

# 2022. I. FÉLÉVES BESZÁMOLÓ

FENNTARTHATÓSÁG – TUDATOSSÁG - EGYÜTTMŰKÖDÉS

# 30 év SZOMTÁV



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT

*Zöldülj velünk!*



# ELŐTERJESZTÉS

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése részére

## SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2022. I. FÉLÉVES BESZÁMOLÓJA

### Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosai 75%-ban a SZOVA Nonprofit Zrt. 25%-ban az E-ON Energiatermelő Kft. Szombathely város közszolgáltatójaként 11.966 ingatlan fűtését biztosítjuk. A lakossági felhasználók száma 11.533 db, melyből 1075 db önkormányzati tulajdon. A telephelyeinken közel 95 MW hőteljesítményű berendezések biztosítják a hőigényhez szükséges hőtermelést. A saját tulajdonban lévő távvezetési hálózat nyomvonalhossza kb. 22 km.

### Üzleti terv és eredmény

Társaságunk éves üzleti tervének összeállításakor a felhasználói kör várható hőigénye, a hozzá tartozó energiateljesítmények, valamint egyéb erőforrás igények és ráfordítások alapján tervezzük a bevételeket és a kiadásokat. A bevételekben jelentős szerepe van a távhőszolgáltatási támogatásnak, mely az alaptevékenység bevételeivel nem fedezett ráfordítások finanszírozását biztosítja. Beruházási és karbantartási tervünket üzembiztonsági, energiahatékonysági illetve stratégiai szempontok határozzák meg. Utóbbi keretében – az elmúlt évekhez hasonlóan – több új felhasználó (társasház) csatlakozását valósítjuk meg.

A 2022-es üzleti évre több tényező kedvezőtlen hatása miatt -232 millió Ft adózás előtti eredményt terveztünk. A költségek és ráfordítások arányosan nagyobb része a II. félévben jelenik meg, emiatt az I. félévi eredményterv +150 millió Ft volt. A féléves eredmény 5 millió Ft, az eltérés elsősorban technikai (CO2 elszámolás) jellegű. Az alaptevékenység fő bevételei és költségei, azok egymáshoz viszonyított aránya közel a terv szerint alakult.

### A Társaság 2022. I. félévi tevékenysége

A 2022-es üzleti terv beruházási terv részében jelzett fő projektektől megvalósítás alatt van két új társasház távhőszolgáltatáshoz történő csatlakoztatása. A távhőhálózat két szakaszának rekonstrukciója szintén a kivitelezés utolsó szakaszában tart. Ezek a beruházások a fűtési idény kezdetéig biztonsággal befejeződnek. Kazánházaink és hőközpontjaink szabályozásának fejlesztése már több éve zajlik, ez évben a tervezett nagyobb volumenű fejlesztések megvalósulnak.

Az I. félévre vonatkozóan minden szükséges alapanyag és termékbeszerzéshez, továbbá szolgáltatás igénybevételhez rendelkezünk szerződéssel, melyek a költségek tervezése során kellő támpontot biztosítottak. A bevételekben és költségekben kimutatott terv-tény eltérések elsősorban a hőigény hőmérsékletfüggő változásából, időbeli eltolódásból, valamint elszámolástechnikai eltérésekből származnak.

A távvezeték rendszeren jelentkező hibák gyors és hatékony beavatkozást igényelnek. Saját kivitelezői csoportunk és biztonsági készletezésünk által ezeket a hibákat lehetőség szerint mielőbb elhárítjuk, hogy a szolgáltatás kiesést a lehető legkisebb időtartamra csökkentsük. Az idei évben viszonylag kisebb számú hiba volt, ezeket a jelzett időpontig (jellemzően már korábban), sikerült elhárítani.

### **Pénzügyi helyzet, hátralék állomány**

Vállalatunk pénzügyi helyzete jelenleg stabil, bár a pénzeszközök állomány az év eleji 412 millió Ft-ról, 242 millió Ft-ra csökkent.

A féléves beszámolóval érintett időszak zárónapján a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. lakossági és közületi hátraléka mindösszesen 166.069 e Ft, mely az előző beszámoló készítésekor fennálló állományhoz képest 2,2 %-os csökkenést mutat. A lakossági hátralék 143.216 e Ft, melyből 63.290 e Ft önkormányzati tulajdonú ingatlanhoz köthető. A közületi hátralék összesen 22.853 e Ft, melyből 6.503 e Ft ún. önkormányzati hátralék. A nem távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó követelésállomány összege a vizsgált időpontban 5.822 e Ft.

A hátralékállomány kezelése során a nehéz helyzetben lévő ügyfelek részére részletfizetési kedvezményt biztosítunk, a fogyasztókat küldemények útján tájékoztatjuk tartozásukról. Az együttműködni nem kívánókkal szemben fennálló követeléseket nemperes és peres eljárások útján érvényesítjük, továbbá a szolgáltatás felfüggesztésének kilátásba helyezésével motiváljuk a tartozás kiegyenlítésére.

### **2022. II. félévi előrejelzés**

A II. félévet, valamint a 2023-as évet érintően nagyfokú a bizonytalanság a várható bevételek, költségek, likviditás tervezhetősége kapcsán. Az energiaárakban bekövetkező kedvezőtlen változás eddig csak kisebb mértékben érintette vállaltunkat, de a II. félévben, különösen a IV. negyedévtől kezdődően az energiaköltségek drasztikus emelkedésével kell kalkulálnunk. A hőtermeléshez szükséges földgáz beszerzését a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal (MEKH) Hirdetménye alapján hajtjuk végre. Szerződéssel már rendelkezünk a következő gázévre, azonban árfixálás még nem történt, így a költséget sem tudjuk jelen pillanatban kalkulálni. A MEKH még nem tette közzé a következő időszakra vonatkozó távhőár és támogatás meghatározási rendelet javaslatát. Ezek ismerete nélkül további bevételek és költségek sem kalkulálhatóak. Az energiaárak mellett, szinte minden költségünk számottevően emelkedett/emelkedni fog, így kiemelt jelentősége

van a MEKH támogatás meghatározási módszertanának módosítására, mely biztosítja a valós költségek elismerését.

Az előzetes egyeztetések alapján feltételezzük, hogy a hatásági áras felhasználói körök közül díjemelés a lakossági szektorban nem lesz. A KKI szektorban várható, hogy a jelenlegi árak jelentősen emelkedni fognak, az emelés azonban a piaci energiaárak szintje alatti lehet. Az egyéb felhasználói körben érvényesítenünk kell a költségnövekedést, így ezen felhasználóknál a jelenlegi díjak a többszörösükre emelkednek. E várható változásról már tájékoztattuk az érintetteket, felhívva a figyelmet, hogy lehetőség szerint gondoskodjanak a lehetséges felhasználás csökkentéséről.

A 2023. évi üzleti terv előkészítéséhez tervezzük egy középtávú stratégiai terv kidolgozását, melyben többek között nagy hangsúlyt fogunk fektetni az energiahatékonysággal kapcsolatos projektek megvalósítására, a hőtermelés diverzifikálására előtérbe helyezve a megújuló alapú energiatermelési módokat.

Társaságunk fő célkitűzése a 2022-es év további részében is a szolgáltatás folyamatos, elvárt színvonalú biztosítása.

