

2021. ÉVES BESZÁMOLÓ

FENNTARTHATÓSÁG — TUDATOSSÁG — EGYÜTTMŰKÖDÉS

30 év
SZOMTÁV



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Zöldülj velünk! :)



2020
Energiahatékony Városok



2015
Energiatudatos Városok



30 év és tény

Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.



01
1976 óta
van távhőszolgáltatás Szombathelyen

13
Távleolvasású
melegvízmérés

22
Látogatóközpont
és üzemlátogatás

02
1992. október 9-én
alakult meg a Szombathelyi
Távhőszolgáltató Kft.

14
Folyamatos
piacbővítés

23
TOP100
Vas megyei vállalkozás egyike

03
20 km
primer vezeték

04
2.000.000 l_{m3}
fűtött tér, ami több mint
az Országház négyszerese

15
Fejlesztések
pályázatok által

24
Zöldülj velünk!
ismeretterjesztő program

05
11.500 lakossági felhasználó
Szombathely lakosságának 1/3-a

16
Minőségbiztosítási
rendszer

25
CSR Hungary
Junior - díj 2018

06
Kényelmes

07
Biztonságos

17
Fogyasztóvédelem

26
Energiatudatos
Vállalat Díj 2016

08
Tiszta

09
Környezetbarát

18
Költségmegosztós
elszámolás

27
Energiahatékony
Vállalat Díj 2020

10
Megújuló
energiák alkalmazása

19
24 órás
rendelkezésre állás

28
Nagyfogyasztók
pl. Halaadás sportkomplexum,
Weöres Sándor Színház, Savaria Múzeum

11
2003-ban
üzembe helyezett
faaprítékos biofűtőmű

20
magas színvonalú
ügyfélszolgálat

29
Céljaink
megújuló energiaforrások arányának
növelése, okosmérés megvalósítása

12
Korszerűsítés

30
fa ültetése Szombathelyen



A SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2021. ÉVI ÜZLETI JELENTÉSE

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. elkészítette a társaság 2021. éves mérlegbeszámolóját.

Alaptevékenységünk és egyben **elsődleges feladatunk a hőtermelés és hőszolgáltatás**. Szombathely város közszolgáltatójaként közel 11.966 ingatlan fűtését, ill. nagyrészt melegvíz-ellátását biztosítja. A lakossági fogyasztók ingatlanállománya 11.533 melyből 1.075 önkormányzati tulajdon. A közületi (ipari, intézményi, vállalkozási) fogyasztók száma 433, ebből önkormányzati tulajdonban álló ingatlan 101. A távfűtött épületek légtere több mint 2.000.000 lm^3 , az összes értékesített fűtési célú hőmennyiség átlagosan kb. 381.000 GJ. A szolgáltatás elszámolása teljes körű hőközponti mérésen alapul.

Szombathely távhőrendszere jelenleg 9 – részben összekötött – kazánházból áll, az összes beépített hőteljesítmény 94,9 MW. A szombathelyi távhőszolgáltatás üzemeltetési rendszere 370 db hőközpontból, hőfogadó állomásból áll, a saját tulajdonban lévő távvezetéki hálózat nyomvonal hossza kb. 22 km.

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.

2021. ÜZLETI ÉV EREDMÉNYEI

A Társaság tevékenységét leginkább jellemző tények:

- Az üzemi eredmény 29 millió Ft volt, amelyhez 2.812 millió Ft értékesítési árbevétel tartozik.
- Az adózott nyereség 16 millió Ft.
- Cégünk fűtési és melegvíz energiaértékesítése 370.776 GJ volt.
- Vállalatunk a fenntartható fejlődést szem előtt tartva üzleti stratégiáját értékteremtő gazdasági, környezeti és társadalmi szempontok integrálásával alakította ki.

2021. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSULÁSA

2021. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY TERV –TÉNY ELEMZÉS

Adózás előtti eredmény

Társaságunk a 2021-es üzleti évben 29 millió Ft adózás előtti eredményt ért el, amely a tervben szereplő eredménytől – mely 1,2 millió Ft volt – csak kis mértékben tér el. 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 ~ 82 millió Ft. A nyereséghatárt ebben az üzleti évben nem haladjuk meg, így ebből adódóan céltartalékot további fejlesztésekre nem képzünk.

Az eredmény alakulásának fő tényezői

A 2021. évi üzleti tervünkben (kitérve a kockázati elemekre) közel azonos mértékű várható eredményt prognosztizáltunk. Az I. félévi beszámolóban azt valószínűsítettük, hogy várhatóan a tervezett összeg körüli, pozitív eredményt fogjuk realizálni. **Az eredmény, ezen belül az egyes tényezők vizsgálatát az alábbi fő csoportokra bonthatjuk.**

- A szolgáltatáshoz kötődő változó jellegű bevételek (ebben értve az energiatámogatás fajlagos részét is), és a kapcsolódó energiaköltségek változásaiból a forgalmi összeg nagyságához mérten jelentős eltérés keletkezett. A bevételi és költségtényezők eltérő változásai együttesen közel 109 millió Ft-os eredmény növekedést okoztak. Ebben jelentős szerepe van a támogatás IV. negyedéves növekményének, amely 319 millió Ft-tal több, mint a tervezett.
- A távhőszolgáltatási díjak és támogatás meghatározásával kapcsolatos 50/2011. (IX.30.) NFM rendeletben rögzített nyereségtényező 2%, a könyv szerinti bruttó eszközértékhez viszonyítottan. **A legutóbbi rendeletmódosításban megállapított összeg a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-re vonatkozóan 82 millió Ft. A földgáz tender során elért referenciaköltséghez viszonyított 68 millió Ft-os költségmegtakarítással együttesen ez kb. 150 millió Ft nyereség elérését tenné lehetővé.** A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) azonban az alapelvvel ellentétesen, nem a valós időszaki költséget veszi figyelembe a támogatási összeg meghatározásakor, hanem a már lezárt üzleti év költségadataival kalkulál, ami a legtöbb esetben lényegesen kisebb, mint az időszak valós költsége. E módszertan hosszú távon a fejlesztések elmaradásához, az eredménytartalék csökkenéséhez, likviditási problémákhoz vezethet.
- A fajlagos támogatás módosítás mellett a fix támogatások terén is kedvezőbb volt a tervezettnél a változás, ez 12 millió Ft eredmény javulást eredményezett.
- Beruházásainkból néhány projekt a tervezetthez képest más kivitelezési módban, és költségszerkezettel valósult meg. Emiatt az aktivált teljesítmények értéke közel háromszorosa a tervezettnak, az elszámolt bevételi többlet 28,9 millió Ft. A bevételi elszámolás mellett a kapcsolódó anyagfelhasználás 22,6

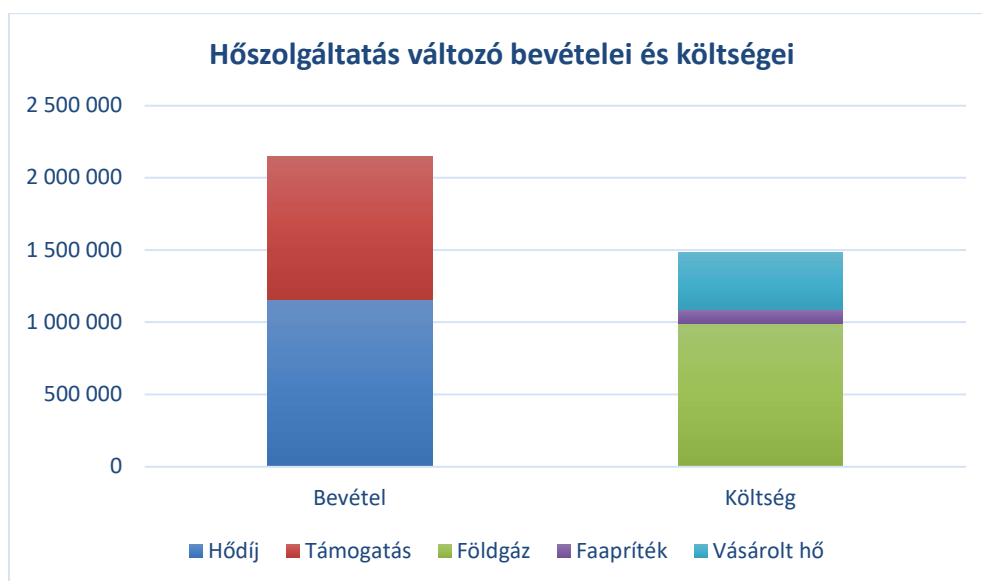
millió Ft-tal emelkedett, így az eredményre összevontan 6,3 millió Ft pozitív hatása volt.

- A beruházási anyagfelhasználáson kívüli anyagköltségek terén összességében 4,3 millió Ft növekmény jelentkezett. Tervezett feladatokra 11 millió Ft-tal kevesebbet, míg hibaelhárításra, egyéb költségekre 15,3 millió Ft-tal többet fordítottunk.
- Az eredményre számottevően ható tényező a szolgáltatási költségek terén jelentkező megtakarításokból adódik. Az igénybevett szolgáltatások – karbantartási szolgáltatások, környezetvédelem, hibaelhárítások, üzemviteli és fenntartási feladatok – költségében jelentkező megtakarítás kb. 31,8 millió Ft.
- A CO2 kvótavásárlás költsége 55 millió Ft-tal volt több a tervezettnél. Az év folyamán jelentős árnövekedés volt.
- Értékcsökkenésre a tervezettnél 16,8 millió Ft-tal számoltunk el többet.
- Számottevő tétel a terven felüli értékcsökkenés elszámolás, melynek összege 80,3 millió Ft.
- Egyéb tényezők (egyéb értékesítés, egyéb bevétel és ráfordítás, egyéb szolgáltatás) együttes hatása kb. 14 millió Ft-tal javították az eredményt.

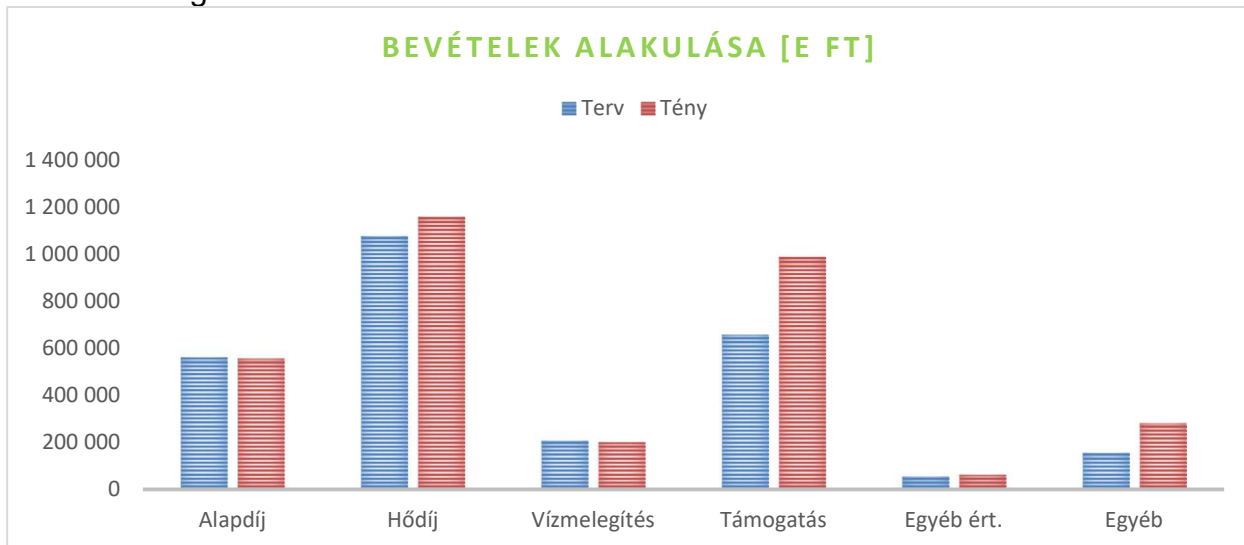
Alaptevékenység

Az alaptevékenység bevételeiben 3,9%, a kapott támogatásban 50 %-os, a hőtermeléshez felhasznált változó költségeknél 24 % a növekedés a tervösszeghez viszonyítva. Míg a bevétel növekedés elsősorban értékesített mennyiség függő, a támogatás és az energiaköltség változás, a piaci és szerződött árak változásaiból adódik.

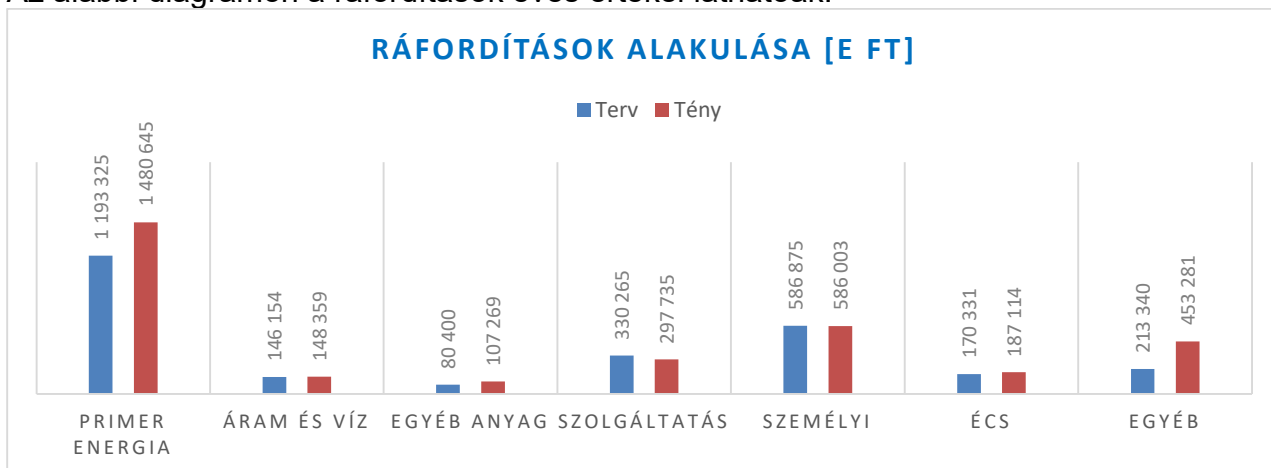
Az alábbi diagramon „a hőtermeléshez és szolgáltatáshoz tartozó” változó jellegű bevételek és a kapcsolódó energiaköltségek arányai láthatóak:



Az alábbi diagramon a bevételek értékei láthatóak:



Az alábbi diagramon a ráfordítások éves értékei láthatóak:



A két legnagyobb eltérés a földgáz költsége és az energiatámogatás bevétele esetében van. A földgáz jegyzések az előző tender idején nagyon alacsony szinten voltak, így rendkívül kedvező áron tudtunk szerződni a 2020/2021-es gázévre. A 2021/2022-es gázévre jelentősen emelkedtek az árak, így a IV. negyedév földgáz költsége is nőtt. Az energiatámogatás fajlagos összegét a MEKH e szerződés ismeretében (Hirdetmény alapján) határozta meg, így a fajlagos támogatás is jelentősen növekedett ebben az időszakban.

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
- Szombathelyi Erőmű Zrt. működése, hőátadás
- Faaprítékos fűtőmű üzemelése

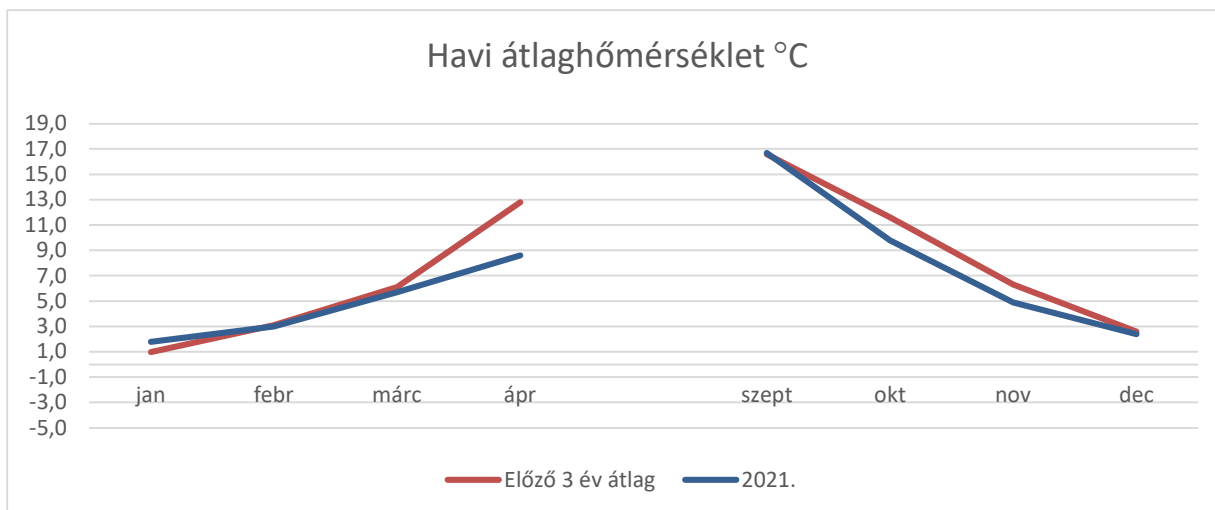
- Üzemelési időszak
- Alapanyag minőség
- Termelési és szolgáltatási hatásfok értékek alakulása
- Hibaelhárításra fordított költségek
- Beruházási projektek megvalósulása
- CO2 kvóta beszerzése

Hőértékesítés

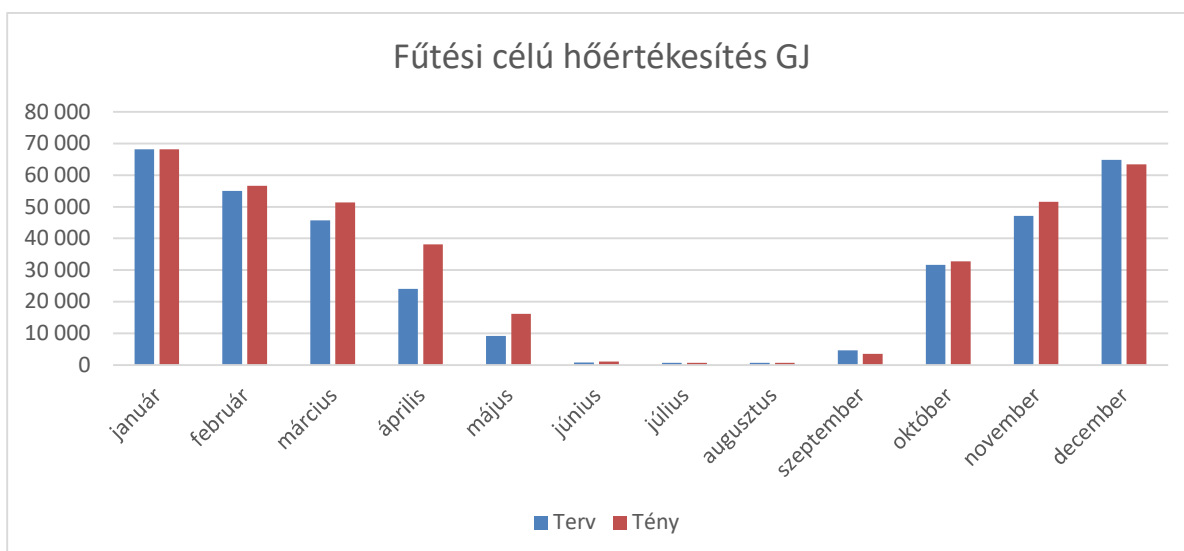
A távhőszolgáltatáshoz mint alaptevékenységhez tartozó bevételeket három fő csoportra osztjuk. Az alapidíjak jellemzően az érintett ingatlan térfogata vagy fűtési igénye alapján kerülnek meghatározásra. A fűtési célú hődíjak, valamint a melegvíz szolgáltatáshoz tartozó melegítési és vízdíjak mérés alapján kerülnek az érvényes díjaknak megfelelően számlázásra. Az alapidíjak esetében 0,8%, 4,5 millió Ft a tervhez képest a csökkenés, amely elszámolásokból egyes későbbi csatlakozásokból adódik. A fűtési célú hődíj árbevétele 7,7%-kal, 83 millió Ft-tal volt több a tervezettnél. A vízmelegítésből származó árbevétele 3,9%-kal 6,3 millió Ft-tal lett kevesebb, míg a továbbértékesített víz 1,2%-kal 0,6 millió Ft-tal lett több.

