Összes változás: 21			
4. További hasonló programokba bevont személyek száma a fenntartási időszakban (fő)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2018.12.20	Összes változás: 31	Tervadatban szereplő "Összes változás":  20	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás":  31
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelés dátum: 2018.09.15	Összes változás: 20			
Eltérés magyarázat:					
A fenntartási időszakban a klubszerű programokba bevont személyek száma meghaladta a tervezett értéket.					

## 4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempont megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Kötelező)	11. Környezeti szempontokat alkalmaz az eszközök, termékek, alapanyagok, szolgáltatások beszerzésénél (I/N)		I	I	I	
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	9. A tudásmegosztás (képzések, műhelyek, konferenciák, megbeszélések stb) választott körülményei környezettudatosságot tükröznek (I/N)		I	I	I	

## 5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Projekt megvalósításához igénybevett szolgáltatások	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Egyéb, a projekt végrehajtásával összefüggő (általános) költség	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Egyéb szolgáltatások költségei	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Projekt menedzsment költségei	0
5.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Célcsoport számára biztosított támogatások	0
6.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Beruházás (ERFA)	0
Összesen:			0

## 5. SZÁMÚ ZÁRÓ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

### 1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2017.07.04
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2018.07.03
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2013.07.04
Fenntartási időszak záró időpont:	2018.07.03
Vállalási időszak kezdő időpont:	2013.07.04
Vállalási időszak záró időpont:	2018.07.03

### 2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2018.07.03	Összes változás: 1110	Tervadatban szereplő "Összes változás": 1350	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 235
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2018.07.03	Összes változás: 1350			
Eltérés magyarázat: 5 év alatt 18%-kal kevesebb az elért megtakarítás a tervezettnél. Az eltérés oka, hogy az első 3 évben kedvezően alakult az időjárás, így a korszerűbb berendezések üzemideje, és ezzel együtt az elért megtakarítás is csökkent.					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2018.07.03	Összes változás: 17178	Tervadatban szereplő "Összes változás": 18100	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 3717
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2018.07.03	Összes változás: 18100			
Eltérés magyarázat: 5 év alatt 5%-kal kevesebb az elért megtakarítás a tervezettnél. Az eltérés oka, hogy az első 3 évben kedvezően alakult az időjárás, így a korszerűbb berendezések üzemideje, és ezzel együtt az elért megtakarítás is csökkent.					



## 3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szemponthoz megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Fogyatékosokkal élő alkalmazottak száma (fő)	3	5	3	3

## 4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szemponthoz megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezeti menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanúsítás szerint működik (I/N)		I	I		I
I. Környezeti menedzsment és tervezés (Választható)	16. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I		I

## 5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Előkészítés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	Megvalósítás	0
Összesen:			0

## NYILATKOZAT

Alulírott Kovács Márta, mint a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. ügyvezető igazgatója a KEOP-5.4.0/11-2011-0010 azonosítószámmal nyilvántartott „A szombathelyi távhőellátás energiahatékonysági korszerűsítése” című pályázati projekt fenntartási jelentéseivel kapcsolatban az alábbi nyilatkozatot teszem:

A pályázati projekt fenntartási jelentéseiben rögzített adatokat az alábbi táblázatban foglalt adatokra javítjuk.

Indikátor megnevezése	Indikátor célélelés dátum	Változás célérték	Összes változás	Bázis + Össz. vált.	Tényadat dátuma	Változás tényérték	Összes változás tényérték	Bázis + Össz. vált. tényérték
1 Gí éves alapenergiához való megtakarításra vetített elszámolható költség	2013.02.28.	18,3780	18,3780	18,3780				
Az 1 tonna éves ÜHG-kibocsátás csökkentésre vetített elszámolható költség széndioxid egyenértékben kifejezve	2013.02.28.	196,1730	196,1730	196,1730				
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2014.07.03.	270,0000	270,0000	270,0000	2014.07.03.	200,0000	200,0000	200,0000
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2015.07.03.	270,0000	540,0000	540,0000	2015.07.03.	201,0000	401,0000	401,0000
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2016.07.03.	270,0000	810,0000	810,0000	2016.07.03.	200,0000*	601,0000*	601,0000*
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2017.07.03.	270,0000	1 080,0000	1 080,0000	2017.07.03.	235,0000*	836,0000*	836,0000*
Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év)	2018.07.03.	270,0000	1 350,0000	1 350,0000	2018.07.03.	274,0000*	1 110,0000	1 110,0000
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2014.07.03.	3 620,0000	3 620,0000	3 620,0000	2014.07.03.	3 071,0000	3 071,0000	3 071,0000
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2015.07.03.	3 620,0000	7 240,0000	7 240,0000	2015.07.03.	3 110,0000	6 181,0000	6 181,0000