Kérem a Tisztelt Tulajdonosokat, hogy a társaság 2022. I. féléves mérlegbeszámolóját a mellékletekkel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjenek!

Szombathely, 2022. augusztus 30.

  
SZOMBATHELYI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
9700 Szombathely Boglárka u. 2.  
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
Molnár Miklós  
ügyvezető igazgató

## 2022. I. félév eredmény elemzés

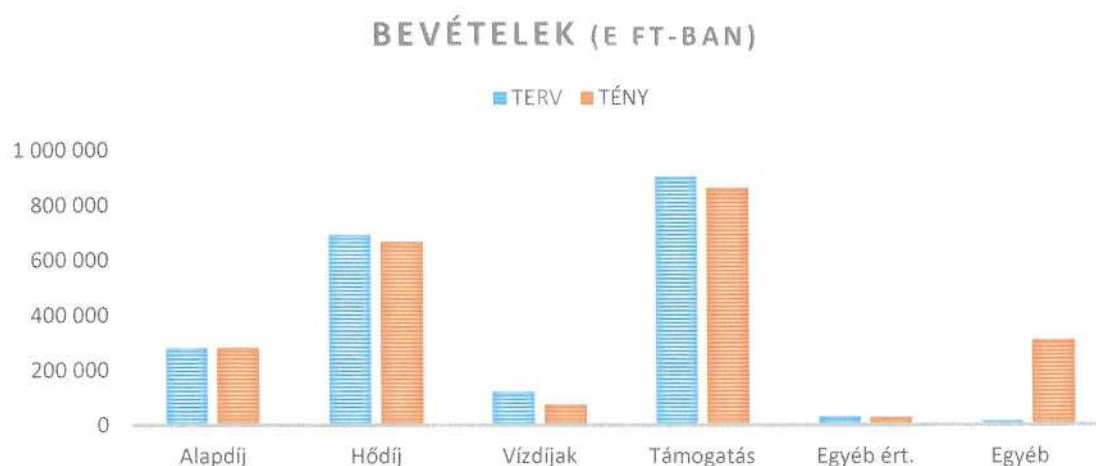
**Az I. féléves eredmény a főkönyvi elszámolás alapján jelentősen eltér az üzleti tervben szereplő időszaki eredménytől. A tervben 150 millió Ft-tal kalkuláltunk, míg a tényleges féléves kimutatás 5 millió Ft pozitív összegű eredményt tartalmaz.**

A CO2 kvótaköltség elszámolásában lényeges különbség van az üzleti terv és a féléves jelentés között. Az üzleti tervben minden ezzel kapcsolatos bevételi és ráfordítás elszámolás a II. félévben szerepel, míg a féléves jelentés összevontan 140 millió Ft ráfordítás tartalmaz. Ennek indoka, hogy a féléves jelentésben a várható éves költség felhasználás arányosan szerepel.

A bevételi adatokat vizsgálva látható, hogy több bevételi kategóriában is elmaradás volt a tervezetthez képest. A fűtési célú hőfelhasználás 6%-al volt kevesebb a tervezettnél. A lakossági értékesítés 7,4%-al lett kevesebb. Az összetétel hatás változása miatt a bevétel összeg kb. 4%-al lett kevesebb. Hasonló mértékben lett kevesebb a támogatásból befolyt összeg is, mivel a fajlagos támogatási összeget kisebb mennyiségre igényeltük. Díjváltozás az értékesítések, és a támogatásigények esetében sem volt, az I. félév során.

A vízdíjak esetében a bevétel jelentősen elmarad a tervezettől, amely a 2021. év adatai alapján került megállapításra. A különbözetet az elszámolások okozzák, mely több körzetben 2 év adatait jelentik. A pandémiás időszakban a legtöbb körzetben elmaradt a leolvasás, így az elszámolás is. Az elszámolások vizsgálatakor látható, hogy jelentős azon felhasználók aránya, akik a valós felhasználásnál magasabb mennyiséget fizetnek átalányként, ebből fakadóan elszámoláskor számos, jelentős összegű visszatérítés képződik. A módosított átlagok átlagosan 40%-al kisebb mennyiségek a korábbiakhoz viszonyítva. A korábbi évek bevétel adatai emiatt a felhasználáshoz mérten magasabbak az indokoltnál, ez évben a nagyszámú elszámolás miatt bevétel elmaradás jelenik meg.

Az egyéb bevételek esetében a fejlesztési támogatások elszámolását és kisebb összegekben egyéb tételeket terveztünk, összesen 16,6 millió Ft értékben. A jelentős különbözet nagyrészt az említett CO2 elszámolásból adódik.



A ráfordításokat áttekintve látható, hogy a legnagyobb részarányt képviselő energiafelhasználás költsége kevesebb a tervezettnél. Ez elsősorban a kisebb hőfelhasználáshoz kapcsolódó alacsonyabb energiaigényből származik. Szintén nagyobb különbség látható a szolgáltatási költségekben. Ezek esetében várhatóan több kiadás is a II. félévre toódik. Az egyéb ráfordításokban nagy összegű eltérés látható, melyet szintén az említett CO2 elszámolás különbözősége okoz.

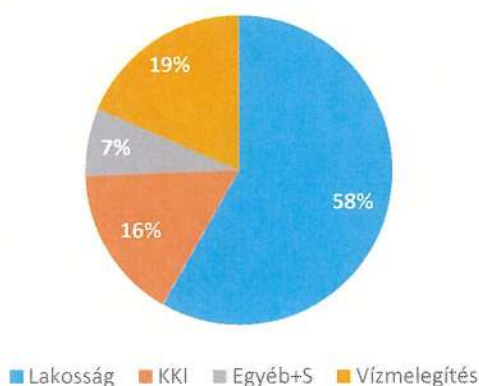


A bevételeket és ráfordításokat megvizsgáltuk, egyrészt a változások okainak feltárása céljából, valamint abból a szempontból, hogy ezek a változások véglegesek-e, kihatnak-e a második féléves eredményre.

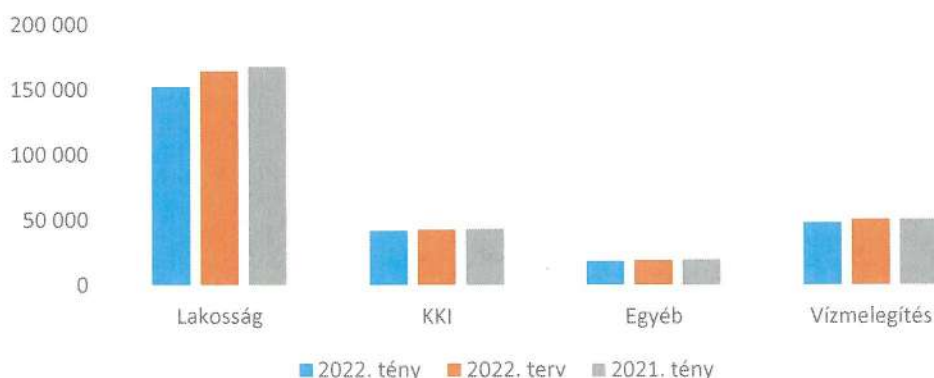
## Hődíj bevétel

A hődíj bevétel 26 millió Ft-tal kevesebb lett, mint a tervezett. Az eltérést az értékesítés 13.744 GJ-os csökkenése okozta. A csökkenés mértéke az egyes felhasználói csoportokat vizsgálva eltérő értékű. A lakossági felhasználók esetében 7,4% a csökkenés, míg a KKI felhasználóknál 2%, az egyéb felhasználóknál 3,6%. A januári tényadatokat a terv tartalmazta, nagyobb eltérés februárban (-9%) és május hónapban (-67%) volt, előbbi mennyiségben 4.830 GJ-t, utóbbi 10.876 GJ-t jelent. 2021-hez képest az I. féléves eltérés -18.450 GJ, -8%.