A hőfelhasználás legnagyobb részt a fűtési célt szolgálja, ez az alaptevékenység bevételeinek ~60%-át teszi ki. A 2021. évben a díjak nem változtak, így elegendő az időjárás tényezőt vizsgálni az eltérésre vonatkozóan. Az év során január, február, március, szeptember és december hónapban a tervezett szint közelében alakult az átlaghőmérséklet, mely meghatározó tényezője az értékesített mennyiségnek. Áprilisban közel 4 °C-kal, októberben 2 °C-kal, novemberben 1,4 °C-kal volt hidegebb, így ezekben a hónapokban az értékesítés mennyisége is növekedett. Május-augusztus időszakra a bázismennyiséggel terveztük az értékesítést, májusban jelentős eltérés volt az előző évhez képest. Az első félév során összességében +14 %, +28.426 GJ volt a tervtől az eltérés. Az eltérésben a március, április és a május hónapoknak volt a legnagyobb szerepük. A január havi energetikai adatok már a tényadatok voltak a tervben is. A II. félévben kisebb arányúak és mértékűek voltak az eltérések, a növekmény 2%, 2.990 GJ volt. A teljes évi eltérés 8,9%-os összesen 31.416 GJ.

A hőfelhasználás tervezésekor jellemzően (január-április; szeptember-december) az elmúlt évek hőmérsékleti adatait vesszük figyelembe. Az alábbi ábrán látható, hogy április hónapban volt a legnagyobb eltérés a tervezettől. A hőmérséklet ábrán nem szerepel a május-augusztus időszak, mivel ezt jellemzően az előző év alapján tervezzük, teljes időszakra vonatkozó hőmérsékleti információink nincs.

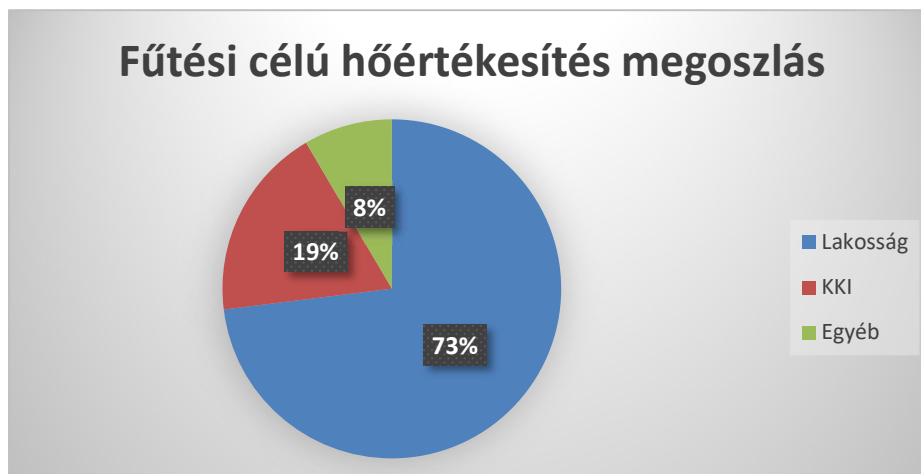


Az alábbi ábrán havi bontásban látható a fűtési célú hőfelhasználás eltérése a tervtől. A tervezési időszak miatt az első hónapban nincs eltérés. A fűtési időszakban csak decemberben volt kevesebb, míg több a hónapban eltérő mértékben több hőfelhasználás a tervezettnél.



A fűtési célú hőfelhasználás tervezett mennyisége 352.888 GJ, a tényleges 384.304 GJ volt. Az egyes fogyasztói csoportok értékesítési aránya a tervezetthez képest a lakossági esetében 108,7%, a KKI felhasználók esetében 107,8%, míg az egyéb felhasználóknál 113,1 % Az éves fűtési célú értékesítés mennyisége 109,6%-a volt a 2020. évi mennyiségnek.

Fűtési célú hőértékesítés megoszlás



Energia támogatás

Az alaptevékenységhez kapcsolódóan az egyéb bevételek között kerül elszámolásra a lakossági értékesítés alapján igényelt energiatámogatás. **Az innovációért és technológiáért felelős miniszter 48/2021.(IX.30.) ITM rendelete módosította legutóbb a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30) NFM rendeletet.** A 2021-es év I-III. negyedéveire még a **32/2020. (IX.30.) ITM rendelet** vonatkozott. A tervezéskor az érvényben lévő rendelet szerint kalkuláltunk -137,6 millió Ft fajlagos bevétellel. A negatív bevétel a korábbi kedvező földgázárból képzett negatív fajlagos támogatási egységár következménye. A fix támogatás az érvényes rendeletről következően, továbbá a költségváltozásokból adódóan 794,6 millió Ft fix támogatási összeggel kalkuláltunk. A felhasználási mennyiségekből adódóan – a negatív fajlagos egységáron számolva – kb. 10,3 millió Ft lett volna a támogatás csökkenés. Az energiaárak változása miatt jelentősen nőtt a fajlagos támogatás. Az értékesített mennyiségre (lakossági fűtés és vízmelegítés) összesen +329,2 millió Ft-ot igényeltünk. A növekmény teljes egészében a IV. negyedévet érinti. A fix támogatási összeg ezúttal nagyobb mértékben növekedett, mint azt vártuk, összesen 806,9 millió Ft-ot kaptunk, ami 12,4 millió Ft-tal több a tervezettnél.

A fix támogatások meghatározására véleményünk szerint nem megfelelő módszertant alkalmaz a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal. Az elismert költségek meghatározásának módszertana nem biztosítja a valós költségek fedezetét. Észrevételeinket, javaslatainkat már több ízben elküldtük. A rendeletben szereplő nyereségarány a jelenlegi módszertan alapján nem biztosítható, a jövő években emiatt negatív eredmény is keletkezhet vállalatunknál.

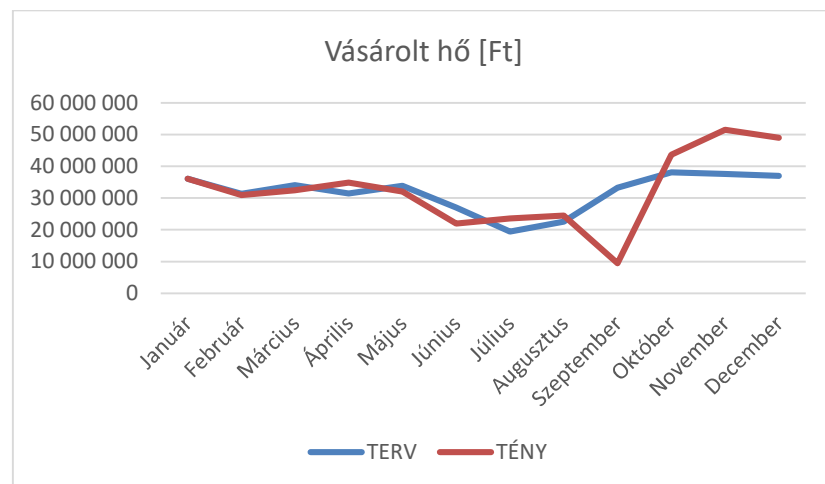
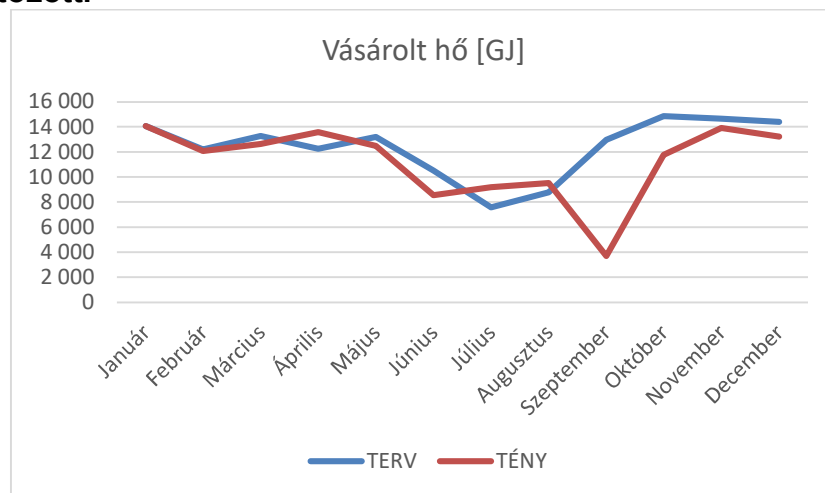
Energia költségek

Az alaptevékenységhez tartozó bevételek bemutatása után, mint a legjelentősebb ráfordítás az energiaköltségek eltéréseinek elemzése következik.

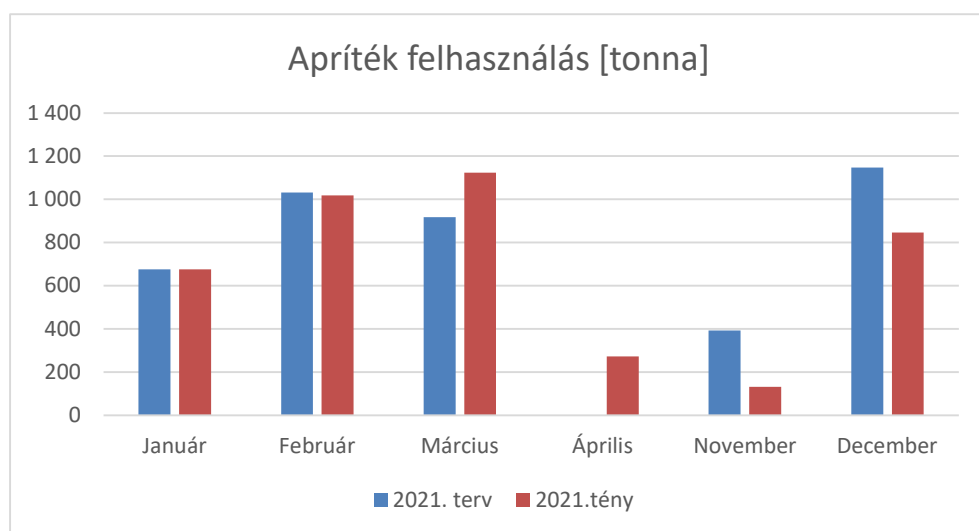
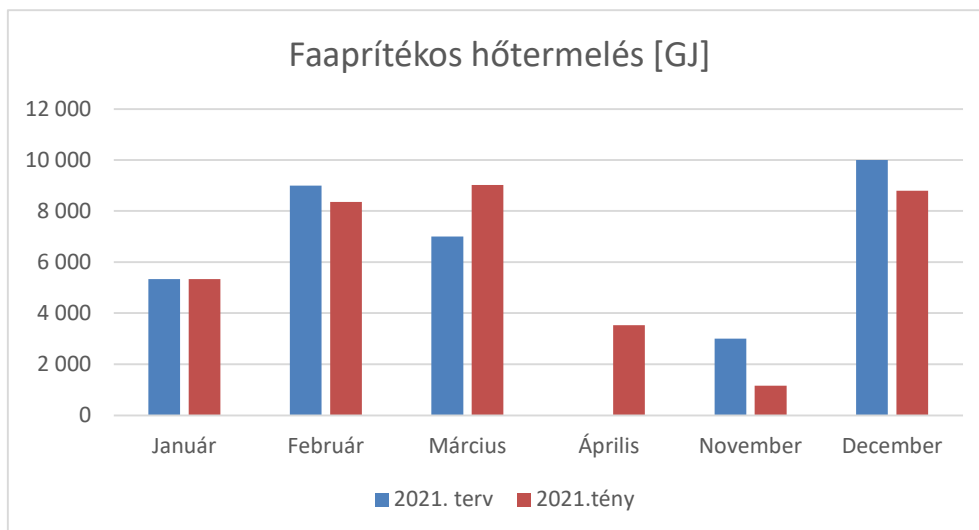
Vállalatunk energiafelhasználása alapvetően földgáz, ez nagyrészt a saját gázkazánjaink felhasználását jelenti, a földgáz költségben megjelenítve. Szintén földgáz alapú termelés, a vásárolt energia, melyet a Szombathelyi Erőmű Zrt-től veszünk át két telephelyen. A földgázon kívül a Mikes u-i telephelyünkön üzemeltetünk

egy saját tulajdonban lévő 7,5 MW névleges hőteljesítményű faapríték tüzelésű fűtőművet.

A vásárolt hő mennyisége 9,5%-kal volt kevesebb a tervezettnél (melyet a Szombathelyi Erőmű Zrt. előzetes tervadatai szerint kalkuláltunk), a költség viszont 8,3 millió Ft-tal növekedett. Az ellentétes előjelű változás oka, hogy a IV. negyedévre növekedett a hatóságilag meghatározott átvételi díj. Az I-III. negyedéves időtartamra 2566 Ft/GJ volt az átvételi ár, ez a IV. negyedévre 3708 Ft/GJ-ra változott.



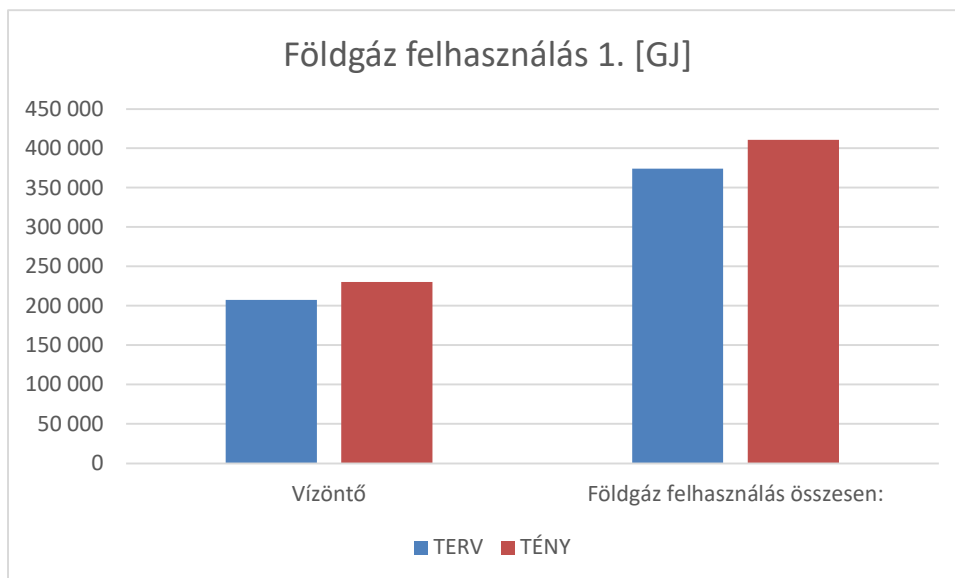
A faaprítékos hőtermelés kis mértékben több lett, mint a tervezett. A 2021. évre összesen 34.333 GJ-t terveztünk, míg a tényleges termelés 36.200 GJ lett. Az alábbi diagramok szemléltetik az egyes hónapok eltéréseit, láthatóak a különböző előjelű és mértékű eltérések a tervezettől. A hőtermelés 105,4%-os megvalósulásához képest az apríték felhasználás 97,7%-os volt tonnára, illetve 112,2% számított energiatartalomra vetítve. A költségarány 112,7%-os. A költségnövekedés oka, hogy 4,4 %-kal alacsonyabb volt a termelési hatások.



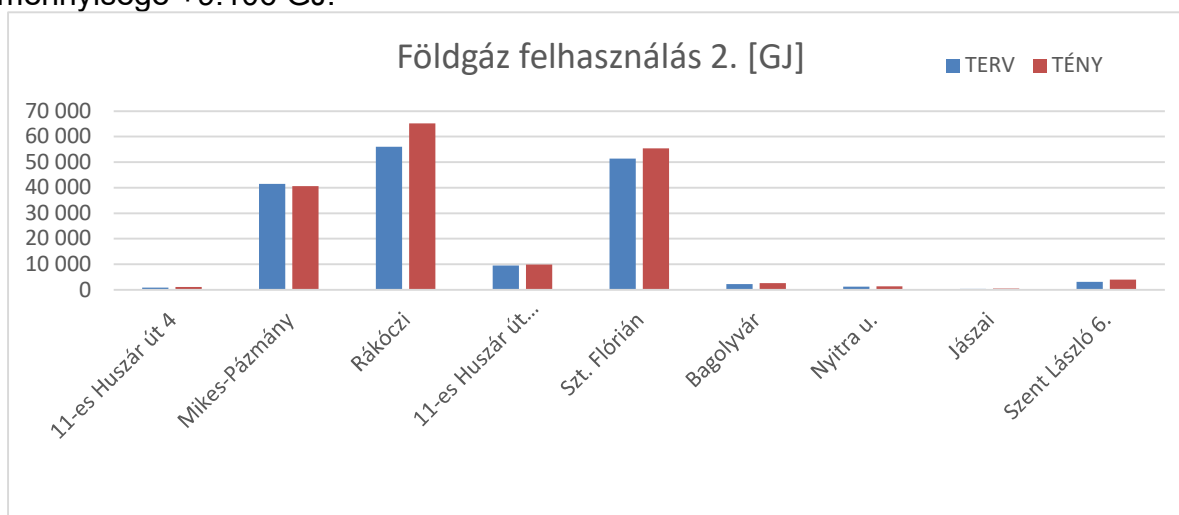
A tervezett hővásárláshoz viszonyított -14.088 GJ és az aprítékos termelésből származó +1.867 GJ, hatással volt a gázkazános termelés volumenére, előbbi növekedést, míg utóbbi földgáz felhasználás csökkenést okoz azonos hőigény mellett. A hőigény változása szintén jelentős növelő hatással volt a hőtermelési szükségletre. A három tényező, illetve a hálózati veszteség alakulása összességében 10%-os 36.902 GJ saját gázfelhasználás növekedést okozott. A termelési hatásfok 89,7% volt, ami közel azonos a tervezett 89,9%-kal. Az elosztási hatásfok 11,7%, lényegesen jobb a tervezett 14,4%-nál.