\*javított adatok

Indikátor megnevezése	Indikátor célélelés dátum	Változás célérték	Összes változás	Bázis + Össz. vált.	Tényadat dátuma	Változás tényérték	Összes változás tényérték	Bázis + Össz. vált. tényérték
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2016.07.03.	3 620,0000	12 860,0000	12 860,0000	2016.07.03.	3 015,0000*	9 196,0000*	9 196,0000*
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2017.07.03.	3 620,0000	14 450,0000	14 450,0000	2017.07.03.	3 717,0000*	12 913,0000*	12 913,0000*
Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége	2018.07.03.	3 620,0000	15 100,0000	15 100,0000	2018.07.03.	4 265,0000*	17 178,0000	17 178,0000

\*javított adatok

Kérjük nyilatkozatunk elfogadását és a javított adatok rögzítését.

Kelt: Szombathely, 2018. november 08.

Kovács Márta

Elvezető igazgató

## 4. SZÁMÚ PROJEKT FENNTARTÁSI JELENTÉS

Alátámasztó dokumentumok papír alapú benyújtásának kérvényezése: **Nem**

### 1. Jelentés azonosító adatai:

A jelentés tárgyát képező időszak kezdő dátuma	2018.01.31
A jelentés tárgyát képező időszak záró dátuma	2019.01.30
Jelentés kitöltéséért felelős személy:	Simon Anna
Telefon:	+36 (94) 513943
Fax:	+36 (94) 324031
Email:	simon.anna@szomtav.hu
Fenntartási időszak kezdő időpont:	2015.01.31
Fenntartási időszak záró időpont:	2020.01.30
Vállalási időszak kezdő időpont:	2015.01.31
Vállalási időszak záró időpont:	2020.01.30

### 2. Indikátorok

1. Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése (t/év) (t/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.30	Összes változás: 5079.07	Tervadatban szereplő "Összes változás": 3102.68	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 4010.37
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.30	Összes változás: 3878.35			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					
2. Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége (GJ/év)					
Tényadat:	Bázisérték: Bázis nem értelmezhető	Tényérték dátum: 2019.01.30	Összes változás: 62528.52	Tervadatban szereplő "Összes változás": 62028	Előző beszámolóban szereplő "Összes változás": 46934.47
Indikátorhoz tartozó végső tervadat:	Célelérés dátum: 2020.01.30	Összes változás: 77535			
Eltérés magyarázat: Nincs eltérés.					

## 3. AZ ESÉLYEGYENLŐSÉG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempontra megnevezése és száma	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakokra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
Egyéb szempontok	1. Esélyegyenlőségi munkatárs, felelős alkalmazása (I/N)	I	I	I	I
Egyéb szempontok	4. A szervezet döntéshozói, munkavállalói vagy közönsége számára esélyegyenlőségi képzést tart (I/N)	N	I	I	I
Egyéb szempontok	15. Foglalkoztatással élő alkalmazottak száma (fő)	4	4	4	4

## 4. A KÖRNYEZETI FENNTARTHATÓSÁG ÉRVÉNYESÜLÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Terület megnevezése	Szempontra megnevezése és száma	Mértékegység	Kiindulási érték	A jelentés tételi időszakokra vonatkozó érték	A projekt befejezés ekor várható érték	A projekt fenntartás végéig várható átlagos érték
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	1. Környezeti szempontú tanúsítás szerint működik (I/N)		I	I	I	I
I. Környezettudatos menedzsment és tervezés (Választható)	16. Partnerség építés a projekttervezés és végrehajtás során (I/N)		I	I	I	I
II. Fenntartható fejlődést szolgáló megvalósítás és fenntartás (Választható)	35. Újrahasznosított papír használat az irodai és nyomdai munkák során (I/N)		I	I	I	I

## 5. Arányosított bevételek

Sorszám	Konzorciumi partner	Tevékenység	A tevékenység fizikai befejezéséig, a projekttel összefüggésben felmerült, a Pénzügyi elszámolás részletes szabályai c. útmutató szerint arányosított bevétel
1.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Előkészítés - Tervezés	0
2.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Eszközbeszerzés	0
3.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Sajátos technológiai műveletek	0
4.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Projektmenedzsment I. - Személyi jellegű ráfordítások	0
5.	Szombathelyi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	Megvalósítás - Építési munkák	0
Összesen:			0