## Hőértékesítés megoszlása



## Hőértékesítés alakulása [GJ]



## Aktivált saját teljesítmény

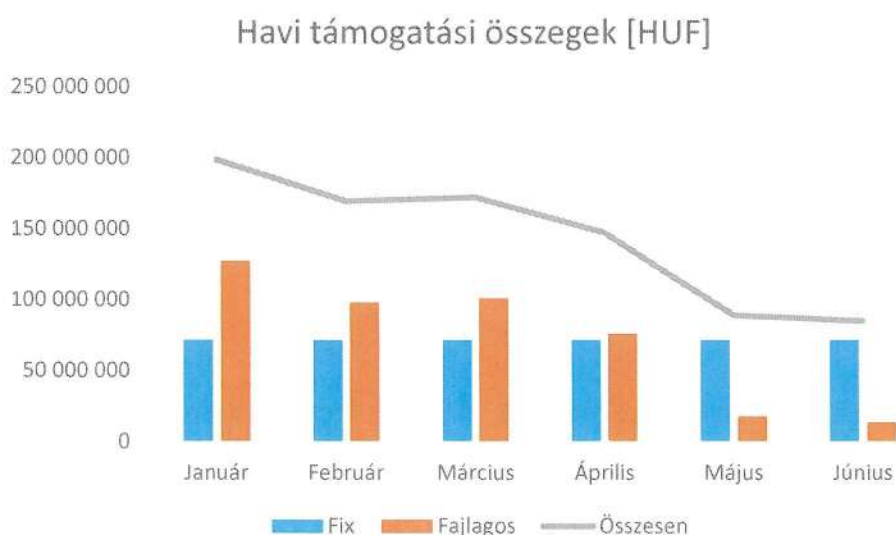
A beruházások során egyes feladatokat saját erőforrásainkkal végzünk el, így ezeket a költségeket a beruházások aktiválása után bevételként számoljuk el. Az üzleti évre 30,9 millió Ft-ot kalkuláltunk, az első félévre viszont nem kalkuláltunk aktiválást. Ténylegesen 26,6 millió Ft került elszámolásra, melyből két jelentős tételhez, új felhasználók tervezett csatlakoztatásához kapcsolódik.

## Egyéb bevételek (energiatámogatáson kívüli bevételek)

Az egyéb bevételek között 206 millió Ft-os céltartalék feloldást számoltunk el. A CO<sub>2</sub> kvóta térítés nélkül kapott összege 82 millió Ft. Korábbi fejlesztési támogatások időarányosan elszámolt összege 13,5 millió Ft. További jelentős eredmény növelő tétel a visszaírt értékvesztés 4,2 millió Ft összeggel.

## Energia támogatás

Az energiatámogatás havi összege kéttényezős. Az egyik tényező havi fix összeg, míg a fajlagos összeg a lakossági célú hőértékesítésre számított egységár és a mennyiség szorzata. A támogatás megállapítása a kalkulált bevétel és az elismert költségek összevetésén alapul. A szolgáltatási bevételek döntő többsége hatósági áras, az egységárak az utóbbi években változatlanok. A bevétel elsősorban az értékesítési mennyiségtől függ. A fajlagos támogatás jelenleg ellentétben ez előző évessel pozitív egységárú, mivel a gázár már az előző évben jelentősen emelkedett a korábbi árszinthez viszonyítva. Az I. félév támogatás igényből 428,8 millió Ft fix, 433,5 millió Ft fajlagos támogatás. A fix támogatás alapját képező elismert költségek nagy része a 2020-as év tényleges költsége, így ezek nem nyújtanak fedezetet a tényleges költségekre. E félév során ezen költségek esetében már két éves árváltozásból származó növekedés nem kerül elismerésre/finanszírozásra a hatóság részéről.



## Földgáz

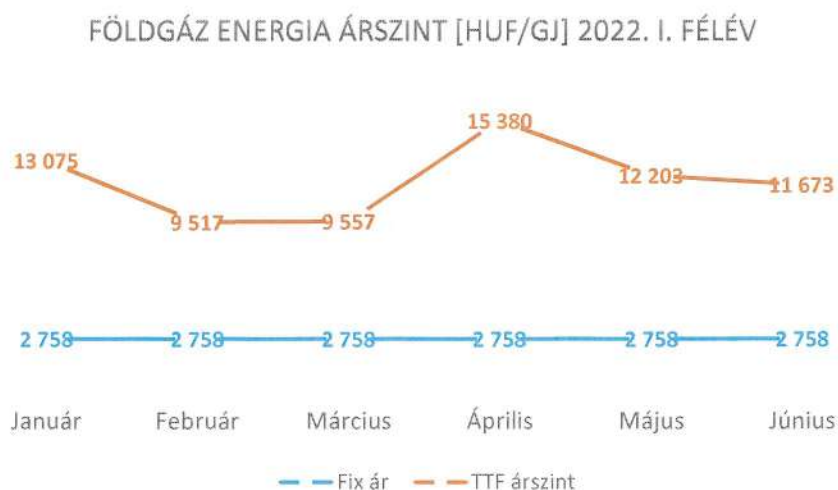
A földgáz költség közel 109 millió Ft-tal kevesebb, mint a tervezett, ez a felhasználás csökkenéséből adódik. Az energiaárak és rendszerhasználati díjak a tervezéskor erre az időszakra ismertek voltak.

A mennyiségi eltérés -36.424 GJ, a felhasználás a tervezett 86%-a. A nagyobb eltérések a II. negyedévben voltak. Ekkor a tervezettnél minden hónapban számottevően több hővásárlásra került sor, valamint áprilisban még a faaprítékos kazánnal is volt hőtermelés. Tovább csökkentette a földgáz felhasználást a május havi alacsony hőigény. A költségcsökkenés 13,3%, ami kisebb a mennyiségi csökkenésnél, mivel a fix költségek nem változtak.



Az utóbbi években megszokott gyakorlatnak megfelelően az energiaárra vonatkozóan fix áras szerződést kötöttünk, a tervben az energiaár és a szerződés szerinti egyéb díjlemek alapján kalkuláltuk a költségeket. Mivel díjváltozás nem volt, szinte a teljes költségváltozás a felhasználás változás következménye. A 2021/2022-es gázévre szerződött energiaár kb. kétszerese az előző gázévinek, ami nagyon alacsony árszint mellett alakult ki. Az utóbbi években jellemző, hogy a fix áras konstrukció rendkívüli előnyökkel jár a havi piaci árazáshoz képest. Az alábbi diagramon látható, hogy az egyes hónapokban a képletes szerződéssel a havi piaci árak miként alakultak volna.