A földgáz költsége a felhasználási mennyiségi eltéréshez képest jelentős eltérést 37% növekedést mutat, ami 268 millió Ft. A kapacitás költség és egyéb rendszerhasználati díjak közel azonosak a tervezettel (+2%; +4,3 millió Ft), így az eltérés az energiaköltség (molekuladíja) növekedéséből adódik.

A földgáz felhasználás 1. ábrán látható, hogy a legnagyobb telephelyen és összességében milyen arányban volt a tényleges felhasználás a tervezettel. A Vízöntő telephelyen 11%-kal 22.634 GJ-kal, összességében 10%-kal 36.902 GJ-al, volt több a felhasználás.



A többi telephely a mennyiség nagyságrendje miatt a földgáz felhasználás 2. ábrán lett bemutatva. Nagyobb eltérés a Rákóczi körzetben volt. Az eltérés mértéke +16%, mennyisége +9.106 GJ.

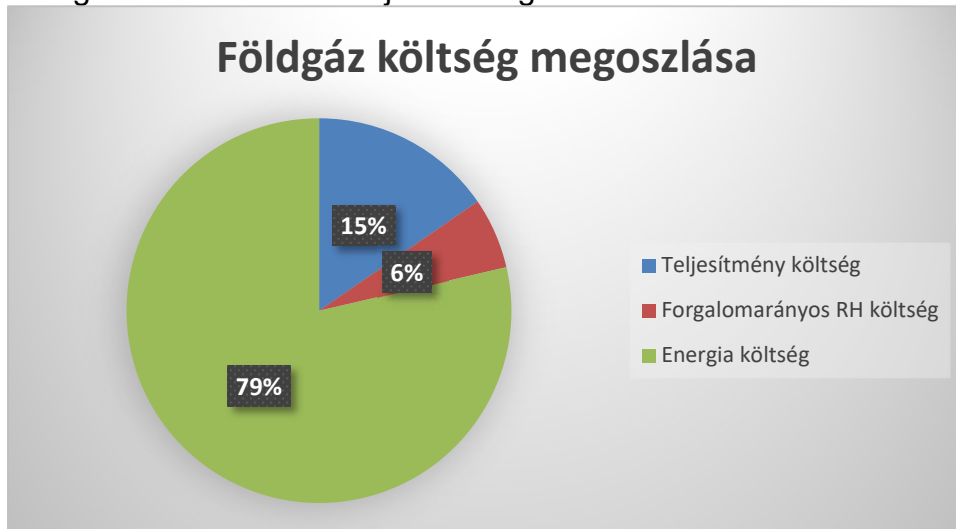


A földgáz összköltségre a mennyiségi átvételen kívül az egyes díjak alakulása is hatással van. Jelentősebb eltérés a tervtől az energiadíjban volt ez ~ 264 millió Ft. Az energiadíj tekintetében jóval magasabb jegyzések voltak a tendereztetés időszakában, mint az elmúlt évben. A megelőző év jegyzésértékei több éves összevetésében alacsony szintűek voltak. Az új szerződés költséghatása áthúzódik a 2022-es évre, 1-9 hónap időtartamban.

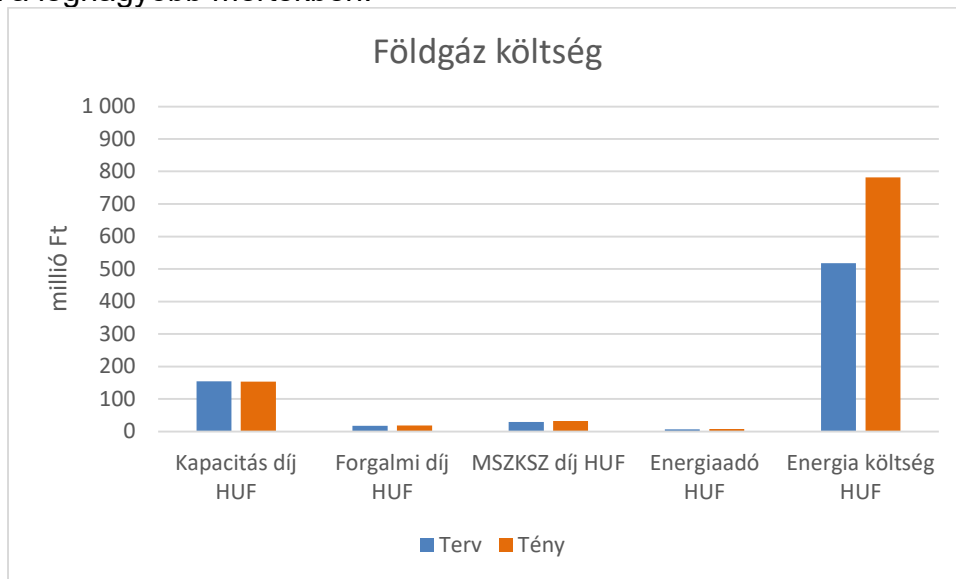
A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Hirdetményeiben közzétett referenciaárakhoz képest a 2020-as tenderben ~ 23,2 millió Ft, a 2021-es tenderben ~ 45,4 költségmegtakarítást értünk el, ami nagymértékben hozzájárul a pozitív üzleti eredményhez. A tenderekben elért együttes eredmény összesen 68,4 millió Ft a 2021-es év vonatkozásában. A 2020-as tenderből származóan a megtakarítás 2021. január-szeptember, míg a 2021-es tenderből származóan a megtakarítás 2021. október-december időtartamban jelentkezik. A megtakarítások eredmény hatása csak a IV. negyedévben jelent tervtől számított

eltérést, mivel az üzleti terv január-szeptember időszakra már kalkulál a tényleges költséggel, illetve támogatási összegekkel.

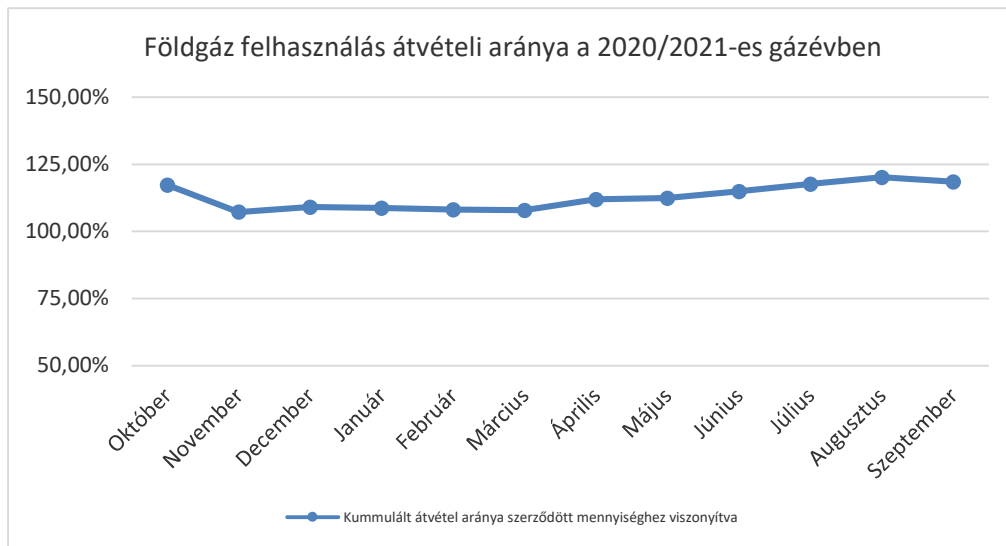
Az alábbi ábra bemutatja a földgáz költség megoszlását, látható, hogy az energiaköltség közel 4/5 része a teljes költségnek.



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



Földgáz szerződésünkben mennyiségi vállalás szerepel, átvételi sávhatárokkal. A 2021. szeptember 30-án végződött gázévben, az alfogyasztóval együttesen 18%-kal több volt az átvétel a tervezettnél, ez bőven a szerződött határértéken belül van. A fennmaradó felső sávhatáron belüli 45.103 GJ kb. a május havi teljes felhasználással egyenlő. A folyamatban lévő gázévben szintén sávon belüli a felhasználás.



Bevételek, ráfordítások alakulása

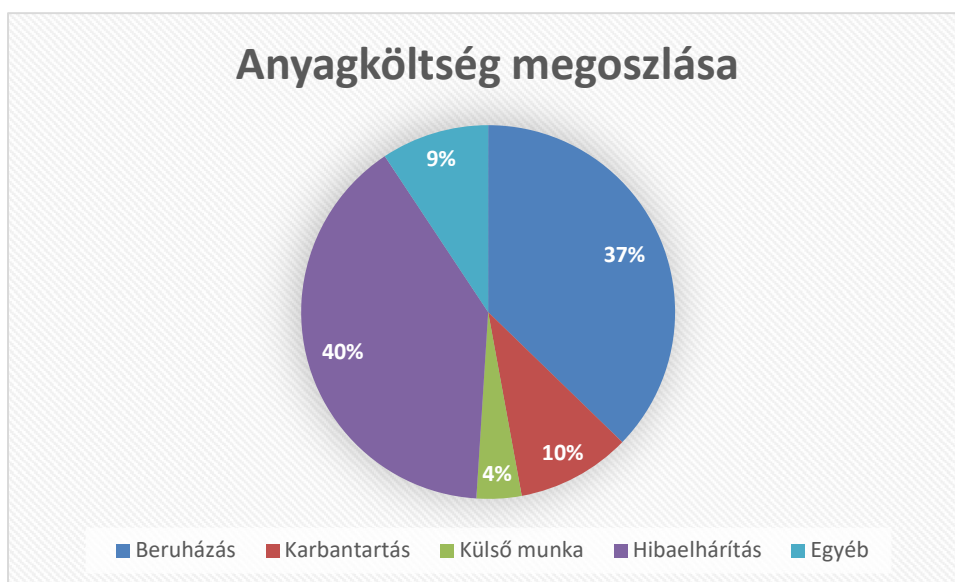
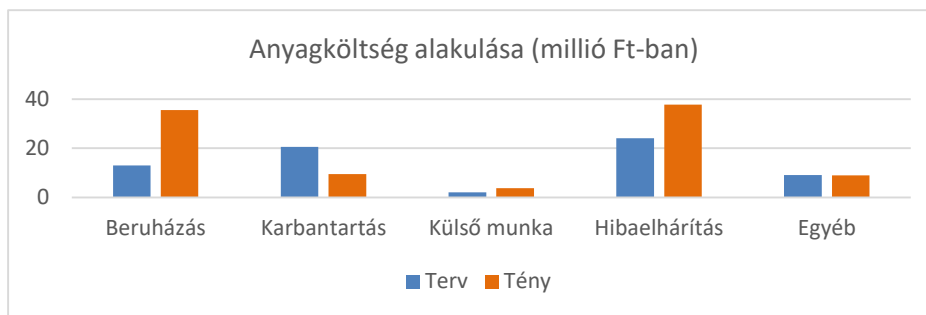
A távhőszolgáltatás alaptevékenységeinek bevétele számottevően 16,2%-kal több a tervezettnél, ami 404 millió Ft-ot jelent. Lényeges bevétel növekmény keletkezett a fűtési célú hőbevétel esetében +83 millió Ft. Szintén közvetlenül alaptevékenység bevételeinek tekinthető – azonban az egyéb bevételek között kerül elszámolásra – az energiatámogatási bevétel, mely 331 millió Ft-tal lett több, mint a terv.

A hőtermeléshez felhasznált, illetve vásárolt energiák együttes költsége 24 %-kal lett több, ami 287 millió Ft-ot jelent.

A közvetített szolgáltatások bevételei és ráfordításai nagyrészt a Szombathelyi Erőmű Zrt-nek továbbszámlázott földgáz díjakat jelentik. Az előzőekben részleteztük, hogy az Erőmű Zrt. hőátadása 95%-a volt a tervezettnél, a hozzá tartozó energia felhasználás mennyiségében hasonló nagyságrendben változott. A közvetített szolgáltatások bevételeire és ráfordítására a IV. negyedévben a díjváltozások jelentős hatással voltak, így a mennyiségi forgalom éves csökkenése ellenére a pénzügyi forgalom változás +25,8%-os. Az értékek forgalma azonos, elszámolásra kerül az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások között, az éves eredményt nem befolyásolják.

Egyéb értékesítés: A bevétel 14,8%-kal, 7,9 millió Ft-tal több a tervezettnél. A vállalkozói munkák esetében a terv nem tartalmazott jelentős tételt. Átalánydíjas és bérleti bevételeink a tervezettel közel azonos szinten valósultak meg,

Az **anyagfelhasználás** költsége jelentősen, 26,9 millió Ft-tal több, mint a tervezett. Ez 133%-os megvalósulást jelent. Beruházásokra mindössze 12,9 millió Ft felhasználást terveztünk, ténylegesen 35,5 millió Ft került felhasználásra, a különbség 22,6 millió Ft. Karbantartásra 11 millió Ft-tal kevesebbet, hibaelhárításra 13,8, egyéb célra 1,6 millió Ft-tal többet használtunk fel. A külső munkák anyagszükséglete 3,7 millió Ft-volt.



A szolgáltatási költségek között a karbantartások és egyéb igénybevett szolgáltatások együttes forgalmát tekintve 31,8 millió Ft megtakarítás keletkezett. Jelentősebb karbantartási tételek, millió Ft-ban: Szabályozás, automatika 12; épület állagmegóvás 9,3; füstcsövek felújítása 4,1; hibaelhárítások 33,6; hőmennyiségmérő hitelesítés 2,7; kazán és kazánházi javítások 23,1; vízlágyító karbantartás 3.

A **személyi jellegű költségek** terén a tényleges ráfordítás szinte teljesen egyező az üzleti tervben szereplő összeggel.

Az **egyéb bevételek** között kerül elszámolásra a fejlesztési célra kapott támogatások időarányos elszámolása, ez a 2021-es évben összesen 121,2 millió Ft volt, közte egy 85 millió Ft-os tétellel. Jelentős tétel a CO2 kvóta elszámolása, mely 142,8 millió Ft-tal szerepel. Egyéb tételek összesen 16,4 millió Ft-ot tettek ki.

Az **egyéb ráfordítások** a legjelentősebb tétel a CO2 kvóta elszámolás, melynek összege 348,8 millió Ft. Számottevő tétel a terven felüli értékcsökkenés elszámolás melynek összege 80,3 millió Ft. Egyéb adókra (iparűzési, közmű, gépjármű, innováció, stb.) 17 millió Ft-ot fizettünk ki.

A CO2 kvóta elszámolás egyenlege 206 millió Ft, amely 55 millió Ft-tal több a tervezett 151 millió Ft-os összegnél. A CO2 kvóta a földgázhoz hasonlóan, MEKH referencia áras költség.

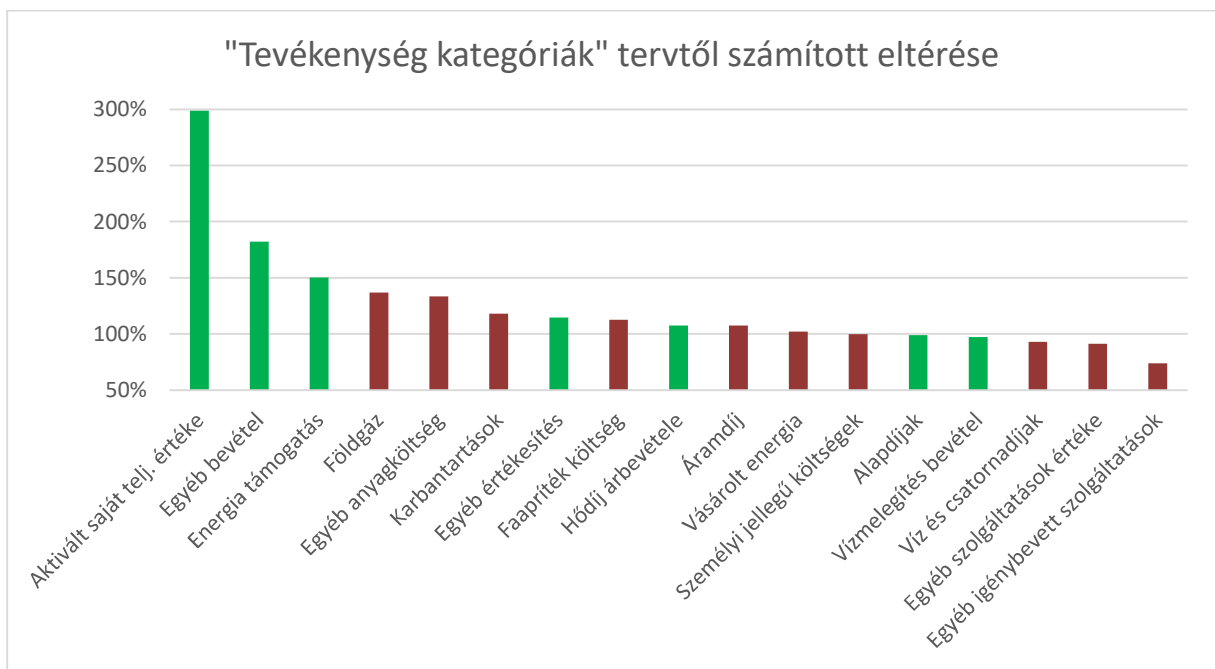
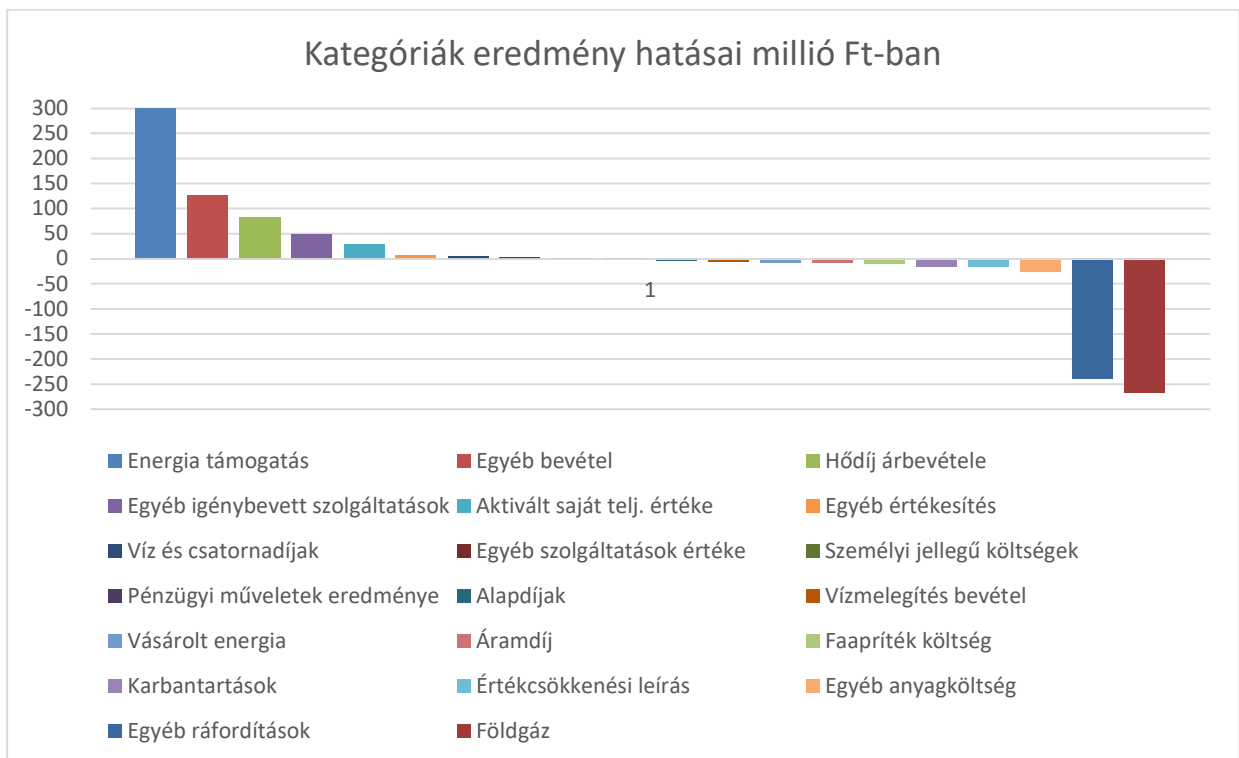
A **pénzügyi műveletek** között a tervben nem szerepelt összeg, kisebb összegű kamatok, árfolyam különbözete kerültek elszámolásra.

Összegzés

Az összesített kimutatásban látható, hogy az egyes bevétel és ráfordítás változások milyen hatással voltak az eredményre. Az alaptevékenységhez kötődő változó bevételek és költségek (6 tétel kiemelten) együttesen közel 121,4 millió Ft-tal javítják az üzleti eredményt. A támogatás növelése magasabb az időszakra vonatkozóan, mint a ráfordítások és a bevételek egyenlege.

Az eredményre rendkívül kedvezőtlen hatással volt az egyéb ráfordítások között elszámolt CO₂ költség növekedése, továbbá a terven felüli értékcsökkenés.

A saját teljesítmény aktiválás esetében több bevételt számoltunk el. Az elszámoláshoz kapcsolódó anyagköltség is növekedett. Jelentős a megtakarítás a karbantartási és szolgáltatási költségekben, ezek okai részben a beruházásokban, egyéb projektekben részletezett változásokból származnak. Értékben kisebb, de milliós nagyságrendű kedvező előjelű különbözete jelentkeztek az egyéb értékesítésben, a víz és csatornadíjakban, egyéb szolgáltatásban, személyi költségekben. Kedvezőtlen eredmény hatást jelent az alaplíj, az áramdíj és az értékcsökkenés különbözete.



*A diagramon nem szerepel az egyéb bevétel és ráfordítás sor az összevont elszámolások és a pénzügyi tevékenység a minimális forgalom miatt.

A TÁRVHŐ 2021. ÉVI TEVÉKENYSÉGE

A TÁRVHŐ Kft. 2021. évi operatív tevékenységét leginkább jellemző tényezők a következők:

Társaságunknál a korábbi elsődlegesen személyes **ügyfélszolgálati ügyintézés** csökkent és **áttevéődött az online térbe**, amit támogatott a cég tudatos kommunikációja is. **Társaságunknál minden ügyet online is el lehet intézni.** Az online ügyintézési módokat választó ügyfelek száma a háromszorosára nőtt, személyes ügyfélszolgálatunk csökkentett nyitvatartási időben kielégítően szolgálja ki az érkező ügyfeleket. Későbbiekben pedig kialakításra került az érintésmentes ügyfélszolgálat minden ügyre. Az online munkavégzés minden területen szívesen választott lett, így hatékonyabbak, gyorsabbak lettek egyes folyamatok.

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, 2021.10.01.- 2022.10.01. időszakra vonatkozóan kötöttünk szerződést.

Társaságunk folyamatosan alkalmazza a köztulajdonban álló gazdasági társaságok **belső kontrollrendszeréről** szóló 339/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet előírásait.

339/2019. (XII. 23.) Korm. rend. 9. § (1) bekezdése alapján társaságunk Felügyelő Bizottsága egyetértett azzal, hogy a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-nél megfelelési tanácsadó működjön és megbízási szerződés alapján kerüljön alkalmazásra.

A Felügyelő bizottság 339/2019. (XII. 23.) Korm. rend. 13.§ (2) bekezdése alapján a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. belső ellenőrzési kézikönyvét és annak részét képező Belső Ellenőrzési Alapszabályát jóváhagyta és a rendelet 15.§ (1) bekezdése alapján a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. belső ellenőrzési tervét elfogadta.

2021. évre a Felügyelő bizottság a belső ellenőrzési beszámolót és munkatervet és a megfelelési tanácsadó 2021. évi beszámoló előterjesztését és következő évi munkatervét elfogadta.

Társaságunk az elkövetkező időszakban is fontosnak tartja minél több **új fogyasztó távhőre való kapcsolását**. Az üzleti tervben is megfogalmazott céloknak megfelelően több társasháznak és egy intézménynek készítettünk árajánlatot távfűtés kialakítására. Sikeresen bővülünk új lakossági fogyasztókkal, 2021 évben és várhatóan a következő években 577 lakás csatlakozik a távhőszolgáltatáshoz. A fejlesztésekkel együtt úgy látjuk, hogy 2016 óta várhatóan 12.673 kW felhasználói teljesítménnyel és 1.124 új melegvíz fogyasztóval bővül a távhőszolgáltató Szombathelyen.

Társaságunk **költségmegosztási feladatokat** lát el **9 társasháznál**, ahol vállalatunkat bízták meg a költségmegosztós elszámolás elkészítésével.

Társaságunk csatlakozott a gépész duális képzéshez. 2020. folyamán az Eötvös Loránd Tudományegyetem Társadalomtudományi Karának **gazdálkodási és menedzsment** duális alapképzése keretében a gyakorlati képzés biztosítására kötöttünk megállapodást, mely képzés keretében 2021 évben 1 fő diák került foglalkoztatásra.

Továbbá 2 középiskolai diák számára folyamatosan **gyakorlati képzőhely** vagyunk, azzal a szándékkal, hogy esetleges szakmunkás utánpótlás bázisunkat biztosítsuk. Jelenleg a hegesztő, kazángépész, vízgépész, csőszerelő, fűtészszerelő, villanyszerelő, ipari, olaj-és gáztüzelőberendezés-kezelő, műszerész, informatikus, épületgépész technikus stb. szakmák hiányszakmának minősülnek. Továbbá a távhő által kínált bérszínvonal jóval elmarad a versenyszféra által nyújtott juttatásoktól, amit hosszútávon csak a bérek emelésével, ill. oktatás és képzés erősítésével lehet kompenzálni. Az idősödő korfa hatásai szintén pár éven belül komolyan jelentkezni fog.

A **gyors és hatékony ügyintézés** érdekében ügyfeleink számára folyamatosan biztosított az **online ügyfélszolgálat** és elérhető az **elektronikus számla**, honlapunk áttekinthető könnyen 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 és You Tube oldalunkat, amely egyre több rajongót szerez.

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 iskolai előadásorozat**
- Lakosságot érzékenyítő kommunikációs stratégia kialakítása
- Program beépítése és megjelentetése a távhő marketing kommunikációjában.

Programunk hatását, eredményeinket kérdőívek segítségével mérjük. A mesét eddig közel 1000 kisgyermek látta 13 óvodából, és 900 kisiskolás 6 iskolából, emellett Zöldülj velünk! Facebook-oldalunkon a mese online verzióját is közzétettük, amelyet további gyerekek nézhetnek meg. Egyéb rendezvényeinken további 150 gyerek vehetett részt a Hőmanó kalandjaiban. Iskolai előadásainkon 3 középiskola 27 osztálya (500 diák) és 6 általános iskola 31 osztálya (700), azaz kb. 1200 diák vett részt.

.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 támogatásra érdemesnek ítélte. **A támogatás mértéke 100%**. A projekt folyamatban 2021. folyamán véglegesen lezárult. A várt támogatási összeg 19 048 940 Ft, amelyből 5 588 121 Ft támogatás 2020-ban már kifizetésre került.

Folyamatosan használjuk az **Ökocímkét**, amelyet csak azok a távhőszolgáltatók kaphatnak meg, amelyek felelős cégeként elkötelezték magukat a környezetkímélő és energiahatékony szolgáltatás biztosítása mellett.

Szolgáltatásban van **két elektromos autónk**, melyek károsanyagkibocsátás nélkül biztosítják kollégáinknak, hogy a hibabejelentéseknél mielőbb a helyszínrre érkezhessenek.

Vállalatunk kiemelt és hangsúlyos törekvése a távhőszolgáltatás, mint közszolgáltatás területén a **fogyasztóvédelmi szempontok előtérbe** helyezése. Cégünknel - a törvényi előírásoknak megfelelően – **fogyasztóvédelmi referens** működik.

Adatvédelmi biztos, esélyegyenlőségi referens és **esélyegyenlőségi terv** is rendelkezik a munkavállalók érdekeinek védelméről. Vállalatunk alapértéknek tekinti az egyenlő bánásmódot és az egészséges környezethez való jogot, üzleti döntéseink során e jogokat tartjuk tiszteletben. 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.

Felhasználói elégedettségi felmérés készült 2021. évben: **Jó kommunikáció, eredményes panaszkezelés: elégedettségi felmérés készült a szombathelyi távhőről.** A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási hivatal felmérte, a felhasználók mennyire elégedettek a szombathelyi távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó ügyintézésrel, milyen kapcsolattartási formákat kedvelnek. Lássuk, milyen eredményeket hozott a felmérés! **Összességében elmondható, hogy jó értékelési eredmények születtek.** Az ügyfélszolgálathoz forduló az esetek túlnyomó többségében kielégítő válaszhoz, illetve megoldáshoz jutottak. A telefonos és személyes ügyintézés mellett egyre népszerűbb az online felületen vagy e-mail-ben történő kommunikáció is. Ezen túl magas pontszámokat kapott a vevőszolgálat kommunikációs stílusa és gyorsasága is.

Legtöbben a telefonos kapcsolattartást választják

Összességében elmondható, hogy az ügyfélszolgálattal kapcsolatba kerülők túlnyomó része telefonon lépett kapcsolatba a szolgáltatóval, de a távhő-használóktól már nem idegen az online felületen, vagy elektronikus levélben történő ügyintézés sem. Kevesebb, mint 20 százalék választja az ügyfélszolgálati munkatársakkal való személyes, ügyfélszolgálati irodai konzultációt. A legtöbb esetben, nyolcvan százalékban az elsőként kiválasztott kommunikációs csatornán sikerült eredményesen konzultálni.

A felmérésben részt vevők a szakszerűséget és az ügykezelés gyorsaságát, és a problémamentes elérést tartották a legfontosabbnak a folyamatban.

Könnyű elérni az ügyfélszolgálatot

Szerencsére a Szombathelyi Távhőszolgáltató által ellátott magánszemélyek és intézmények túlnyomó többségénél nem volt szükség panaszok és észrevételek kezelésére - ahol mégis, ott az ügyfelek nagyon elégedettek voltak a szolgáltató elérhetőségével - állapította meg a felmérés. De az ügyintézés szakszerűségére és gyorsaságára is magas pontszámokat (8 pont a maximális 10-ből) adtak.

A teljes panaszkezelési folyamat elégedettségi indexe is a felső sávban mozog, átlagosan 7,2 pont.

Személyes ügyfélszolgálat - jól megközelíthető, könnyen megtalálható, kényelmes

Akik a személyes, ügyfélszolgálati konzultációt választották, pozitívan értékelték, hogy tömegközlekedéssel is egyszerű odajutni, és - a kihelyezett nagyméretű információs táblának köszönhetően - könnyű megtalálni is. A többségnek a parkolás sem okozott gondot az irodánál. Ezzel együtt voltak, akik ezt nem tartották problémamentesnek. A belvárosi elhelyezkedés, ami megkönnyíti a megközelítést, itt hátrányt is jelent. (A városok belső negyedeiben egyes napszakokban országos probléma a megfelelő parkolóhely megtalálása.)

Az irodakomfortját is megfelelőnek értékelték, az erre vonatkozó kérdést a válaszadók 9,4-es átlagos pontszámmal értékelték. Akik ennél alacsonyabb pontszámot adtak, azok az ülőhelyek számát találták kevésnek. (A megkérdezett több, mint 100 emberből 11-en.)

Kiemelkedő, pontszámot kapott az ügyintézés szakszerűsége és gyorsasága - ez az ügyfélszolgálati dolgozókat dicséri.

Telefonos ügyintézés - 7.7 pont a tízből

A ügyfélszolgálatához forduló távhő-használók elégedettek voltak a gyorsasággal. E mellett voltak, akik hosszúnak találták a menürendszert. A vonalak leterheltsége is okozott problémát, voltak olyanok is, akik hosszúnak találták az ügyintéző jelentkezéséig eltelt időt. Pozitív értékelést kapott, hogy jól, érthetően vannak megfogalmazva a menüpontok, és az előbbi sorral ellentétben a többség (8 %) úgy értékelte, hamar felvették a telefont. Az ügyfélszolgálati dolgozók itt is jó minősítést kaptak, a telefonálók túlnyomó többsége segítőkésznek, felkészültnek mondta őket (átlagosan 9,5 pont a 10-es skálán).

Online ügyintézés

Összességében szintén jó értékelést kapott, 8,6 pontot. Ebben bizonyára szerepe van annak is, hogy azok választják a webes ügyintézést, akik biztonsággal mozognak az online felületeken. Akik viszont alacsonyabb pontszámmal értékelték ezt, közel fele arányban azt rótták fel hibaként, hogy nem kellőképpen áttekinthető az erre szolgáló felület. De így is 82-89 %-os érték jelent meg a kezelhetőség és az ügyintézés eredményessége mellett.

Ügyintézés, panaszkezelés E-mail-ben - két levélváltás elég

A megkérdezettek több, mint 80 %-ban elégedettek. Ez az elégedettség kiterjed az ügyintézés gyorsaságára és az eredményességére is. Akik több levelet is váltottak a városi távhőszolgáltatóval, átlagosan 8,8-as pontszámot adtak a folyamatra.

A legtöbb esetben két levélváltás után kielégítő választ és segítséget kaptak azok, akik ezen a csatornán keresték meg az ügyfélszolgálatot. Magát az eredményességet és a kommunikáció stílusát 9,7-esre értékelték a felmérésben részt vevő ügyfelek 2022. januárjában.

Szolgáltatásunk során folyamatosan tapasztaljuk, hogy **a szolgáltatói és a felhasználói rendszer és a kettő elkülönülésének** ismeretével nem rendelkeznek a lakók, ezért ebben a témakörben egy ismeretterjesztő kampányt indítottunk. A kampány során tájékoztatjuk a lakókat, hogy a fűtésszolgáltatás a szolgáltatói és a felhasználói rendszeren keresztül valósul meg; ismertetjük, hogy a fűtési rendszer egyes részei kinek a tulajdonát képezik és ebből fakadóan kinek a felelősségi körébe tartozik azok karbantartása, a szükséges javításokról való gondoskodás. Erősíteni szeretnénk azt, hogy egy fűtésszolgáltatási probléma hátterében nem csak a

szolgáltatói oldalon lévő meghibásodás, hanem a **felhasználói rendszer problémája is állhat.**

A Szlovén Energia Szövetséggel (Slovenian Energy Association) együttműködést alakítottunk ki, hogy az együttműködő felek jobban megismerjék a két ország távfűtési és távhűtési hálózatát, rendszereit, az üzletfejlesztési lehetőségeket és irányokat, valamint lehetőség nyíljon a brüsszeli források közös pályázatokban való igénybevételére. Maribor és Murska Sobota távhőszolgáltató vállalataival tapasztalatot cseréltünk.

Társaságunk állományi létszáma 83 fő. A Felügyelő Bizottság öt tagból áll. Cégünk 2021. évben 6 fő **megváltozott képességű** munkavállalót foglalkoztatott, akiknek a bérért a rehabilitációs hozzájárulás megtakarításából fedeztük.

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 (nyereségkorlátot), **mely 2%**. 2021. évben nem érte el a cég a nyereségkorlátot. 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.

PÉNZÜGYI HELYZET, HÁTRALÉKKEZELÉS

Pénzügyi helyzetünk prognózisunk szerint 2021 évben folyamatos likviditást biztosított a társaság működéséhez. 2021 során **cash-flow** helyzetünk kedvezően alakult. Folyamatos pozitív egyenlegünknek köszönhetően bankszámláink 2021. december 31-i egyenlege 409.670 eFt 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 folyamatosan 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. A hátralékkezelés kapcsán a várt negatív hatások (hátralék emelkedése) nem jelentkeztek eddig. A nemperes eljárásokban jelentős lassulást tapasztalunk a kézbesítések, a helyszíni eljárások akadályoztatása és a rendkívüli jogszabályi környezet miatt. Folyamatosan dolgozunk a hátralékosok online elérésén, hogy ilyen módon egyszerűsítsük folyamatainkat.

Társaságunk lakossági fogyasztói felé fennálló követelésállományában folyamatos csökkenést figyelhetünk meg, 2021. december 31-i érték 151.051 e Ft. (2020. év 159.170 e Ft volt).