**A fix szerződött áron a földgáz energiaköltség összege 603 millió Ft, havi árazással 2.570 millió Ft lett volna, tehát közel 2 milliárd Ft-tal lett volna magasabb a költségünk havi képletes árazás esetén.**



### **Faapríték**

A faaprítékos hőtermelés költségnövekedése 3,8 millió Ft, +4,9%. A január- március időtartamra havi 9-9 ezer GJ hőtermeléssel számoltunk. Ezt kisebb mértékben januárban és márciusban sikerült meghaladni, míg a februári rövidebb idejű üzemszünet okozta kiesést az áprilisi termelés pótolta.

Az időszakra szerződött díjakban változás nem volt. A termelési hatásfokot 68,3%-ra terveztük, a tényleges számított termelési hatásfok 70,2% volt.

Az első félévben 27.000 GJ hőtermeléssel kalkuláltunk, a tényleges termelés 30.816 GJ volt. A felhasználás terv szerint 3.243 tonna, míg a tényadat 3.333 tonna.

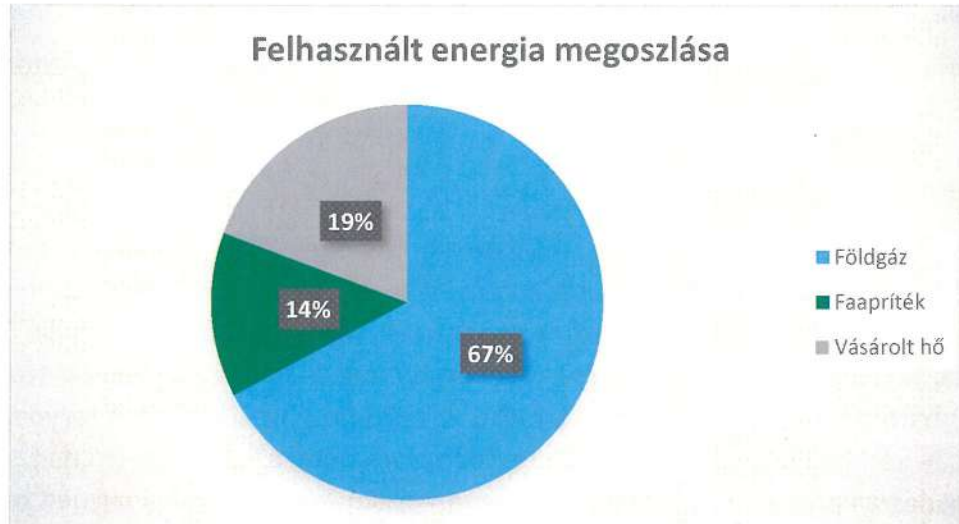
Költségszinten 2.719 Ft/GJ alapanyagköltséggel kalkuláltunk, a tényleges fajlagos költség 2.643 Ft/GJ.

### **Vásárolt energia**

A vásárolt energia hatósági áras, az egységár nem változott a félév során, így a költségeltérés kizárólag az átvett hő mennyiségéből származik. A Vízöntő telephelyen 113%-os (+6.127 GJ), a Mikes telephelyen 107,7%-os (677 GJ) együttesen 112,1%-os (+6.804 GJ) volt a tervhez viszonyított hőátadás.

## Energiamix

Az energiamegkeveben továbbra is domináns a földgáz felhasználás. 2021. I. félévhez képest +3% a faapríték arány.



## Alaptevékenység változó bevételei és költségei

E kategóriában az alaptevékenységhez kapcsolódó hődíj és támogatási bevételt, a távhőszolgáltatási támogatásokat, a földgáz, a faapríték és a vásárolt energia költséget vizsgáljuk. **A bevételek és a költségek együttes hatása az eredményre +11,7 millió Ft. Ez realizált eredmény növekedés, amely elsősorban tervezettnél 1,5%-al kedvezőbb 78,7%-os termelési és szolgáltatási határfoknak tulajdonítható.**

A határfok adatok közül a gázkazános hőtermelés 3%-al, a faaprítékos hőtermelés 2,9%-al volt jobb a tervezettnél. A hálózati veszteség a félévre kalkulált 11,3%-nál kis mértékben rosszabb 11,8% lett, ami az alacsonyabb hőigénynek/értékesítésnek tulajdonítható.

## Egyéb energia

A villamos, víz és csatornadíjak együttesen közel 11 millió Ft-tal kisebb kiadást jelentettek a tervezettnél. Ebből a legnagyobb részt 9,5 millió Ft-tal az áramköltség megtakarítás jelenti. Az idei évre az év eleji változások hatására már jelentősen magasabb egységárakkal kalkuláltunk. Az első félévre az egyes díjak viszonylag kedvezően alakultak, ami költségmegtakarítást eredményezett, azonban figyelembe véve az eltelt időszak áremelkedését a II. félévben várhatóan jelentős költségnövekedéssel kell számolnunk.

## Segédanyagok

Az anyagköltségben 4 millió Ft költségnövekedés látható időarányosan. A beruházásokra, karbantartásokra, hibaelhárításokra és egyéb felhasználásokra az előző évek megoszlási tapasztalatai

alapján bontottuk meg a tervösszegeket. Az éves tervösszeg felhasználási aránya 46,6%. Beruházás tekintetében 86,1%-os, karbantartások esetében 14,3%-os, hibaelhárításoknál 61,3%-os, egyéb tételeknél 28,7%-os a tervösszeg felhasználás aránya.

### **Egyéb anyag**

Az egyéb anyagok esetében időarányosan kisebb a felhasználás az éves tervösszeghez viszonyítva.

### **Karbantartások, Igénybevett szolgáltatások**

A szolgáltatási költségek jelentősen a tervezett összegek alatt voltak az I. félévben, összességében 51 millió Ft-tal kevesebb a tényleges költség. A csatornadíj 1 millió Ft-tal kevesebb a tervezettnél. A tervezett karbantartási költségekből 12,9 millió Ft-tal, a szolgáltatási költségekből 39,4 millió Ft-tal kevesebb volt a kiadás, míg egyéb szolgáltatási (biztosítás, hatósági díj, bankköltség) 2,1 millió Ft-tal több volt a kiadás. A tervösszegek az időarányosan kerültek havi megbontásra a tervben, várhatóan a különbözetek nagy része a II. félévben kiadásra kerül. A projektek munkaütemezése során elsősorban a kiemelt beruházási projektek kerültek előtérbe, ezek esetében már időarányosan nagyobb ráfordítások voltak, néhány a tervezett időpont előtt megvalósult. A tervezett karbantartási projektek egy része a II. félévre tolódott, így ezek költségvonzata is később jelentkezik.

### **Személyi jellegű ráfordítások**

A személyi jellegű ráfordítások kis mértékben (100,4%-os) haladják meg az időszakra tervezettet. A bér és járulékköltségek időarányosan több (6,7%), míg az egyéb személyi költségek kevesebb (67,4%) ráfordítást jelentettek az I. félévben. Éves szinten ezek a ráfordítások várhatóan a tervösszeget nem fogják meghaladni.

### **Értékcsökkenés**

Az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladja a tervezettet. A tervekészítési időszak után került aktiválásra három jelentős beruházás, melyek értékcsökkenési értéke havi 5,5 millió Ft.