Az önkormányzati ingatlanban lakó lakossági fogyasztók tartozása, 2021. december 31-én 64.843 e Ft (2020. év 71.750 e Ft volt) Az önkormányzati ingatlanban lakó ügyfelek tartozása a teljes lakossági hátralékállomány 38,2 %-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 2021. december 31-én fennállt 64.843 e Ft önkormányzati lakossági hátralékból 17.007 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 haladékok** kapnak 3 hónapra. A haladékosok hozzávetőleges többsége megkötötte a részletfizetési szerződését. 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 rendezi tartozását: 2021. évben közel 11,4 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. Társaságunk jogszabályi módosításoknak megfelelően elindította új eljárási módját a szolgáltatás felfüggesztésének helyére **bejutás karhatalmi intézkedése terén**. 2018. január 01-től a jogszabály szerint „**A járásbíróság nemperes eljárásban elrendelheti a távhőszolgáltató bejutását a felhasználási helyre, ha a felhasználó, illetve díjfizető nem teszi lehetővé:.....b) szerződésszegés vagy szabálytalan vételezés esetén a távhőszolgáltatás felfüggesztését.....**”. Egy ügyfelünk esetében az adós ellen folyó végrehajtási eljárásban - önkéntes teljesítés hiányában - az eljáró végrehajtó betervezte az ügyet a Szombathelyi Járásbírósághoz a végrehajtás módjának megállapítása végett. Társaságunk levelében előadta, hogy álláspontja szerint a meghatározott cselekmény a rendőrség közreműködésével történő kikényszerítés útján (Vht. 174. § d) pont) vezetne legnagyobb eséllyel eredményre.

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.

2021. ÉVI BERUHÁZÁSOK, KARBANTARTÁSOK MEGVALÓSULÁSA

A korábbi évek törekvéseit folytatva, társaságunk műszaki beruházásainak elsődleges célja a szolgáltatói rendszer üzembiztonságának további fokozása, valamint a kedvezőbb rendszer kihasználtságot lehetővé tevő fogyasztói kör bővítése.

A 2021-es esztendő műszaki beruházásait 4 nagy csoportba sorolhatjuk, új felhasználó távhőrendszerbe integrálása, hőtermelő berendezés korszerűsítése, hőközponti korszerűsítés és irányítás-technikai korszerűsítés, bővítés.

Új felhasználó távhőrendszerbe integrálása

Ahogy a korábbi években, úgy 2021-ben is bővítettük felhasználói körünket.

3 új felhasználó csatlakoztatásával kapcsolatos beruházást fejeztünk be az évben:

A Vásárcsarnokot a közelben húzódó, primer rendszerünkre csatlakoztattuk. Ez a déli ellátási területen 400 kW teljesítményigény többletet jelent, melynek téli hőellátását a biomassza tüzelésű fűtőművünkből látjuk el, a folyamatos használati melegvíz igény pedig javítja az ellátási rendszer nyári hatásfokát.

A Károlyi Lakókerület, 2x25 lakással, mintegy 200 kW teljesítményigénnyel szintén a déli ellátási területre csatlakoztattuk. A Lakókerület téli hőellátását szintén a biomassza tüzelésű fűtőművünkből látjuk el, a folyamatos használati melegvíz igény pedig ebben az esetben is javítja az ellátási rendszer nyári hatásfokát.

A Tófürdő Komplexum teljes teljesítmény igénye több mint 3 MW. Az északi, Vízüntő ellátási területen a Perint patak partján húzódó gerincvezetékünkről tápláljuk meg ezt az objektumot kb. 180 nyomvonal-méter hosszú DN 200-as távvezetékekkel, ezzel növelve a rendszer kapacitását, a komplexum felhasználói struktúrájából adódóan – a komplexum 7 hőközpontjából a 2 medencegépház hőközpont, kimondottan nyári hőátvitelre készül - a nyári hőfelhasználás is nőne, ami további előny és hatásfokjavulást eredményez.

Hőtermelő berendezés korszerűsítése

A Vízüntő utcai telephelyünkön egy az 1980-as évek közepe óta üzemelő kazánunkat cseréltünk le. A régi kazán szerkezete elöregedett – a kazán folyamatosan 6-10 bar túlnyomásnak és víztere 100-130 °C, füsttere 180-220 °C, tűztere 800-900 °C hőigénybevételnek van kitéve -, cseréje indokolt volt.

A több mint 40 éves HLF-7/12 típusú, 8,14 MW teljesítményű kazánt, egy új, AKH-1200 típusú 12 MW teljesítményű kazánra cseréltük, ezzel növelve az ellátási terület üzembiztonságát és a szolgáltatás biztonságát. Mivel a Vízüntő telephely az úgynevezett csúcs kazánházunk, és a kapacitása elég erősen lefedett volt, ezért indokolt volt a beépített teljesítmény növelése.

A faapríték-tüzelésű kazánunk korszerűsítését már 2019-ben megkezdtük, akkor a hőállófalazatot cseréltük, 2020-ban a kazánvezérlését korszerűsítettük, 2021-ben a salakkihordó rendszer korszerűsítését végeztük el, egy salaktörő beépítésével. Az új berendezésnek köszönhetően a salakkihordó előtt szétroppantjuk a salaktömböket, így a kihordó igénybevétele kisebb, üzemideje megnő, ez a jelenlegi fosszilis energiaárak mellett nagyon fontos.

A biztonságos üzemeltetés érdekében 3 pincében lévő kazánházunkban – Rákóczi kh., Karmelita kh., 11-es Huszár u. 4. kh. - kialakítottuk a szünetmentes irányfény rendszert, így segítve áramszünet esetén, az ott tartózkodók tájékozódását.

Hőközponti korszerűsítés

2021-ben fejeztük be a Kodály Z. u. 16. szám alatti hőfogadó átalakítását hőközponttá. Ennek a beruházásnak köszönhetően jobb lett a lépcsőházban a fűtési szolgáltatás, és csökkent az áramlási zaj.

Irányítás-technikai korszerűsítés, bővítés

Az irányítás-technikai beruházások három területet érintenek, a kazánházi és a hőközponti rendszerek fejlesztését, valamint az irányítás-technikai műhely korszerűsítését. 2021-ben a Vízöntő u-i telephelyünkön kezdtük meg a felügyelet korszerűsítését, ennek keretében az 1986-ban kialakított közép- és nagyfeszültségű rendszert felújítjuk, a korszerűsítési folyamat 2022-ben folytatódik. A beruházásnak köszönhetően lehetőség nyílik a jelenlegi legmodernebb szabályzó és vezérlő berendezések használatára a rendszerünkben.

A hőközponti irányítás-technikai fejlesztések lényege - IQ Vision bevezetése, 3G/4G kommunikációs rendszerek kiépítése -, hogy megbízhatóbbá vált a hőközpontok felügyeletről történő elérése, és egyes beavatkozások nem igényelnek helyszíni munkavégzést. Ezen felül még energia-megtakarítást – hőfok és keringetett vízmennyiség optimalizálás- is eredményeznek a beruházások.

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 2021. évben nem volt.

AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

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

Megnevezés	2020	Előző év(ek) módosításai	2021
Üzemi (Üzleti eredmény)	5.380		28.729
Pénzügyi műveletek eredménye	47		273
Adózás előtti eredmény	5.427		16.358

2021. évben társaságunknak hosszú lejáratú kölcsön állománya nincs.

2021. 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 energiatermelést 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...”.

2021. évben a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.-nek távhőtermelés és távhőszolgáltatás eredménye 4.829 e Ft volt, jelentősen elmaradva a 2 %-os megengedett nyereségkorláttól.

Kérem a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a társaság 2021. éves beszámolóját, a mérlegbeszámolóval, a kiegészítő melléklettel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2022. április 06.

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 2021

2022. április 06.

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	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 541 573		3 926 521
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	38 792		31 359
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	611		5 934
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	38 181		25 425
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 454 765		3 846 949
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 118 105		1 152 539
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	445 831		505 815
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 723		44 261
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	207 083		133 676
16	Beruházásokra adott előlegek	6 360		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 645 663		2 010 658
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	48 016		48 213
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	16		213
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

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



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	1 070 857		1 630 795
30	I. KÉSZLETEK	144 854		328 588
31	Anyagok	144 854		328 588
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	500 843		890 049
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	88 825		80 291
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	236		168
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	128 271		301 970
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	283 511		507 620
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	425 160		412 158
54	Pénztár, csekkek	375		393
55	Bankbetétek	424 785		411 765
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	211 634		158 302
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	202 185		146 524
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 449		11 778
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 824 064		5 715 618

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61	D. SAJÁT TŐKE	3 641 722		4 010 319
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	862 163		863 905
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	1 683 844		2 036 083
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 683 844		2 036 083
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	1 742		16 358
72	E. CÉLTARTALÉKOK	116 553		206 026
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	116 553		206 026
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK	793 963		1 210 917
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
Statisztikai számjel

18-09-101139
Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	793 963		1 210 917
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	46 395		31 580
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	527 057		1 120 520
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	980		2 415
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	40 895		0
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	178 636		56 402
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	271 826		288 356
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 552		5 255
107	Halasztott bevételek	263 274		283 101
108	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 824 064	0	5 715 618

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

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



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 630 677		2 811 917
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 630 677		2 811 917
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	94 806		43 394
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	94 806		43 394
7	III. Egyéb bevételek	972 688		1 268 624
8	ebből: visszaírt értékvesztés	11 946		6 459
9	5 Anyagköltség	1 691 569		1 736 273
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	227 675		271 333
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	26 465		26 402
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	763 257		834 799
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 708 966		2 868 807
15	10 Bérköltség	420 194		433 065
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 446		83 897
17	12 Bérjárulékok	74 644		69 041
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	565 284		586 003
19	VI. Értékesítési leírás	168 202		187 114
20	VII. Egyéb ráfordítások	250 339		453 282
21	ebből: értékvesztés	13 841		4 127
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 380		28 729

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

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



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szá m		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítá- sai	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	104		134
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	410		792
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	514		926
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	467		653
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	467		653
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	47		273
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	5 427		29 002
46	X.	Adófizetési kötelezettség	3 685		12 644
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 742		16 358

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021

A 2021. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

TARTALOMJEGYZÉK

I. Általános kiegészítések	2. oldal
1. A vállalkozás bemutatása	2. oldal
2. Kapcsolt vállalkozások	4. oldal
3. A számviteli politika fő vonásai	4. oldal
4. Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása	21. oldal
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	22. oldal
1. Mérleg	22. oldal
2. Eszközök	23. oldal
3. Források	26. oldal
III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	29. oldal
1. Eredménykimutatás	29. oldal
2. Aktivált saját teljesítmények	30. oldal
3. Költségek	30. oldal
4. Pénzügyi műveletek és egyéb tevékenység eredménye	31. oldal
5. Társasági adó	32. oldal
6. Fejlesztési támogatások	33. oldal
7. Halasztott bevételek és ráfordítások	34. oldal
IV. Tájékoztató adatok	35. oldal

Mellékletek

1.sz. Cash-flow kimutatás

2.sz. Számviteli elkülönítés

Tevékenységenkénti és telephelyenkénti önálló mérleg és
eredménykimutatás

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 **4.010.319 e Ft**, ami **613.440 e Ft** jegyzett tőkéből, **480.533 e Ft** tőketartalékból, **863.905 e Ft** eredménytartalékból, **16.358 e Ft** mérleg szerinti eredményből, valamint **2.036.083 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: **1 650 000 Ft**

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

2. Kapcsolt vállalkozások

- **SZOVA 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 könyvvezetés 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 könyvvezetés 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 észszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit. Egy-egy tétel lényegessé minősítését más hasonló tételekkel összefüggésben kell megítélni

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
- önköltségszámítási szabályzat

A szétválasztási szabályzat a Tsz. 18/A § (2) bekezdése alapján került a számviteli politikába, mint 1. sz. melléklet.

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 -át szervezés költségeinek elszámolása

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

3.11. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

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.

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.

Az Szt. 88. §-ának (4a) bekezdése szerint a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét, azok jellegét.

A vállalkozó – döntésének megfelelően – kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások közé tartozónak tekinti a következő gazdasági események bemutatásra kerülő összegeit:

- társaság alapításakor, ha az alapított társaságban a vállalkozó legalább jelentős tulajdoni részesedést szerez;
- a tulajdonolt társaságnál tőkeemeléssel, részesedésvásárlással többséget, illetve minősített többséget biztosító befolyást szerez a vállalkozó, illetve a tőkeemelés, a részesedés eredményeként tulajdoni hányada meghaladja a jelentős tulajdoni részesedés mértékét;
- átalakuláskor, beolvadáskor, ha az átalakuló, beolvadó társaságban a vállalkozó legalább jelentős tulajdoni részesedéssel rendelkezik;
- tartozásátvállaláskor az átvállaló vállalkozó, ha az átvállalt tartozások együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- tartozásátvállaláskor annál a vállalkozónál, akitől átvállalták, ha az átvállalt tartozások együttes összege meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- kötelezettség elengedésekor, ha az elengedett kötelezettségek együttes összege meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- pénzeszközök visszafizetési kötelezettség nélküli átvételekor (ide értve a támogatásokat is), ha az így – bármilyen jogcímen – átvett pénzeszközök együttes értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az átadott eszközök együttes könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 10 százalékát;
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások esetében, ha a nyújtott szolgáltatások együttes bekerülési értéke meghaladja az anyagjellegű ráfordítások 10 százalékát;
- eszközök térítés nélküli átvételekor, ha az átvett eszközök együttes piaci értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát;
- térítés nélkül igénybevett szolgáltatások esetében, ha az igénybevett szolgáltatás piaci értéke meghaladja az összes kötelezettség 10 százalékát.

Fajlagosan kis-értékű készletek

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

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

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** (200 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 közi 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 rendeltetészerű 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 rendeltetészerű 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 200 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. visszaírása, valamint terven felüli értékcsökkenés elszámolásának esetei

Értékvesztések és ill. értékvesztés visszaírásának esetei

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-al 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.

Részesedések értékvesztése

Ha a piaci érték tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alatt marad, függetlenül attól, hogy a részesedés Befektetett eszközök vagy a Forgóeszközök szerepel, (ÉV = piaci érték – KSZÉ = negatív [Szt. 54 § (1)], ahol a piaci érték a mérlegkészítéskor ismert információk szerinti érték), a részesedések piaci értékének meghatározásánál figyelembe kell venni:

- a gazdasági társaság piaci megítélését és ennek tendenciáját,
- a várható megtérülést a megszűnő társaságból (pl. felszámolás miatt),
- az idevonatkozó arányszámokat (ST / JT,)

Részesedések értékvesztésének visszairása [Szt. 54 § (3)]

Ha a részesedés mérlegkészítéskor ismert piaci értéke tartósan és jelentősen magasabb a könyv szerinti értéknél, akkor a korábban elszámolt értékvesztést – maximum ennek összegéig, legfeljebb az eredeti bekerülési értékig – visszairással csökkenteni kell,

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése

az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál értékvesztést kell elszámolni, ha a – felhalmozott kamatot nem tartalmazó – piaci érték tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alatt marad, függetlenül attól, hogy az értékpapír a Befektetett eszközök, vagy a Forgóeszközök között szerepel. (ÉV = Piaci érték – KSZÉ = negatív [Szt. 54 § (4)], ahol a piaci érték a mérlegkészítéskor ismert információk szerinti érték)

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok piaci értékének meghatározásánál figyelembe kell venni:

- az értékpapír kamattal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, piaci értékét, ennek tendenciáját,
- az értékpapír kibocsátójának tartós piaci megítélését, ennek tendenciáját,

Éven belüli lejáratú értékpapíroknál - ha a névérték (és a kamat) megtérülése bizonytalan -, értékvesztést kell elszámolni,

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztésének visszairása

Csak az éven túli lejáratú értékpapíroknál van értelme - ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb a könyv szerinti értéknél, akkor a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell; maximum az eredeti bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig. [Szt. 54 § (6)].

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 a 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 „igazoltnak” 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 újra ütemezve 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 visszairásaként 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 visszairásaként 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 visszairásaként 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.

Azon gazdasági események esetén, amelyeknél az ellenérték külföldi pénzürtékben kerül meghatározásra, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintértékének meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyamot alkalmazzák

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, CO2 kvóta stb.)

Állami leosztásból kapott kvóta az egyéb bevételek között kerül elszámolásra, majd halasztott bevételt kell képezni. Feloldása a visszaadástól, eladástól függ. Tranzakciós

jelentések alapján (ingyenesen kiosztott, a vásárolt és a kibocsátási egységeket tartalmazó CO2 kvóta értékének különbségét figyelembe véve) képezzük a céltartalékot.

A nem realizált, de **elhatárolt árfolyamveszteségekre** (ha elhatárolás történt).

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalékot képezzük 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.)

3.16. 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 költséghelyi 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 átterhelésének 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 költséghelyre 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 költséghely alapján történik. A vásárolt hő a távhőszolgáltatás költségeként jelenik meg felmerülés helye szerint.

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

Egyéb ráfordítások megosztása

Az iparüzési 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 árfolyamvesztéseket 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	2020	2021
Likviditási mutatók		
Likviditási ráta	1,35	1,347
Likviditási gyorsráta	0,647	0,407
Cash ratio	0,54	0,34
Jövedelmezőségi mutatók		
ROE (Saját tőke arányos nyereség)	0,00048	0,00407
ROA I. (Eszközmegtérülési ráta)	0,00112	0,005
Árbevétel arányos nyereség	0,00066	0,0058
Hatékonyági mutatók		
Eszközök forgási sebessége	0,545	0,492
Készletek forgási sebessége	18,16	8,56
Készletek forgási ideje	19,52	4,12
Vevők forgási sebessége	29,62	35,02
Vevők forgási ideje	12,32	10,42
Szállítók forgási sebessége	4,99	2,5
Szállítók forgási ideje	73,15	146
Saját tőke forgási sebessége	0,722	0,701
Kockázati mutatók		
Idegen tőke/saját tőke	0,245	0,425
Idegen tőke/összes tőke	0,325	0,298
Kamatfedezettség		

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Mérleg

MEGNEVEZÉS	Előző időszak		T. idő bázishoz	Tárgy időszak	
		ezer Ft			ezer Ft
I. Immateriális javak (03-07)	1,1%	38 792	80,8%	0,8%	31 359
II. Tárgyi eszközök (09-13)	97,5%	3 454 765	111,4%	98,0%	3 846 949
III. Befektetett pénzügyi eszközök (15-18)	1,4%	48 016	100,4%	1,2%	48 213
A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK	73,4%	3 541 573	110,9%	68,7%	3 926 521
I. Készletek (21-26)	13,5%	144 854	226,8%	20,1%	328 588
II. Követelések (28-31)	46,8%	500 843	177,7%	54,6%	890 049
III. Értékpapírok (34-36)					
IV. Pénzeszközök (38-39)	39,7%	425 160	96,9%	25,3%	412 158
B. FORGÓESZKÖZÖK (20+27+33+37)	22,2%	1 070 857	152,3%	28,5%	1 630 795
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4,4%	211 634	74,8%	2,8%	158 302
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+19+40)	100,0%	4 824 064	118,5%	100,0%	5 715 618
D. SAJÁT TŐKE (43-47)	75,5%	3 641 722	110,1%	70,2%	4 010 319
E. CÉLTARTALÉKOK (49-51)	2,4%	116 553	176,8%	3,6%	206 026
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (54-59)					
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (61-66)		793 963	152,5%		1 210 917
F. KÖTELEZETTSÉGEK (53+60)	16,5%	793 963	152,5%	21,2%	1 210 917
G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5,6%	271 826	106,1%	5,0%	288 356
FORRÁSOK ÖSSZESEN (42+48+52+67)	100,0%	4 824 064	118,5%	100,0%	5 715 618

1.1. A nem összehasonlítható adatok

A mérleg előző és tárgyevi 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 **25.425 e Ft**,

tárgyi eszközök esetében **2.010.658 e Ft.** 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 és	Évközi csökkenés és	Átsorolás	Záró érték
I.	Immateriális javak összesen	83 953	7 563			91 516
	vagyoni értékű jogok	604				604
	üzleti vagy cégérték					
	szellemi termékek	83 349	7 563			90 912
	kísérleti fejl. aktivált értéke					
	alapítás, átszerv. aktivált értéke					
II.	Tárgyi eszközök összesen	5 292 888	304 499	139 981		5 457 406
	ingatlanok	2 040 594	106 715			2 147 309
	műszaki ber. gépek járművek	2 880 878	174 389	51 955		3 003 312
	egyéb ber., felszerelések	151 242	23 395	1 528		173 109
	beruházások	220 174		86 498		133 676
III.	Kisértékű tárgyi eszközök összesen	54 254	5 209	1 660		57 803
	Szerszámok	10 644	948	334		11 258
	Berendezések és felszerelések	21 429	2 203	740		22 892
	Munka és védőruha	9 604	954	421		10 137
	Számítástechnikai eszközök	11 527	1 104	165		12 466
	Jóléti jellegű egyéb eszközök	742				742
	Immateriális javak	308				308
I-II-III. összesen		5 431 095	317 271	141 641		5 606 725

Befejezetlen beruházások

Kazánházi beruházások	1 850 000
Középtávú fejlesztési koncepció	31 374 418
Informatikai szoftver	15 088 000
Rákóczi-Aréna hőtávvezeték	9 957 446
Távvezetéki beruházások	41 653 800
Saját vállalkozásban végzett beruházás	2 441 531
Egyéb beruházás	30 700 569
Kisértékű új munkaruha	608 717
Vagyon értékű jog	1 500
Befejezetlen beruházások összesen	133 675 981

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
Immateriális javak	91 516	85 582		5 934	38 181		12 756	25 425
Ingatlanok	2 147 309	976 956	17 814	1 152 539	671 292	374 768		1 046 060
Műszaki berend.	3 003 312	2 497 496		505 816	941 238		15 221	926 017
Egyéb berend.	173 109	128 785	63	44 261	33 133	5 448		38 581
Beruházások	140 407		6731	133 676				
Összesen	5 555 653	3 688 819	24 608	1 842 226	1 683 844	380 216	27 977	2 036 083

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (eFt)

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés Terv sz.és Terven felüli	Csökkenés	Záróállomány
I. Immateriális javak összesen	83 342	2 240		85 582
- vagyoni értékű jogok	604			604
- üzleti v. cégérték				
- szellemi termékek	82 738	2 240		84 978
- kísérleti fejl.aktivált értéke				
- alapítás átszervezés aktiv.ért.				
II. Tárgyi eszközök összesen	3 477 055	197 479	53 331	3 621 114
- ingatlanok	922 490	72 280		994 770
- műszaki ber.gép.járművek	2 435 046	114 405	51 955	2 497 496
- egyéb ber.felszerelések	119 519	10 794	1 465	128 848
III, Kisértékű tárgyi eszközök	8 469		3 260	5 209
összesen	3 568 866	199 719	56 591	3 711 905

Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris):

199 719 eFt

Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírás:

5 209 eFt

A Rákóczi-Aréna hőtávezeték 2011. decemberében készült el, azonban azóta sem került rákötésre felhasználó. Az elmúlt 10 évre állagromlás miatt ugyanannyi terven felüli értékcsökkenést számoltunk el rá, mint rendeltetésszerű használat esetén a terv szerinti értékcsökkenése lett volna.

A West Inköz Kft. a nagykölkedi telephely piaci értékét – a jelenlegi állapota miatt – a könyv szerinti értéknél alacsonyabban állapította meg, ezért arra 17.814 e Ft terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

Könyveinkben befejezetlen beruházásként szerepelt 56.684 e Ft értékben a középtávú fejlesztési koncepcióhoz kapcsolódóan több szakértői vélemény, tervezési költség, melyek feleslegesség váltak, ezért azokat szintén terven felüli értékcsökkenésként számoltuk el.

Számviteli törvény szerinti vevő követelés minősítés

e Ft-ban	Összeg	Behajthatatlanság valószínűsége	Értékvesztés
240 e alatti vevői hátralékok	13 628	100%	13 628
240 e feletti vevői hátralékok	99 319	egyedi értékelés alapjám	89 678
Értékvesztés a Számviteli törvény szerint			103 306

Vevő értékvesztés változása

e Ft-ban	2020	2021
Összes értékvesztés	107 462	103 306
Értékvesztés elszámolása	13 841	4 127
Értékvesztés visszaírása	-11 946	- 6 459
Behajthatatlan miatti kivezetés	-2 357	-421
Megtérülés	-1 906	-1 403
Értékvesztés változása	-2 368	-4 156

2021. évben leírt 2020-ben értékvesztésre elszámolt vevők összegei		
e Ft-ban	Leírt összeg	2020-ban elsz. értékvesztés
Mindösszesen	421	421

Kimutatás a társaság 2021. évi vevői követeléseiről eFt-ban

Követelések				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:				
-közületi fogy.	16 159	781	1 844	2 587
-lakossági fogy.	34 520	10 581	7 000	103 797
-egyéb belföldi vevő	1 018		15	5 295
Összesen:	51 696	11 362	8 859	111 679
Köv.egyéb rész.visz.levő Erőmű Zrt .	301 970			
Köv.kapcsolt váll. Szova Zrt	168			
Elszámolt értékvesztés	-103 306			
Összesen:	250 528	11 362	8 859	111 679

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 **146 524 e Ft árbevétel elhatárolást** képezett a hatályos előírások szerint, ez teljes egészében 2021. évre vonatkozó távhőszolgáltatással kapcsolatos bevétel.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **11 778 e Ft**, amelyből **7 833 e Ft** biztosítási díj és közterhe, **3 215 e Ft** szoftverkövetési díj, **355 e Ft** GPS nyomkövető szolgáltatás díja, **230 e Ft** előfizetési díj, valamint **145 e** védjegyhasználati díj.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést **168 e Ft**-ot tartunk nyilván, amely a Szova Zrt-vel szemben áll fenn. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben **301.970 e Ft**-ot tartunk nyilván, ami a Szombathelyi Erőmű Zrt-vel szembeni követelés.

3.Források

3.1. Saját tőke előző évhez viszonyított **368 597 e Ft** növekedésének három összetevője van, az eredménytartalék **1 742 e Ft** növekedése az előző évi adózott eredmény miatt, az értékelési tartalék **352 239 e Ft**-os növekedése, illetve az adózott eredmény növekedése, **14 616 e Ft**.

Eredménytartalék változása:

2021. évi nyitóállomány	862 163	e Ft
Előző évi adózott eredmény	1 742	e Ft

Eredménytartalék 2021.12.31. 863 905 e Ft

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 2021. éves adózás előtti eredmény **29 002 e Ft**.

3.2. Céltartalék

206 026 e Ft céltartalékot képeztünk a 2021. évi széndioxid kibocsátás miatti kötelezettség (CO2 kvóta) fedezetére. A CO2 kvóta elszámoláskor a készleteknél is alkalmazott FIFO módszert használjuk.

A 2021. évi 12.843 CO2 kvóta elszámolása április hónapban esedékes. A kibocsátási jelentés jelenleg auditálás alatt áll. A 2020. évben CO2 kvóta fedezetére képzett 116.553 e Ft céltartalék 2021. évben feloldásra került.

2021. évre a rendelkezésre álló kvóta (vásárolt és ingyenes kapott) mennyisége 14.231 EUA melynek értéke 318.498 e Ft. A kibocsátás 2021.évre 12.843 EUA, értéke: 288.090 e Ft, az ingyenes kapott 3.187 EUA 82.063 e Ft, így a különbözetre 206.026 e Ft-ot céltartalékot képeztünk.

3.3. Hátrasorolt kötelezettségünk nem volt.

3.4. Csak 5 éven belüli kötelezettséget tartunk nyilván.

3.5. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettség 2021. évben **nem volt**.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség (Szova Zrt) **2.415 e Ft**.

Kapott előleg:

Hődíj átlagot fizetők díjelőlege:

31.580 eFt

Lakossági felhasználóknak adott önkormányzati támogatás

1.006 eFt

3.6. A passzív időbeli elhatárolás **5 255 e Ft**, ami **4 312 e Ft** vízdíj, **639 e Ft** áramdíj, **165 e Ft** könyvvizsgálati díj, **111 e Ft** telefon ktg, és **28 e Ft** egyéb elhatárolásból áll. Halasztott bevételt Társaságunknál **283 101 e Ft**-ot tartunk nyilván, részletezése a 34. oldalon található.

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

Kimutatás a Társaság 2021. évi követeléseiről és kötelezettségeiről

Követelések					Kötelezettségek				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:					Felsorolás:				
-közületi fogy.	16 159	781	1 844	2 587	-határidőn belüli:	1 120 520			
-lakossági fogy.	34 520	10 581	7 000	103 797					
-egyéb belföldi vevő	1 018		15	5 295					
Összesen:	51 696	11 362	8 859	111 679					
Köv.egyéb rész.visz.levő Erőmű	301 970								
Köv.kapcsolt váll. köv.Szova Zrt	168								
Elszámolt értékvesztés	-103 306								
Összesen:	250 528	11 362	8 859	111 679	Összesen:	1 120 520			
Egyéb követelések	507 620				Hitelek:				
Ebből: -adó visszatérítés	44 500				Ebből: -rövid lej.				
-szállítók	173				-hosszú lej.				
-egyéb	637				Egyéb kötelezettség	56 402			
MAVIR támogatás	192 244				Egyéb köt.kapcs.váll.sz.	2 415			
CO2 kvóta előre fizetés	22 140								
ÁFA követelés	96 944				Egyéb köt.egyéb rész.váll.sz.				
Köv.havi ÁFA követelés	150 983				Vevőktől kapott előlegek	31 580			
Mindösszesen:	758 149	11 362	8 859	111 679	Mindösszesen:	1 210 917			
Követelések összesen	890 049								

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		2 630 677	106,9%		2 811 917
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Értékesítés nettó árbevétele		2 630 677	100,0%		2 811 917
Saját termelésű készletek állományváltozása					
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		94 806	45,8%		43 394
Aktivált saját teljesítmények értéke		94 806	45,8%		43 394
Egyéb bevételek		972 688	130,4%		1 268 624
Anyagköltség	62,4%	1 691 569	102,6%	60,5%	1 736 273
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8,4%	227 675	119,2%	9,5%	271 333
Egyéb szolgáltatások értéke	1,0%	26 465	99,8%	0,9%	26 402
Eladott áruk beszerzési értéke	28,2%	763 257	109,4%	29,1%	834 799
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					
Anyagjellegű ráfordítások	100,0%	2 708 966	105,9%	100,0%	2 868 807
Béreköltség	74,3%	420 194	103,1%	73,9%	433 065
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12,5%	70 446	119,1%	14,3%	83 897
Bérfelrakások	13,2%	74 644	92,5%	11,8%	69 041
Személyi jellegű ráfordítások	100,0%	565 284	103,7%	100,0%	586 003
Értékcsökkenési leírás		168 202	111,2%		187 114
Egyéb ráfordítások		250 339	181,1%		453 282
ebből: értékvesztés		13 841	29,8%		4 127
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		5 380	534,0%		28 729
Pénzügyi műveletek bevételei		514	180,2%		926
Pénzügyi műveletek ráfordításai		467	139,8%		653
Pénzügyi műveletek eredménye		47	580,9%		273
Adózás előtti eredmény		5 427	534,4%		29 002
Adófizetési kötelezettség		3 685	343,1%		12 644
Adózott eredmény		1 742	939,0%		16 358

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

Távhőszolgáltatás	1 916 063	eFt
Egyéb tevékenység	895 854	eFt
- ebből földgáz továbbszámlázás	834 799	eFt

Egyéb bevételek között nyilvántartott támogatások
MAVIR támogatás rezsicsökkentés miatt **988 206 e Ft**

2. Saját teljesítmény 43.394 e Ft részletezése:

Vásárcsarnok távhőre kötése	5 678 397
Károlyi Lakókerthőtávhővezeték+hőközpont	4 006 406
Jégpálya hőközpont	6 890 000
Jégcsarnok hőközpont	7 230 000
Tófürdő távhővezeték	13 982 347
Kodály 16. víztér leválasztás	2 003 325
Kazánházi és hőközponti beléptető rendszer	70 888
Vízöntő kh mobil dohányzóhely kialakítása	148 993
Elektromos autók fogyasztásmérésének kialakítása	74 203
Vízérzékelő riasztófelügyelet 10 kazánházban	55 543
Hőmennyiségmérők cseréje	6 348 113
Távhővezetéki hőmennyiségmérők beépítése Szent Flórián	3 497 469
Vízöntő IV-es kazán cseréje	463 807
Vészvilágítás kialakítása Karmelita kazánház	64 464
Vészvilágítás kialakítása 11-es Huszár út	126 156
Vészvilágítás kialakítása Rákóczi kh	126 156
581 fkv-i számla összesen:	50 766 267
Saját teljesítmény állományváltozása	-7 372 346
Összesen:	43 393 921

3. Költségek

Anyagjellegű, bérjellegű ráfordítások és az értékcsökkenés részletezése						
Költség	2020. év	%	2021.év	%	Eltérés	%
Anyag	1 691 569	62,44%	1 736 273	60,52%	44 704	102,64%
Igénybevett szolgáltatás	227 675	8,40%	271 333	9,46%	43 658	119,18%
Egyéb szolgáltatás	26 465	0,98%	26 402	0,92%	-63	99,76%
Eladott szolg. + ELÁBÉ	763 257	28,18%	834 799	29,10%	71 542	109,37%
Anyagjellegű ráfordítások	2 708 966	78,69%	2 868 807	78,77%	159 841	105,90%
Bér	420 194	74,33%	433 065	73,90%	12 871	103,06%
Szem. jellegű kifizetések	70 446	12,46%	83 897	14,32%	13 451	119,09%
Bérfelrakások	74 644	13,20%	69 041	11,78%	-5 603	92,49%
Szem. jell. ráford. összesen	565 284	16,42%	586 003	16,09%	20 719	103,67%
Értékcsökkenés	168 202	4,89%	187 114	5,14%	18 912	111,24%
Összesen	3 442 452	100,00%	3 641 924	100,00%	199 472	105,79%

Igénybe vett szolgáltatás részletezése

Karbantartás	109 814
Más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás	42 851
Csatornadíj	29 440
Postaköltség	23 972
Munkaerő kölcsönzés	12 218
Laborszolgáltatás	7 440
Perköltség	7 453
Bérleti díj	8 025
Hirdetés	9 610
Telefonköltség	7 516
Oktatás	8 062
Szakkönyv,folyóirat előfizetés	1 733
Könyvvizsgálat	1 650
Tagdíjak	1 086
Egyéb szolgáltatás	25
Utazási és szállásköltség	438
Igénybevett szolgáltatások összesen:	271 333

Forgóeszközök között kimutatott értékpapír társaságunknál nincs.

Pénzügyi műveletek, és egyéb tevékenységek eredménye

Pénzügyi műveletek			Egyéb tevékenység		
Jogcím	Bevétel	Ráfordítás	Jogcím	Bevétel	Ráfordítás
	2021. év	2021. év		2021. év	2021.év
Kapott kamat	134		MAVIR támogatás	988 206	
Fizetett kamat			Fejlesztési támogatás	121 227	
Árfolyamnyereség	792		Kamat	1 560	42
Árfolyamveszteség		653	Kártérítés	4 923	1 823
Pü.rend.kapcs.engedmény			Értékveszt.visszai./képzés	6 459	4 127
			Egyéb	3 433	134
			Céltartalék	116 553	206 026
			CO2 kvóta	26 235	142 788
			Selejtezés/terven felüli écs	28	81 291
			Adók/TA jóváírás		17 051
Összesen	926	653	Összesen	1 268 624	453 282
Pénzügyi műv. eredm.:	273		Egyéb tev. eredm.:	815 342	

4. Társasági adó megállapítása

Adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	29 002
Adóalapot csökkentő tételek	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés, eszk. kivez. a szám. ért. megh. rész ktg. ráf. elsz	241 417
Előző évek elhatárolt vesztesége	
Adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	161
Behajthatatlanná vált követelés korábbi években elszámolt év. , visszaírt értékvesztés	9 012
Céltartalék felh. m. bev. elszámolt összeg	116 553
Adóalapot csökkentő tételek összesen	367 143
Adóalapot növelő tételek	
Jogerős határozattal megállapított bírság	8
Adóell. során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg	
SZTV sz. écs. terven f. écs, tárgyi e. állományból való kivez. (écs a. e. e. terhére elsz.)	268 467
Adóévben elszámolt értékvesztés összege	4 127
Céltartalék képzés	206 026
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	
Adóalapot növelő tételek összesen	478 628
Növelő és csökkentő tételek összesen:	111 485
Adózás előtti eredmény és az adóalapot növelő-csökkentő tételek különbözete	140 487
ADÓALAP:	140 487
TÁRSASÁGI ADÓ (9 %)	12 644

5. Fejlesztési támogatások részletezése

A 2021-es üzleti évben egyéb bevételként **121.227 e Ft**-ot számoltunk el az alábbiak szerint:

Fejl.tá. KTM KKA	4
Fej.t.MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	8
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	705
Villamosipari Szöv.közműfejl.	82
KKA támogatás	2 834
Gazdasági Minisztérium	2 000
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hj	98
Berzsenyi Dániel Főiskola	100
Szhely Önk. SZÍNHÁZ	356
Közműfejl.sz. MOZI ÁRKÁD	216
SZOVA Közműfejlesztés Kőszegi út	369
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	2 448
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	3 336
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	1 272
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	3 364
MEH eredm.korlát feletti nyer.	12 621
PUL 626 elektr.tgk.pályázat	300
PXA 131 elektr.tgk.pályázat	300
GINOP 6.1.5-17-2018-00047	5 588
KEOP 5.4.0/12-2015-0025	32 265
KEOP 5.4.0/12-2015-0024	52 961
Összesen:	121 227

A GINOP 6.1.5-17-2018-00047 pályázat bevételéből 5.588 e Ft értékben Microsoft World, illetve asszertív kommunikációs tréningeket szerveztünk a dolgozók részére. 85.226 e Ft értékben korábbi fejlesztésre kapott KEOP támogatást számoltuk el (5.4.0/12-2015-0024 és 25 számú pályázatok)

Halasztott ráfordítások és bevételek

6.1. Halasztott ráfordítás társaságunknál a 2021-es üzleti évben nem fordult elő.

6.2. Halasztott bevétel 2021. évben **283 101** e Ft

Fejl.tá. KTM KKA	7
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	1899
Villamosipari Szöv.közműfejlesztés	334
KKA támogatás	61 603
Készletnövekedés	580
Gazdasági Minisztérium	13 435
PINK CENTRÁL	
INV.Közműfejlesztés	1 177
Berzsenyi Dániel Főiskola	945
Szihelyi Önkormányzat SZÍNHÁZ	30
Közműfejlesztés MOZI ÁRKÁD	739
SZOVA Közműfejlesztés Kőszegi út	1 730
KEOP-5.4.0/11-2011-0010	2 245
KEOP 5.4.0./12-2013-0040	7 227
KEOP 5.4.0/12-2013-0039	13 332
KEOP 5.4.0/12-2013-0038	45 052
MEH eredm.korlát feletti nyereség	49 843
Térités nélk.kapott CO2 kvóta	82 063
PUL 626 elektr.tgk.pályázat	424
PXA 131 elektr.tgk.pályázat	436
Halasztott bevételek összesen	283 101

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	Bérlétszám 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	43	190 726	4 435	31 705	222 431	5 173
Szellemi	40	235 643	5 891	33 561	269 204	6 730
Összes munkavállaló	83	426 369	5 136	65 266	491 635	5 923
Felügyelő bizottság	5	6 696	1 339			
Összesen	88	433 065	4 921			

A bér és egyéb személyi jellegű kifizetések éves átlaga 2021-ben **5 923 e Ft** volt.