### **Egyéb ráfordítások**

Az egyéb ráfordítások legnagyobb elszámolási összegeit a CO<sub>2</sub> kvótához tartozó előírások, tartalék képzések teszik ki, összesen 428,1 millió Ft értékben. Az egyéb bevételekben található elszámolásokkal együtt ezek egyenlege 140 millió Ft. A helyi és egyéb adók féléves összege 9,6 millió Ft, egyéb tételek összesen 1,8 millió Ft-ot tesznek ki.

## Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei kamatbevételeket, míg a ráfordítások árfolyam elszámolásokat tartalmaznak, utóbbi meghaladja a tervezett értéket.

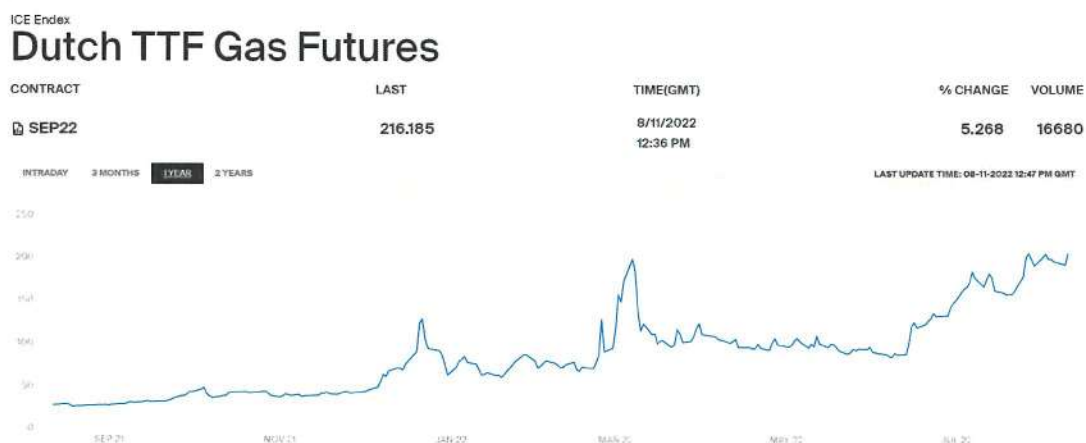
## II. féléves várakozás

A második félév bevétel és költségadatainak becslése a korábbinál is több bizonytalansági tényezőt tartalmaz. Az időjárásfüggő értékesítési adatok, a hővásárlás mennyisége és ára, egyes nem szerződött projektek költsége, a CO2 kvótaköltség valamint hibaelhárítások mértéke és költsége minden évben jelentős befolyásoló tényezőként volt említendő. Mindezek mellett idén a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal (MEKH) módosított eljárás rendje miatt még nem ismert a földgáz egységára, így várható költsége sem. Jelentősen emelkedő tendenciájú a villamos energia ár, folyamatosan emelkednek a termékárak, szolgáltatási díjak. A szállítási határidők kitolódnak, így az egyes projektek kivitelezési határidejében előfordulhatnak csúszások. Eddig nem volt beszerzési hiány, minden szükséges terméket, alapanyagot sikerült beszerezni, ellenben csökken az ajánlatadók száma. Nagyfokú bizonytalanság van a távhőszolgáltatási támogatások meghatározásában, mivel ezzel kapcsolatban még nem adott tájékoztatást a MEKH. A korábbi években alkalmazott módszertan alapján nem biztosítható a távhőszolgáltatók működése, módszertani változtatás hiányában már a gázév során finanszírozási probléma jelentkezhet a legtöbb szolgáltató esetében, így nálunk is.

## Földgáz ár, költség

Az üzleti tervben az érvényes szerződés szerint paraméterek szerint kalkuláltuk a költséget január – szeptember időtartamra. Az év eddigi időszakát nem érintette egységár változás, így a költségek különbözete a mennyiségi felhasználás változásaiból adódott. Ez várhatóan a III. negyedévben is így lesz. **A következő 2022/2023-as gázévre szóló szerződésben a MEKH Hirdetmény alapján fixálási opció került fix HUF árra vonatkozóan, amely eddig nem lett véglegesítve. A piacon kialakult ármozgások következtében a korábbi ár többszörösével kell kalkulálnunk.**

**Az energiaárakban 2021. IV. negyedéve óta folyamatos emelkedés tapasztalható, melyben 2022. I. és II. negyedévben is ugrásszerű áremelkedés volt.**



A Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal támogatás meghatározása elvileg elismeri a költségnövekedést, így a földgáz költségben várható növekmény ellentételezése a támogatás bevételekben várhatóan megjelenik.

### Elhúzódó bevételek, költségek

A beruházási és karbantartási munkák ütemezése az üzleti év során kerül meghatározásra, míg a terv időarányosan számol ezek kiadásaival. Az I. félévben a beruházási munkák kerültek előtérbe, így ezeknél időarányosan magasabb, míg a tervezett karbantartási projekteknél, időarányosan alacsonyabb a felmerült ráfordítások aránya. Jelenleg azzal számolunk, hogy az eltolódott projektekhez tartozó költségek a II. félévben fognak realizálódni, reményeink szerint a tervezett költségkereteken belül.

### Energiatámogatás

A technológiai és ipari miniszter a Magyar Energetikai és Közmű Szabályozási Hivatal javaslata alapján rendeletben határozza meg az energiatámogatás mértékét. Ennek módosítására jellemzően minden év október 1-i hatállyal kerül sor, így a támogatás tényleges bevétele elsősorban a rendelet módosításának függvénye. A rendelet módosítása során az energiaárak változásait is figyelembe veszik. Mivel a földgáz fajlagos költsége az üzleti év során drasztikusan nő, reálisan kalkulálhatunk a fajlagos támogatás növelésével, míg a fix támogatás esetében a figyelembe vett költségek növekedése miatt szintén emelkedéssel számolunk. **A támogatás meghatározása és összege ez évben két szempontból is kiemelt figyelmet kap.** A legnagyobb elismert költség a legtöbb szolgáltató esetében a földgáz, melynek árváltozása rendkívüli költségnövekményt okoz. Ennek a költségnek az elismerése, finanszírozása elengedhetetlen a működéshez. Évek óta napirenden van a támogatási rendszer rendjének újragondolása, melyhez a szakma több javaslatot is előkészített a MEKH részére. **Az eddig figyelembe vett bázisköltségek nem nyújtanak fedezetet a működésre, jelentős finanszírozási problémát jelentenének a szolgáltatók számára, a kiugró költségnövekedések (pl. villamos energia) miatt fizetéképtelenné válhatnak a szolgáltatók. A támogatási rendelet kiadása szeptember hónapra várható.**

### Összegzés

Az üzleti tervben -232 millió Ft adózás előtti eredmény szerepel. Az I. félév eredmény beszámolójában 4,7 millió Ft eredmény szerepel, míg az üzleti terv 150 millió Ft-ot tartalmaz. Az eltérés nagyrészt elszámolás technikai eltérésekből (CO2 elszámolás – 140 millió Ft), másrészt egyes költségek időbeli eltolódásából adódik.