2021. évi bérjárulékok:	e Ft
munkabér után fizetendő SZOCHO	62 882
béren kívüli juttatás után fizetendő SZOCHO	
természetbeni juttatás után fizetendő SZOCHO	2 605
egyres meghatározott juttatás után fizetendő SZOCHO	49
SZOCHO összesen	65 536
szakképzési hozzájárulás	3 504
Egyszerűsített foglalkoztatás után fizetett járulék	1
Bérjárulék összesen	69 041

Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása

Megnevezés	2020		2021		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	45	51,72%	43	51,81%	-2	95,56%
Összes szellemi	42	48,28%	40	48,19%	-2	95,24%
Mindösszesen	87	100,00%	83	100,00%	-4	95,40%

A vezető tisztségviselők, igazgatóság a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

A Kft.-nél 5 fős felügyelő bizottság működik, a FEB 2021. évi díjazása **6.696 e Ft**.
Kovács Márta ügyvezető igazgató jövedelme 2021. évben **3.480 e Ft** volt

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

Éves beszámoló aláírására, képviselőre 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 2021-es üzleti évben nem volt olyan kivételes nagyságú esemény, melyet a mérlegben és az eredménykimutatásban nem mutattunk be.

Szombathely, 2022. április 6.

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 vevőkre 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 megállapítotthoz 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.

	11301587 3530 113 18		
	Statisztikai számjel		
	18-09-101139		1.sz.melléklet
	Cégjegyzék száma		
	Cash flow kimutatás	Előző év	2021
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	193 291	288 084
1	Adózás előtti eredmény ±	5 427	29 002
2	Elszámolt amortizáció +	168 202	268 405
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	10 142	2 332
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	48 634	89 473
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-28
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-120 555	593 463
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-37 349	-176 509
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-27 871	16 530
9	Vevőkövetelés változása ±	7 101	6 202
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	188 284	-581 474
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-45 039	53 332
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 685	-12 644
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-394 535	-300 889
14	Befektetett eszközök beszerzése -	394 535	300 918
15	Befektetett eszközök eladása +		29
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	66	-197
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 -		-197
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok)	-201 178	-13 002
	Szombathely, 2022. április 6.		
		Kovács Márta	
		ügyvezető igazgató	

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

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

2.sz. melléklet

18-09-101139

Cégjegyzék száma

Számviteli elkülönítés: Tevékenységenkénti és telephelyenkénti önálló mérleg és eredménykimutatás

"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											1 871 660	940 257	2 811 917
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele													0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1 871 660	940 257	2 811 917
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±													0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke												43 394	43 394
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0	0	0	0	0	0	0	0		43 394	43 394
7	III. Egyéb bevételek	3	3	3	27	596	32 746	12 155	40 353	163 772	17	1 018 249	700	1 268 624
8	ebből: visszaírt értékvesztés											6 459		6 459
9	5 Anyagköltség	3 541	1 580	3 195	24 510	7 140	307 208	170 106	133 076	916 640	11 004	97 980	89 732	1 765 712
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	195	1 666	391	1 910	1 119	69 790	7 811	7 635	40 852	2 091	100 463	7 971	241 894
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8	57	33	267	80	5 792	975	1 005	5 001	290	10 955	1 939	26 402
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke												834 799	834 799
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke													0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 744	3 303	3 619	26 687	8 339	382 790	178 892	141 716	962 493	13 385	209 398	934 441	2 868 807
15	10 Bérköltség	218	453	387	3 109	1 408	93 575	14 261	12 675	107 976	2 878	181 487	14 638	433 065
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	36	109	77	652	191	18 681	2 728	2 656	18 701	611	36 058	3 397	83 897
17	12 Bérjárulékok	36	75	64	512	231	15 390	2 345	2 088	17 134	475	28 261	2 430	69 041
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	290	637	528	4 273	1 830	127 646	19 334	17 419	143 811	3 964	245 806	20 465	586 003
19	VI. Értékcsökkenési leírás	25	31	578	5 458	1 079	40 310	18 959	18 431	21 950	5 270	72 352	2 671	187 114
20	VII. Egyéb ráfordítások	114	42	94	874	239	30 491	10486	4008	376 175	421	27 666	2 672	453 282
21	ebből: értékvesztés											4 127		4 127
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-4 170	-4 010	-4 816	-37 265	-10 891	-548 491	-215 516	-141 221	-1 340 657	-23 023	2 334 687	24 102	28 729

Szombathely, 2022. április 6.

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
a	b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	0
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés													0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége													
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	20	8	7	42	1	20	35	134
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott													0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	1	1	8	2	120	47	39	245	5	115	208	792
32	ebből: értékelési különbözet													0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1	1	1	9	2	140	55	46	287	6	135	243	926
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	1	1	1	6	2	99	39	32	202	4	94	172	653
40	ebből: értékelési különbözet													0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1	1	1	6	2	99	39	32	202	4	94	172	653
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	3	0	41	16	14	85	2	41	71	273
43	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-4 170	-4 010	-4 816	-37 262	-10 891	-548 450	-215 500	-141 207	-1 340 572	-23 021	2 334 728	24 173	29 002
44	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG													12 644
45	D. ADÓZOTT EREDMÉNY													16 358

Szombathely, 2022. április 6.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

P.H.

Számviteli elkülönítés: Tevékenységenkénti és telephelyenkénti önálló mérleg és eredménykimutatás

adatok eFt-
ban

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
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
Befektetett eszközök	10 490	3 848	21 601	72 600	31 967	655 300	255 478	154 970	798 454	72 104	1 799 972	49 737	3 926 521
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	243	60	897	0	30 159	0	31 359
Alapítás-átszervezés aktivált értéke													0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													0
Vagyoni értékű jogok							0	0	0		5 934		5 934
Szellemi termékek													0
Üzleti vagy cégérték													0
Immateriális javakra adott előlegek													0
Immateriális javak érték helyesbítése							243	60	897		24 225		25 425
TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 372	3 805	21 359	71 785	31 608	647 957	252 380	153 178	788 640	71 295	1 748 823	45 747	3 846 949
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			1 574	1 017		235 878	36 523	22 891	112 640	34 812	671 577	35 627	1 152 539
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	2 121	31 434	193	69 165	69 231	39 654	160 010	36 483	97 524	0	505 815
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				199		6 059	580	404	1 392		31 702	3 925	44 261
Tenyészállatok													0
Beruházások, felújítások						31 374	9 957				92 345		133 676
Beruházásokra adott előlegek													0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	10 372	3 805	17 664	39 135	31 415	305 481	136 089	90 229	514 598		855 675	6 195	2 010 658
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	118	43	242	815	359	7 343	2 855	1 732	8 917	809	20 990	3 990	48 213
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban													
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban													0
Egyéb tartós részesedés	117	43	241	811	357	7 311	2 842	1 724	8 878	805	20 899	3 972	48 000
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban													0
Egyéb tartósan adott kölcsön	1	0	1	4	2	32	13	8	39	4	91	18	213
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír													0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése													0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete													0

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

adatok eFt-ban

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
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
Forgőszközök	3 047	1 117	6 270	21 097	9 286	190 135	73 902	44 842	230 888	20 941	624 002	405 268	1 630 795
KÉSZLETEK	802	294	1 650	5 553	2 444	50 046	19 452	11 803	60 773	5 512	143 070	27 189	328 588
Anyagok	802	294	1 650	5 553	2 444	50 046	19 452	11 803	60 773	5 512	143 070	27 189	328 588
Befejezetlen termelés és félkész termékek													0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok													0
Késztermékek													0
Áruk													0
Készletekre adott előlegek													0
KÖVETELÉSEK	1 239	454	2 550	8 578	3 776	77 314	30 051	18 234	93 885	8 515	301 479	343 974	890 049
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)											80 291		80 291
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben											168		168
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben												301 970	301 970
Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő váll.sz.													
Egyéb követelések	1 239	454	2 550	8 578	3 776	77 314	30 051	18 234	93 885	8 515	221 020	42 004	507 620
Követések értékelési különbözete													0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete													0
ÉRTÉKPAPÍROK													0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban													0
Egyéb részesedés													0
Saját részvények, saját üzletrészek													0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok													0
Értékpapírok értékelési különbözete													0
PÉNZESZKÖZÖK	1 006	369	2 070	6 966	3 066	62 775	24 399	14 805	76 230	6 914	179 453	34 105	412 158
Pénztár, csekkek	1	0	2	7	3	60	23	14	73	7	170	33	393
Bankbetétek	1 005	369	2 068	6 959	3 063	62 715	24 376	14 791	76 157	6 907	179 283	34 072	411 765
Aktív időbeli elhatárolások	29	11	59	199	88	1 794	697	423	2 178	198	151 651	975	158 302
Bevételek aktív időbeli elhatárolása											146 524		146 524
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29	11	59	199	88	1 794	697	423	2 178	198	5 127	975	11 778
Halasztott ráfordítások													0
Eszközök összesen	13 566	4 976	27 930	93 896	41 341	847 229	330 077	200 235	1 031 520	93 243	2 575 625	455 980	5 715 618

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

adatok eFt-ban

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
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	0
Saját tőke	9 519	3 491	19 598	65 882	29 007	594 453	231 597	140 493	723 758	65 423	1 807 163	319 935	4 010 319
JEGYZETT TŐKE	1 456	534	2 998	10 078	4 437	90 931	35 426	21 491	110 710	10 007	276 433	48 939	613 440
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken													0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)													0
TŐKETARTALÉK	1 141	418	2 348	7 894	3 476	71 230	27 751	16 834	86 724	7 839	216 542	38 336	480 533
EREDMÉNYTARTALÉK	2 050	752	4 222	14 192	6 249	128 057	49 891	30 265	155 912	14 094	389 300	68 921	863 905
LEKÖTÖTT TARTALÉK													0
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	4 833	1 773	9 950	33 449	14 727	301 810	117 584	71 330	367 460	33 216	917 517	162 434	2 036 083
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka													0
Valós értékelés értékelési tartaléka													0
Adózott eredmény	39	14	80	269	118	2 425	945	573	2 952	267	7 371	1 305	16 358
Céltartalékok	489	179	1 007	3 385	1 490	30 539	11 898	7 218	37 182	3 361	92 842	16 436	206 026
Céltartalék a várható kötelezettségekre	489	179	1 007	3 385	1 490	30 539	11 898	7 218	37 182	3 361	92 842	16 436	206 026
Céltartalék a jövőbeni költségekre													0
Egyéb céltartalék													0
Kötelezettségek	2 875	1 054	5 918	19 894	8 758	179 494	69 930	42 422	218 539	19 754	545 674	96 605	1 210 917
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK													0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben													0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök													0
Átváltoztatható kötvények													0
Tartozások kötvénykibocsátásból													0
Beruházási és fejlesztési hitelek													0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek													0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben													0
Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek													0

Szombathely, 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18
 Statisztikai számjel

18-09-101139
 Cégjegyzék száma

adatok eFt-
 ban

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
b	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőtermelés	hőszolgáltatás	c	
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 875	1 054	5 918	19 894	8 758	179 494	69 930	42 422	218 539	19 754	545 674	96 605	1 210 917
Rövid lejáratú kölcsönök													0
ebből: az átváltoztatható kötvények													0
Rövid lejáratú hitelek													0
Vevőktől kapott előlegek	75	27	154	519	228	4 681	1 824	1 106	5 699	515	14 233	2 519	31 580
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 660	976	5 476	18 408	8 105	166 095	64 710	39 255	202 225	18 280	504 937	89 393	1 120 520
Váltótartozások													0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6	2	12	40	17	358	139	85	436	39	1 088	193	2 415
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz.lev.váll.sz.													0
Rövid lejáratú köt.egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben													
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	134	49	276	927	408	8 360	3 257	1 976	10 179	920	25 416	4 500	56 402
Kötelezettségek értékelési különbözete													0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete													0
Passzív időbeli elhatárolások	683	252	1 407	4 735	2 086	42 743	16 652	10 102	52 041	4 705	129 946	23 004	288 356
Bevételek passzív időbeli elhatárolása													0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12	5	26	86	38	779	303	184	948	86	2 369	419	5 255
Halasztott bevételek	671	247	1 381	4 649	2 048	41 964	16 349	9 918	51 093	4 619	127 577	22 585	283 101
													0
Források összesen	13 566	4 976	27 930	93 896	41 341	847 229	330 077	200 235	1 031 520	93 243	2 575 625	455 980	5 715 618

Szombathely,
 2022. április 6.

P.H.

Kovács Márta
 ügyvezető igazgató



KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A 2021. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

2021

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”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 715 618 E Ft, az adózott eredmény 16 358 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 2021. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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.** 2021. 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk 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.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.** 2021. 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 megítélést 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat

NA

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

- 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 észszerűségét.
- 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, minősítünk 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 hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollinak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletági közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességét biztosító alkalmazása, valamint az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelősége.

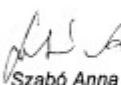
A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 2. számú mellékletében közzétett „Számviteli elkülönítés: Tevékenységenkénti és telephelyenkénti önálló mérleg és eredménykimutatás” lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 3.16. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Sztérválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Sztérválasztási szabályok nem felelnek meg

ht

minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Szombathely, 2022. április 12.



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





KÖRNYEZETVÉDELEM 2021

A 2021. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

ÜZLETI JELENTÉS 2021.

Környezetvédelem és Minőségirányítás c. fejezete

a környezetvédelem vonatkozásában a 2000. évi C. tv 95 § (5) bekezdésben szereplő tartalmi követelmények
figyelembevételével

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a környezetvédelemmel és a minőségbiztosítással kapcsolatos céljainak való megfelelés érdekében integrált irányítási rendszert működtet, mely két irányítási rendszer együttes alkalmazását jelenti (MSZ EN ISO 9001; MSZ EN ISO 14001)

A Kft. rövid és hosszú távú céljai eléréséhez fontos stratégiai elem az áttekinthető és megfelelően leírt szervezeti és működési szabályozás, a kiváló tevékenység és termékminőség, a környezeti és munkavédelmi előírások maradéktalan betartása, ehhez jól illeszkedő munkahelyi környezet.

Vállalkozásunk olyan menedzsment rendszert működtet, amely tevékenységeinek, termékeinek és szolgáltatásainak potenciális veszélyforrásait felismeri, azokat értékeli és megfelelő megoldásokat alkalmaz a veszélyek megelőzésére, felszámolására, vagy mérséklésére a rendszerdokumentációban rögzített szabályozásoknak megfelelően. A környezetvédelmi tervezés és a működés alapját a 2021-ben sikeresen megújított az ISO 14001:2015 szabvány alapján tanúsított környezetvédelmi irányítási rendszer képezi.

Társaságunk célja, hogy a működés egésze, a szolgáltatás nyújtás teljes folyamatában különös figyelmet fordítson a munkavégzés körülményeinek felügyeletére és szükséges javítására, a technológiák veszélyességének kiküszöbölésére, a munkavégzés által bekövetkező lehetséges sérülések és egészségkárosodások kivédésére. A cég vezetése elkötelezte magát, hogy oly módon irányítja és vezeti a céget, hogy a működés során a bekövetkező anyagi és környezeti károk bekövetkezését megelőzze, és ezt a tevékenységét folyamatosan fejleszti. A 2021-es évben a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. működése kapcsán környezetkárosítás nem következett be.

A megvalósítás eszközei: megfelelő technológiák alkalmazása, azok folyamatos fejlesztése; az irányítók és alkalmazottak szakmai felkészültsége, szemléletformálása, rendszeres képzése; a célkitűzések teljesítésének, a működés eredményességének, az érdekelt felek véleményének, az ellenőrzések tapasztalatainak folyamatos elemzése, értékelése és visszacsatolása.