### Várható éves eredmény

**A második félévre vonatkozóan az eredményt legnagyobb mértékben meghatározó földgáz költség valamint a támogatási mérték ismerete nélkül nem lehet reális prognózist adni.**

A IV. negyedévre vonatkozó földgáz energiaár augusztus végén lesz ismert. A távhőszolgáltatás díjaira vonatkozó rendeletmódosítás, valamint a támogatás módszertanának esetleges (véleményünk szerint feltétlenül szükséges) módosítása szeptemberre várható. E tényezők kihatással vannak a hődíjak egységárára, így a IV. negyedéves bevételre is. A 2022. évi várható eredményről a felsorolt információk birtokában tudunk érdemi tájékoztatást adni.

Eredmény-kimutatás (adatok e Ft-ban)	2022. I. félév	
	TERV	TÉNY
Megnevezés		
Alapdíj bevétel	281 114	282 030
Hődíj árbevétele	692 834	666 564
Vízmelegítés bevétel	98 029	67 004
HHV továbbbsz.víz bevétel	25 245	9 853
<b>Alaptev.árbevétele összesen</b>	<b>1 097 222</b>	<b>1 025 451</b>
Egyéb értékesítés	31 775	29 522
Közvetített szolgáltatás (földgáz, villany)	685 715	664 688
<b>Egyéb bef.ért.árbevétele össz.</b>	<b>717 491</b>	<b>694 210</b>
<b>Vill.energia term.árbev.össz.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 814 712</b>	<b>1 719 661</b>
<b>Export értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 814 712</b>	<b>1 719 661</b>
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>26 575</b>
Energia támogatás	904 065	862 325
Energ. támogatáson kívüli egyéb bevételek	16 592	309 521
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>920 657</b>	<b>1 171 846</b>
Földgáz	815 832	707 124
Faapríték	77 657	81 439
Vásárolt energia	207 887	233 115
Áramdíj	168 801	159 254
Vízdíj	15 329	14 946
Segédanyagok (raktáron átfutó)	47 088	51 199
Nem részletezett egyéb anyag	6 000	4 424
<b>Anyagköltség</b>	<b>1 338 593</b>	<b>1 251 501</b>
Csatornadíj	14 044	13 002
Karbantartások, anyagjellegű szolg.	45 729	32 850
Egyéb igénybevett szolgáltatások	101 229	61 802
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>161 002</b>	<b>107 654</b>
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>15 591</b>	<b>17 705</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>1 515 186</b>	<b>1 376 860</b>
Béreköltség	213 192	227 388
Személyi jellegű egyéb kifizetések	45 609	30 744
Bérráulékok	27 715	29 604
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>286 516</b>	<b>287 736</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>89 040</b>	<b>143 636</b>
Közvetített szolgáltatás (földgáz, villany)	685 715	664 688
Közv.szolg. kívüli ráfordítások	8 404	439 523
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>694 119</b>	<b>1 104 211</b>
<b>ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>150 508</b>	<b>5 639</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>60</b>	<b>178</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>360</b>	<b>1 051</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-300</b>	<b>-873</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>150 208</b>	<b>4 766</b>

11301587 3530 113 18  
Statisztikai számjel

18-09-101139  
Cégjegyzék száma

## Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft

9700 Szombathely, Március 15 tér 5/A

# 2022. június 30. beszámoló

Szombathely, 2022. augusztus 5.



  
Molnár Miklós  
ügyvezető igazgató

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) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>3 926 521</b>		<b>3 819 887</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>31 359</b>		<b>32 860</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	5 934		7 435
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	25 425		25 425
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 846 949</b>		<b>3 738 969</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 152 539		1 124 818
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	505 815		431 261
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 261		50 820
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	133 676		123 681
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	2 010 658		2 008 389
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>48 213</b>		<b>48 058</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés	48 000		48 000
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	213		58
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2022. augusztus 5.

**SZOMBATHELYI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
9700 Szombathely, Boglárka u. 2.  
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ

  
Molnár Miklós  
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) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 630 795</b>		<b>999 790</b>
30	I. KÉSZLETEK	328 588		92 712
31	Anyagok	328 588		92 712
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Aruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETÉLESEK	890 049		665 054
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80 291		99 927
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	168		173
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	301 970		288 149
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	507 620		276 805
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ERTEKPAPIROK	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. PENZESZKÖZÖK	<b>412 158</b>		<b>242 024</b>
54	Pénztár, csekkek	393		393
55	Bankbetétek	411 765		241 631
56	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>158 302</b>		<b>54 233</b>
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	146 524		53 808
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 778		425
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 715 618</b>		<b>4 873 910</b>

Szombathely, 2022. augusztus 5.

  
 P.H. SZOMBATHELYI  
 TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
 9700 Szombathely, Boglárka u. 2.  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ

  
 Molnár Miklós  
 Ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139


Cégjegyzék száma



adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>4 010 319</b>		<b>4 012 387</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	613 440		613 440
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	480 533		480 533
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	863 905		880 263
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	2 036 083		2 033 814
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	2 036 083		2 033 814
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZÓTT EREDMÉNY	16 358		4 337
72	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>206 026</b>		<b>140 000</b>
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	206 026		140 000
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 210 917</b>		<b>529 771</b>
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2022. augusztus 5.


**P.H. SZOMBATHELYI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
 9700 Szombathely, Boglárka u. 2.  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ

  
 Molnár Miklós  
 Ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 210 917		529 771
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	31 580		
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 120 520		425 916
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 415		216
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		43 946
101	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 402		59 693
102	Kötelezettségek értékelési különbözete			
103	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
104	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>288 356</b>		<b>191 752</b>
105	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
106	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 255		4 249
107	Halasztott bevételek	283 101		187 503
108	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 715 618</b>	<b>0</b>	<b>4 873 910</b>

Szombathely, 2022. augusztus 5.

**SZOMBATHELYI  
TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
9700 Szombathely, Boglárka u. 2.  
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ

  
Molnár Miklós  
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)	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 811 917		1 719 662
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 811 917</b>		<b>1 719 662</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 394		26 575
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>43 394</b>		<b>26 575</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1 268 624</b>		<b>1 171 846</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	6 459		4 181
9	5 Anyagköltség	1 736 273		1 251 501
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	271 333		107 654
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	26 402		17 705
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	834 799		664 688
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 868 807</b>		<b>2 041 548</b>
15	10 Bérköltség	433 065		227 388
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	83 897		30 744
17	12 Bérjárulékok	69 041		29 604
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>586 003</b>		<b>287 736</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>187 114</b>		<b>143 636</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>453 282</b>		<b>439 523</b>
21	ebből: értékvesztés	4 127		
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>28 729</b>		<b>5 640</b>

Szombathely, 2022. augusztus 5.

  
**SZOMBATHELYI  
 TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
 P.H. 9700 Szombathely, Boglárka u. 2.  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ

  
 Molnár Miklós  
 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)	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	134		26
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	792		151
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>926</b>		<b>177</b>
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	653		1 051
42	ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>653</b>		<b>1 051</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>273</b>		<b>-874</b>
45	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>29 002</b>		<b>4 766</b>
46	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>12 644</b>		<b>429</b>
47	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>16 358</b>		<b>4 337</b>

Szombathely, 2022. augusztus 5.

 **P.H. SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**  
 9700 Szombathely, Boglárka u. 2.  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ

  
 Molnár Miklós  
 ügyvezető igazgató

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak**

### Vélemény

Elvégeztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. (a „Társaság”) 2022. június 30-i fordulónapra elkészített közbeső mérlegének, eredménykimutatásának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 873 910 E Ft, az adózott eredmény 4 337 E Ft (nyereség).

Véleményünk szerint a mellékelt közbeső mérleget, eredménykimutatást minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban készítették el.

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 közbeső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

### Egyéb kérdések: a közbeső mérleg, eredménykimutatás készítésének alapja és célja

A mellékelt közbeső mérleg, eredménykimutatás kizárólag a Tulajdonosok tájékoztatása céljából készült a számviteli törvény előírásai szerint. A közbeső mérleghez, eredménykimutatáshoz nem készült kiegészítő melléklet. Emiatt a közbeső mérleg, eredménykimutatás áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2019. december 31 -i éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott, és a közbeső mérleg, eredménykimutatás elkészítése során is alkalmazott, számviteli politika ismeretét. A közbeső mérleg, eredménykimutatás az előzőleg említett célból készült, de nem abból a célból, hogy a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2022. június 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetét, valamint az ezen időponttal végződő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetét a valós bemutatás követelményének megfelelően bemutassa.

### Egyéb kérdések: a felhasználás korlátozása

Jelen könyvvizsgálói jelentésünk kizárólag a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak tájékoztatása céljából és részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

### A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a közbeső mérlegért, eredménykimutatásért

A vezetés felelős a közbeső mérlegnek, eredménykimutatásnak a számviteli törvénnyel összhangban történő 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 közbeső mérleg, eredménykimutatás elkészítése.

A közbeső mérleg, eredménykimutatás elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbeső mérleg, eredménykimutatás összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 közbenső mérleg, eredménykimutatás könyvvizsgálataért való felelőssége**

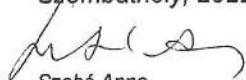
A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a közbenső mérleg, eredménykimutatás egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a közbenső mérleg, eredménykimutatás akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló közbenső mérleg, eredménykimutatás összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet vagy minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a közbenső mérleg, eredménykimutatás átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a közbenső mérlegben, eredménykimutatásban teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek a számviteli törvényben foglaltak szerinti 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 kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2022. augusztus 05.



Szabó Anna  
ügyvezető igazgató  
bejegyzett könyvvizsgáló  
kamarai tagsági szám: 002340  
AUDIKONT Könyvvizsgáló és  
Gazdasági Tanácsadó Kft.  
kamarai nyilvántartási szám: 001469



Kimutatás a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2022.06.30. eredményeiről

1. számú melléklet  
eFt-ban

Bevételek	Költségek	Tevékenységi körök, jogcímek												Összesen				
		Távhőszolgáltatás				Villamosenergia				Egyéb tevékenység				Összesen				
		2021. év	2022.06.30.	T/B	%	2021. év	2022.06.30.	T/B	%	2021. év	2022.06.30.	T/B	%	2021. év	2022.06.30.	T/B	%	
	<b>Megnevezés</b>																	
Árbevétel		1 871 660	1 025 451	54,8									940 257	694 210	73,8	2 811 917	1 719 661	61,2
Egyéb bevétel		1 267 924	1 171 846	92,4									44 094			1 312 018	1 171 846	89,3
<b>Közvetlen költségek:</b>		<b>2 153 698</b>	<b>1 472 076</b>	<b>68,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							<b>927 589</b>	<b>665 949</b>	<b>71,8</b>	<b>3 081 287</b>	<b>2 138 025</b>	<b>69,4</b>
- közvetlen anyag		1 618 012	1 210 912	74,8									91 032	451	0,5	1 709 044	1 211 363	70,9
- ELÁBÉ													834 799	664 688	79,6	834 799	664 688	79,6
- alvállalkozók																		
- igénybe vett szolgáltatások költségei		108 271	30 106	27,8												108 271	30 106	27,8
- közvetlen bér		132 116	67 304	50,9												132 116	67 304	50,9
- közvetlen személyi jell.ktg.		22 061	8 083	36,6												22 061	8 083	36,6
- bérjárulékok		20 057	8 007	39,9												20 057	8 007	39,9
- értékcsökkenés		167 048	105 001	62,9									1 758	810	46,1	168 806	105 811	62,7
- tárgyi eszköz üzem-, és fenntartási ktg.		86 133	42 663	49,5												86 133	42 663	49,5
<b>Közvetett költségek</b>		<b>530 649</b>	<b>307 405</b>	<b>57,9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							<b>29 988</b>	<b>914</b>	<b>3,0</b>	<b>560 637</b>	<b>308 319</b>	<b>55,0</b>
- Üzemi általános költség		188 821	95 293	50,5									4 342	82	1,9	193 163	95 375	49,4
- Egyéb kivetett ktg.(közp.+tmk.)		341 828	212 112	62,1									25 646	832	3,2	367 474	212 944	57,9
Egyéb ráfordítás(ipartü.a.+egyéb adók)		14 379	9 024	62,8									2 672	590	22,1	17 051	9 614	56,4
<b>Összes költség és egyéb ráf.</b>		<b>2 698 726</b>	<b>1 788 505</b>	<b>66,3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							<b>960 249</b>	<b>667 453</b>	<b>69,5</b>	<b>3 658 975</b>	<b>2 455 958</b>	<b>67,1</b>
Egyéb,terv.hezketlenül kapcs.ráf.(ért.veszt.)		436 231	429 909	98,6												436 231	429 909	98,6
<b>Teljes költség és ráfordítás</b>		<b>3 134 957</b>	<b>2 218 414</b>	<b>70,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							<b>960 249</b>	<b>667 453</b>	<b>69,5</b>	<b>4 095 206</b>	<b>2 885 867</b>	<b>70,5</b>
Üzemi,üzleti tev.eredménye		4 627	-21 117	-456,4									24 102	26 757	111,0	28 729	5 640	19,6
Egyéb eredmény (Pü.)		202	-874	-432,7									71		0,0	273	-874	-320,1
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>4 829</b>	<b>-21 991</b>	<b>-455,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							<b>24 173</b>	<b>26 757</b>	<b>110,7</b>	<b>29 002</b>	<b>4 766</b>	<b>16,4</b>



Adózás előtti eredmény alakulása  
2022.06.30

2. számú melléklet  
e Ft-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás		Villamosenergia termelés		Egyéb tevékenység		Egyéb bev. és ráf.		Társaság összesen		
	2021.év	2022.06.30	T/B %	2021.év	2022.06.30	T/B %	2021.év	2022.06.30	2021.év	2022.06.30	T/B %
Összes költség	2 684 347	1 779 481	66,3	0	0	69,6	957 577	666 863	3 641 924	2 446 344	67,2
Egyéb ráfordítás	14 379	9 024	62,8			22,1	2 672	590	17 051	9 614	56,4
Összesen	2 698 726	1 788 505	66,3	0	0	69,5	960 249	667 453	3 658 975	2 455 958	67,1
Árbevétel	1 871 660	1 025 451	54,8			73,8	940 257	694 210	2 811 917	1 719 661	61,2
Eredm./üzemi er. egyéb bevétel nélk.	-827 066	-763 054	92,3	0	0	-133,8	-19 992	26 757	-847 058	-736 297	86,9
Püi. műv. eredmény	202	-874	-432,7	0	0	0,0	71	0	273	-874	-320,1
Egyéb bevétel	1 267 924	1 171 846	92,4	0	0		44 094	0	1 312 018	1 171 846	89,3
Egyéb ráford.+komp	436 231	429 909		0	0		0	0	436 231	429 909	
Adózás előtti eredmény	4 829	-21 991	-455,4	0	0	110,7	24 173	26 757	29 002	4 766	16,4