A 2021. évben a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. törekedett a károsanyag kibocsátás csökkentésére és a hulladékgazdálkodásának fejlesztésére. A 2021. évben új veszélyes és nem veszélyes hulladéktároló kialakítása kezdődött el.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. felső vezetése az integrált irányítási rendszer bevezetését elrendelte, annak működését, alkalmazását, eredményességét, jogszabályoknak, egyéb követelményeknek való megfelelését rendszeresen ellenőrzi, az irányítási rendszert folyamatosan fejleszti. A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tevékenységét teljeskörűen dokumentálja, melynek következtében folyamatosan objektív adatok állnak rendelkezésünkre, melyek lehetővé teszik a minőségi teljesítés, a környezetvédelemnek való törvényi megfelelés mértékének megállapítását, a környezetterhelés mértékének lehetőség szerinti csökkentését, valamint a társaság környezeti, teljesítményének folyamatos javítását. A Kft. a környezeti kibocsátással kapcsolatos mérési kötelezettségeit a 2021. évben teljeskörűen teljesítette. A 2021. évben elvégzett mérések adatai megalapozzák a 2022. évben tervezett környezetvédelmi intézkedéseket, a hulladékcsoökkentés és a környezeti zajkibocsátás csökkentése kapcsán.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. figyelmet fordít a folyamatos oktatásra és a hatékony belső és külső kommunikációra, mivel ezeket a precíz és erőforrás takarékos munkavégzés alapfeltételeinek tartja. A 2021-ben megtartott ismétlődő oktatások és az új belépő dolgozók oktatása során a környezetvédelemmel kapcsolatos ismeretek oktatása kiemelt figyelmet kapott.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. folyamatosan törekszik a környezetvédelmi teljesítménye javítására, ezért folyamatos fejlődést szolgáló célokat és programokat határoznak meg és ezek megvalósítását rendszeresen ellenőrzik. A célokhoz a vezetőség biztosítja a szükséges forrásokat, eszközöket. A 2021. évben a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. a környezetvédelmi fejlesztéseinek megvalósítására, külső forrásból támogatást nem kért és nem is igényelt.

BILLEGE BALÁZS
MUNKAVÉDELMI SZAKEMBEREK 3/2016 M.
KÖRNYEZETTERHELÉS 4/2018
MINŐSÉGBIZTOSÍTÁSI SZABVÁNYOK 02/2012
ESMELŐSÍP GYVT/17/2017
TÉVHŐSZOLGÁLTATÓ 194521/2018



Billege Balázs környezetvédelmi megbizott



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

Zöldülj velünk!

MELLÉKLETEK 2021

A 2021. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

Közszolgáltatási szerződés által előírt tájékoztatás

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: 2019.04.19.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 540.05 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 6780 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A projekt zárására a záró jegyzőkönyv megküldésével 2021.12.08-án került sor.

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: 2019.04.19.):

- Az üvegházhatású gázok kibocsátás csökkenése: 221.92 t/év
- Energiahatékonyság növelés révén megtakarított éves elsődleges (primer) energiahordozó mennyisége: 3156 GJ/év

Az esélyegyenlőség és környezeti fenntarthatóság érvényesülésének feltételei teljesültek.

A projekt zárására a záró jegyzőkönyv megküldésével 2021.12.08-án került sor.

ZÁRÓ-JEGYZŐKÖNYV

Kedvezményezett neve: Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.
A projekt címe: Távhőtermelő berendezések energiahatékony korszerűsítése a Szombathelyi Távhőszolgáltatónál
Támogatási szerződés azonosító száma: KEOP-5.4.0/12-2015-0024
A támogatási döntés dátuma: 2015.11.09.
A projekt kezdete: 2013.10.18.
A projekt fizikai befejezése: 2015.09.30.
A projekt befejezése: 2016.04.19.
A fenntartási időszak kezdete: 2016.04.20.
A fenntartási időszak vége: 2021.04.19.
A vállalási időszak kezdete: 2016.04.20.
A vállalási időszak vége: 2021.04.19.
Záró Projekt Fenntartási Jelentés jóváhagyása: 2021.12.08.

A Kedvezményezett által benyújtott Záró Projekt Fenntartási Jelentés alapján megállapítottuk, hogy Kedvezményezett a támogatási szerződésben vállalt és a Pályázati felhívás és útmutatóban meghatározott kötelezettségeit, az alábbiakban megnevezett kötelezettségek kivételével, teljesítette, így a támogatott projekt lezártnak minősül.

Amennyiben a kedvezményezett biztosíték nyújtására kötelezett, a Záró Jegyzőkönyv kiállításával, az alább jelzett, a projekt keretében rendelkezésre bocsátott biztosítékok feloldásra kerülnek:

Típus	Összeg	Feloldás dátuma	Megjegyzés
-	-	-	-

Felhívjuk figyelmüket, hogy a Támogatási Szerződésben foglaltak alapján, a Projekttel kapcsolatos minden dokumentumot továbbra is elkülönítetten kell nyilvántartania. A Kedvezményezett iratmegőrzési és ellenőrzés tőrségi kötelezettsége az Operatív Program Európai Bizottság általi zárásától számított három évig fennáll.

A fentiek elmulasztása szerződésszegésnek minősül, mely a szerződés szerinti jogkövetkezményeket vonja maga után.

Budapest, 2021.12.08.


Vágó Dorottya
osztályvezető
KEOP K SZFEF



ZÁRÓ-JEGYZŐKÖNYV

Kedvezményezett neve: Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.
A projekt címe: Távhőtermelő berendezések energiahatékony korszerűsítése a Szombathelyi Távhőszolgáltató Szent Flórián krt-i kazánházában
Támogatási szerződés azonosító száma: KEOP-5.4.0/12-2015-0025
A támogatási döntés dátuma: 2015.11.09.
A projekt kezdete: 2013.10.18.
A projekt fizikai befejezése: 2015.09.30.
A projekt befejezése: 2016.04.19.
A fenntartási időszak kezdete: 2016.04.20.
A fenntartási időszak vége: 2021.04.19.
A vállalási időszak kezdete: 2016.04.20.
A vállalási időszak vége: 2021.04.19.
Záró Projekt Fenntartási Jelentés jóváhagyása: 2021.12.08.

A Kedvezményezett által benyújtott Záró Projekt Fenntartási Jelentés alapján megállapítottuk, hogy Kedvezményezett a támogatási szerződésben vállalt és a Pályázati felhívás és útmutatóban meghatározott kötelezettségeit, az alábbiakban megnevezett kötelezettségek kivételével, teljesítette, így a támogatott projekt lezártnak minősül.

Amennyiben a kedvezményezett biztosíték nyújtására kötelezett, a Záró Jegyzőkönyv kiállításával, az alább jelzett, a projekt keretében rendelkezésre bocsátott biztosítékok feloldásra kerülnek:

Típus	Összeg	Feloldás dátuma	Megjegyzés
-	-	-	-

Felhívjuk figyelmüket, hogy a Támogatási Szerződésben foglaltak alapján, a Projekttel kapcsolatos minden dokumentumot továbbra is elkülönítetten kell nyilvántartania. A Kedvezményezett iratmegőrzési és ellenőrzés tűrési kötelezettsége az Operatív Program Európai Bizottság általi zárásától számított három évig fennáll.

A fentiek elmulasztása szerződésszegésnek minősül, mely a szerződés szerinti jogkövetkezményeket vonja maga után.

Budapest, 2021.12.08.


Vága Dorottya
osztályvezető
KEOP-KSZFEF

Kimutatás a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2021.12.31. eredményeiről

1. számú melléklet
e Ft-ban

Megnevezés	Tevékenységi körök, jogcímek									Összesen		
	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia			Egyéb tevékenység			2020.év	2021.év	T/B %
	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %			
Árbevétel	1 807 156	1 871 660	103,6				823 521	940 257	114,2	2 630 677	2 811 917	106,9
Egyéb bevétel	972 688	1 267 924	130,4					44 094		972 688	1 312 018	134,9
Közvetlen költségek:	2 040 924	2 153 698	105,5	0	0		765 817	927 589	121,1	2 806 741	3 081 287	109,8
- közvetlen anyag	1 585 366	1 618 012	102,1				755	91 032	12057,2	1 586 121	1 709 044	107,7
- ELÁBÉ							763 257	834 799	109,4	763 257	834 799	109,4
- alvállalkozók												
- igénybe vett szolgáltatások költségei	67 507	108 271	160,4							67 507	108 271	160,4
- közvetlen bér	124 787	132 116	105,9							124 787	132 116	105,9
- közvetlen személyi jell. ktg.	19 110	22 061	115,4							19 110	22 061	115,4
- bérjárulékok	20 095	20 057	99,8							20 095	20 057	99,8
- értékesítés	143 283	167 048	116,6				1 805	1 758	97,4	145 088	168 806	116,3
- tárgyi eszköz üzem-és fenntartási ktg.	80 776	86 133	106,6							80 776	86 133	106,6
Közvetett költségek	539 174	530 649	98,4	0	0		1 732	29 988	1731,4	540 906	560 637	103,6
- Üzemi általános költség	180 054	188 821	104,9				226	4 342	1921,2	180 280	193 163	107,1
- Egyéb kvetett ktg.(közp.+tmk.)	359 120	341 828	95,2				1 506	25 646	1702,9	360 626	367 474	101,9
Egyéb ráfordítás(iparú.a.+egyéb adók)	15 609	14 379	92,1				570	2 672	468,8	16 179	17 051	105,4
Összes költség és egyéb ráf.	2 595 707	2 698 726	104,0	0	0		768 119	960 249	125,0	3 363 826	3 658 975	108,8
Egyéb,terv.hezvetlenülil kapcs.ráf.(ért.veszt.)	234 159	436 231	186,3							234 159	436 231	186,3
Teljes költség és ráfordítás	2 829 866	3 134 957	110,8	0	0		768 119	960 249	125,0	3 597 985	4 095 206	113,8
Üzemi,üzleti tev.eredménye	-50 022	4 627	-9,2	0	0		55 402	24 102	43,5	5 380	28 729	534,0
Egyéb eredmény (Pü.)	32	202	631,3				15	71	473,3	47	273	580,9
Adózás előtti eredmény	-49 990	4 829	-9,7	0	0		55 417	24 173	43,6	5 427	29 002	534,4

Adózás előtti eredmény alakulása

2021.12.31

2. számú melléklet
e Ft-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Egyéb bev. és ráf.		Társaság összesen		
	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	2020.év	2021. év	T/B %
Összes költség	2 580 098	2 684 347	104,0	0	0		767 549	957 577	124,8			3 347 647	3 641 924	108,8
Egyéb ráfordítás	15 609	14 379	92,1				570	2 672	468,8			16 179	17 051	105,4
Összesen	2 595 707	2 698 726	104,0	0	0		768 119	960 249	125,0			3 363 826	3 658 975	108,8
Árbevétel	1 807 156	1 871 660	103,6				823 521	940 257	114,2			2 630 677	2 811 917	106,9
Eredm./üzemi er.	-788 551	-827 066	104,9	0	0		55 402	-19 992	-36,1			-733 149	-847 058	115,5
egyéb bevétel nélk.														
Püi. műv. eredmény	32	202	631,3	0	0		15	71	473,3			47	273	580,9
Egyéb bevétel	972 688	1 267 924	130,4	0	0		0	44 094				972 688	1 312 018	134,9
Egyéb ráford.+komp	436 231	436 231	100,0	0	0		0	0				436 231	436 231	100,0
Adózás előtti eredmény	-252 062	4 829	-1,9	0	0		55 417	24 173	43,6			-196 645	29 002	-14,7

Költségek és ráfordítások alakulása ágazonként

2021.12.31

3. számú melléklet
eFT-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Egyéb tevékenységek			Társasági összesen		
	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %
Anyagköltség	1 596 056	1 630 109	102,13				790	89 733	11358,61	1 596 846	1 719 842	107,70
Igénybe vett szolgáltatás	118 351	125 242	105,82				763 639	841 637	110,21	881 990	966 879	109,62
Fenntartás: saját	80 775	86 133	106,63							80 775	86 133	106,63
idegen	76 823	108 682	141,47				71	1 132	1594,37	76 894	109 814	142,81
Egyéb szolgáltatás	26 352	24 463	92,83				113	1 939	1715,93	26 465	26 402	99,76
Bér	377 816	383 564	101,52				744	12 963	1742,34	378 560	396 527	104,75
Személyi jellegű	70 283	80 500	114,54				163	3 397	2084,05	70 446	83 897	119,09
Bérműködők	67 322	61 211	90,92				147	2 160	1469,39	67 469	63 371	93,93
Écs 200 e Ft felett	157 874	179 451	113,67				1 859	2 454	132,01	159 733	181 905	113,88
Écs 200 e Ft alatt	8 445	4 992	59,11				24	217	904,17	8 469	5 209	61,51
Összes költség	2 580 097	2 684 347	104,04	0	0		767 550	955 632	124,50	3 347 647	3 639 979	108,73
Iparüzési adó										0		
Egyéb adó	15 609	14 379	92,12				570	2 672		16 179	17 051	105,39
Összes kgt és egyéb ráf.(ért.vesztl.nélk.)	2 595 706	2 698 726	103,97	0	0		768 120	958 304	124,76	3 363 826	3 657 030	108,72
Egyéb ráfordítások	234 159	436 231	186,30	0	0		1			234 160	436 231	186,30
Pénzügyi ráfordítások	467	481	103,00						172	467	653	139,83
Összes költség és ráfordítás	2 830 332	3 135 438	110,78	0	0		768 121	958 476	124,78	3 598 453	4 093 914	113,77

Saját fenntartási költség és az aktivált saját telj.

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamos energia termelés			Aktivált saját telj.			Társasági összesen		
	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %
Anyag	37 348	45 870	122,8				89 423	41 448	46,4	126 771	87 318	68,9
Bér	37 030	34 863	94,1				4 604	1 675	36,4	41 634	36 538	87,8
Közteher	6 397	5 400	84,4				778	270	34,7	7 175	5 670	79,0
Összesen	80 775	86 133	106,6	0	0		94 805	43 393	45,8	175 580	129 526	73,8

Összes bérköltség

Megnevezés	Távhőszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Társasági összesen		
	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %	2020.év	2021. év	T/B %
Bérköltség	377 816	383 564	101,5	0	0		744	12 963	1 742,3	378 560	396 527	104,7
Saját fenntartás bérköltsége	37 030	34 863	94,1							37 030	34 863	94,1
Saját rezsizs beruházás bérköltsége										4 604	1 675	36,4
Mindösszesen	414 846	418 427	100,9	0	0		744	12 963	1 742,3	420 194	433 065	103,1

Kimutatás a társaság 2021.12.31.									
követeléseiről és kötelezettségeiről									
									4. számú melléklet
									e Ft-ban
Követelések					Kötelezettségek				
Vevők	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:					Felsorolás:				
-közületi fogy.	16 159	781	1844	2 587	-határidőn belüli:	1 120 520			
-lakossági fogy.	34 519	10 581	7 000	103 797					
-egyéb beföldi vevő	1 018	0	15	5 295					
Összesen:	51 696	11 362	8 859	111 679					
Köv.egyéb rész.visz.levő Erőmű	301 970								
Köv.kapcsolt váll. köv.Szova Zrt	168								
Elszámolt értékvesztés	-103 306								
Összesen:	250 528	11 362	8 859	111 679	Összesen:	1 120 520			0
Egyéb követelések	507 621				Hitelek:				
Ebből: -adó visszatérítés	44 500				Ebből: -rövid lejáratú:				
-szállítók	173				-hosszú lejáratú:				
-egyéb	637				Egyéb kötelezettségek :	56 402			
MAVIR támogatás	192 244				Egyéb köt.kapcs.váll.sz.	2 415			
CO2 kvóta előre fizetés	22 140								
ÁFA követelés	96 944				Egyéb köt.egyéb rész.váll.sz.				
Köv.havi ÁFA követelés	150 983				Vevőktől kapott előlegek	31 580			
Mindösszesen:	758 149	11 362	8 859	111 679	Mindösszesen:	1 210 917			0
	<u>890 049</u>					<u>1 210 917</u>			

Kimutatás a társaság 2021.12.31. évi létszám és bér adatainak alakulásáról					
					5.sz.melléklet
Állománycsoportok	Létszám adatok (fő):		Éves kifizetett bér adatok (eFt-ban)		
	Bázis	Tény	Bázis	Tény	Tény/Bázis
	2020.év	2021. év	2020.év	2021. év	
Fizikai dolgozók	46	43	165 463	190 726	115,3%
Szellemi foglalkozásúak	42	40	219 795	235 643	107,2%
Teljes munkaidős összesen:	88	83	385 258	426 369	110,7%
Felügyelő bizottság	5	5	7 266	6 696	92,2%
Átlagos statisztikai állományi létszám:	93	88	392 524	433 065	110,3%

Kimutatás a társaság 2021.12.31.-i egyéb és pénzügyi műveleteiről

6. számú melléklet
eFt-ban

Pénzügyi műveletek					Egyéb tevékenység				
Jogcím	Bevétel		Ráfordítás		Jogcím	Bevétel		Ráfordítás	
	2020.év	2021. év	2020.év	2021. év		2020.év	2021. év	2020.év	2021. év
Kapott kamat	104	134			Végl.pénze.átad.				
Fizetett kamat					Fejlesztési támogatás	32 020	121 227		
Árfolyam nyereség	410	792			MAVIR támogatás	790 443	988 206		
Árfolyam veszteség			467	653	Selejtezés/ t.e.ért.		28		81 291
Osztalék					értékvesztés	11 946	6 459	13 841	4 127
Részesedés értékv.virás					Kamat	1 444	1 560	60	42
Pénzügyi befektetés leírása					CO2 kvóta	25 496	26 235	93 414	142 788
					Kártérítés	36 721	4 923	1 905	1 823
					Céltartalék képzés	67 919	116 553	116 553	206 026
Részesedés értékesítés nyer.					Egyéb	6 699	3 433	8 387	134
Pü.rend.kapcs.engedm.					Adók			16 179	17 051
Összesen	514	926	467	653	Összesen	972 688	1 268 624	250 339	453 282
Pénzügyi műv. eredm.:	47	273			Egyéb tev. eredm.:	722 349	815 342		

Kimutatás a társaság 2021.12.31.

eredményének levezetéséről

7. számú melléklet
eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2020.év	Tény	tény/bázis
		2021.12.31.	
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	44 423	28 729	64,7%
Pénzügyi tevékenység eredménye	-181	273	-150,8%
Adózás előtti eredmény	44 242	29 002	65,6%
-adófizetési kötelezettség	2 593	12 644	487,6%
Adózott eredmény	41 649	16 358	39,3%

Beruházások alakulása 2021.	
Beruházás megnevezése	Tény
Új fogyasztók távhőre csatlakoztatása	132 982 000
Környezetvédelem	0
Kazánházi beruházások	131 421 000
Mérés	11 819 000
Hőközponti beruházások irányítástech.	2 164 000
Épületek	14 984 000
Eszközök (kisértékűek is)	6 693 000
Számítástechnikai eszközök	10 356 000
Távezeték beruházások	1 592 000
Egyéb	51 000
Összesen:	312 062 000
2021.évi aktiválások	312 062 000
Kisértékű tárgyi eszközök	5 208 664
2021. évi aktiválások összesen	317 270 664