Költségek és ráfordítások alakulása ágazatonként  
2022.06.30

3. számú melléklet  
eft-ban

Megnevezés	Távhőszolgáltatás		Villamos energia termelés		Egyéb tevékenységek		Társasági összesen		
	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	
		T/B %		T/B %		T/B %		T/B %	
Anyagköltség	1 630 109	1 217 720	74,70		89 733	467	1 719 842	1 218 187	70,83
Igénybe vett szolgáltatás	125 242	61 625	49,20		841 637	664 864	966 879	726 489	75,14
Fenntartás: saját idegen	86 133	42 663	49,53				86 133	42 663	49,53
Egyéb szolgáltatás	108 682	32 820	30,20		1 132	31	1 09 814	32 851	29,92
Bér	24 463	17 634	72,08		1 939	71	26 402	17 705	67,06
Személyi jellegű	383 564	206 718	53,89		12 963	357	396 527	207 075	52,22
Bérrámelékek	80 500	30 684	38,12		3 397	60	83 897	30 744	36,64
Écs 200 e Ft felett	61 211	26 939	44,01		2 160	57	63 371	26 996	42,60
Écs 200 e Ft alatt	179 451	114 569	63,84		2 454	842	181 905	115 411	63,45
Összes költség	4 992	28 111	563,12		217	114	5 209	28 225	541,85
Iparüzési adó	2 684 347	1 779 483	66,29	0	955 632	666 863	3 639 979	2 446 346	67,21
Egyéb adó	14 379	9 024	62,76		2 672	590	17 051	9 614	56,38
Összes kftg és egyéb raf.(ért.veszt.nélk.)	2 698 726	1 788 507	66,27	0	958 304	667 453	3 657 030	2 455 960	67,16
Egyéb ráfordítások	436 231	429 909	98,55	0			436 231	429 909	98,55
Pénzügyi ráfordítások	481	1 051	218,50		172		653	1 051	160,95
Összes költség és ráfordítás	3 135 438	2 219 467	70,79	0	958 476	667 453	4 093 914	2 886 920	70,52

Saját fenntartási költség és az aktivált saját telj.

Megnevezés	Távhőszolgáltatás		Villamos energia termelés		Aktivált saját telj.		Társasági összesen		
	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	
		T/B %		T/B %		T/B %		T/B %	
Anyag	45 870	19 741	43,0		41 448	26 575	87 318	46 316	53,0
Bér	34 863	20 313	58,3		1 675		36 538	20 313	55,6
Közteher	5 400	2 609	48,3		270		5 670	2 609	46,0
Összesen	86 133	42 663	49,5	0	43 393	26 575	129 526	69 238	53,5

Összes bérköltség

Megnevezés	Távhőszolgáltatás		Villamosenergia termelés		Egyéb tevékenység		Társasági összesen		
	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	
		T/B %		T/B %		T/B %		T/B %	
Bérköltség	383 564	206 718	53,9	0	12 963	357	396 527	207 075	52,2
Saját fenntartás bérköltsége	34 863	20 313	58,3				34 863	20 313	58,3
Saját rezsis beruházás bérköltsége							1 675	0	0,0
Mindösszesen	418 427	227 031	54,3	0	12 963	357	433 065	227 388	52,5

Kimutatás a társaság 2022.06.30.

követeléseiről és kötelezettségeiről

4. számú melléklet  
e Ft-ban

Vevők	Követelések				Kötelezettségek				
	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli kőv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli kőv.
Felsorolás:					Felsorolás:				
-közületi fogy.	12 976	1 063	1406	4 199	-határidőn belüli:	425 916			
-lakossági fogy.	39 774	7 394	7 048	103 106					
-egyéb belföldi vevő	16 706	18	42	5 318					
Összesen:	69 456	8 475	8 496	112 623					
Köv.egyéb rész.visz.levő Erőmű	288 149								
Köv.kapcsolt váll. kőv.Szova Zrt	173								
Elszámolt értékvesztés	-99 124								
Összesen:	258 654	8 475	8 496	112 623	Összesen:	425 916			0
Egyéb követelések	276 806				Hitelek:				
Ebből: -adó visszatérítés	41 054				Ebből: -rövid lejáratú:				
-szállítók	418				-hosszú lejáratú:				
-egyéb	532				Egyéb kötelezettségek :	59 693			
MAVIR támogatás	85 162				Egyéb köt.kapcs.váll.sz.	216			
Hőátlag elszámolás m.köv.	4 861								
ÁFA követelés	120 335				Egyéb kötegyéb rész.váll.sz.	43 946			
Köv.havi ÁFA követelés	24 444				Vevőktől kapott előlegek				
Mindösszesen:	535 460	8 475	8 496	112 623	Mindösszesen:	529 771			0
	665 054					529 771			

**Kimutatás a társaság 2022.06.30. évi létszám és bér  
adatainak alakulásáról**

5.sz.melléklet

Állománycsoportok	Létszámadatok (fő):		Éves kifizetett béradatok (eFt-ban)		Tény/Bázis
	Bázis	Tény	Bázis	Tény	
	2021. év	2022.06.30	2021. év	2022.06.30	
Fizikai dolgozók	43	42	190 726	96 744	50,7%
Szellemi foglalkozásúak	40	39	235 643	127 430	54,1%
<b>Teljes munkaidős összesen:</b>	<b>83</b>	<b>81</b>	<b>426 369</b>	<b>224 174</b>	<b>52,6%</b>
Felügyelő bizottság	5	5	6 696	3 214	48,0%
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám:</b>	<b>88</b>	<b>86</b>	<b>433 065</b>	<b>227 388</b>	<b>52,5%</b>



**Kimutatás a társaság 2022.06.30.  
eredményének levezetéséről**

7. számú melléklet  
eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2021.év	Tény		tény/bázis
		2022.06.30.		
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	28 729	5 640		19,6%
Pénzügyi tevékenység eredménye	273	-874		-320,1%
Adózás előtti eredmény	29 002	4 766		16,4%
-adófizetési kötelezettség	12 644	429		3,4%
Adózott eredmény	16 358	4 337		26,5%

Beruházások alakulása 2022.06.30.			
Beruházás megnevezése	Terv	Tény	Eltérés (Terv-Tény)
Új fogyasztók távhőre csatlakoztatása	97 500 000	48 000	97 452 000
Kazánházi beruházások	117 020 000	0	117 020 000
Irányítástechnika - szabályozás	56 160 000	19 895 000	36 265 000
Eszközök	4 000 000	861 000	3 139 000
Informatika	20 900 000	843 000	20 057 000
Távvezeték beruházások	74 610 000	0	74 610 000
<b>Összesen:</b>	<b>370 190 000</b>	<b>21 647 000</b>	<b>348 543 000</b>

2022.évi aktiválások	21 647 000
Kisértékű tárgyi eszközök	28 224 439
<b>2022. évi aktiválások összesen</b>	<b>49 871 439</b>