

Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2010. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

**Készült: 2010. december 31-i fordulónappal
2011. február 15-én**

Gasz Zoltán
ügyvezető igazgató

P.H.

Statisztikai számjel:

1	1	3	6	2	0	1	8	3	5	3	0	1	1	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	2	-	0	9	-	0	6	3	5	6	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+6.+12. sorok)	2 258 163		2 186 224
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok)	13 459		14 927
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4.	Vagyoni értékű jogok	13 459		14 927
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok)	2 241 177		2 167 882
7.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 549 964		1 486 930
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	661 234		647 436
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 797		16 649
10.	Beruházások, felújítások	8 182		16 867
11.	Beruházásokra adott előleg	-		-
12.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13. sor)	3 527		3 415
13.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 527		3 415
14.	B. Forgóeszközök (15.+20.+23.+24. sorok)	2 020 210		2 114 925
15.	I. KÉSZLETEK (16.-19. sorok)	43 411		41 513
16.	Anyagok	41 673		39 845
17.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	176		-
18.	Áruk	1 562		1 668
19.	Készletekre adott előlegek	-		-
20.	II. KÖVETELÉSEK (21.-22. sorok)	1 133 075		1 414 422
21.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	908 239		940 841
22.	Egyéb követelések	224 836		473 581
23.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
24.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (25.-26. sorok)	843 724		658 990
25.	Pénztár, csekkek	1 033		1 103
26.	Bankbetétek	842 691		657 887
27.	C. Aktív időbeli elhatárolások (28.-29. sorok)	282 828		341 524
28.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	275 603		331 543
29.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 225		9 981
30.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+14.+27. sorok)	4 561 201		4 642 673

PÉTÁV Kft. 2010. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai számjel:

1 1 3 6 2 0 1 8 3 5 3 0 1 1 3 0 2

Céggjegyzék száma:

0 2 - 0 9 - 0 6 3 5 6 1 1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
31.	D. Saját tőke (32.+34.+35.+36.+37.+38.+39. sorok)	2 831 954		2 866 109
32.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		2 040 800
33.	32. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
34.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
35.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		748 302
36.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20 567		42 852
37.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
38.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
39.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	22 285		34 155
40.	E. Céltartalékok (41.+42. sor)	141 522		142 195
41.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		33 322
42.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	141 522		108 873
43.	F. Kötelezettségek (44.+45.+47. sorok)	920 323		999 956
44.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
45.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (46. sor)	197 276		167 276
46.	Beruházási és fejlesztési hitelek	197 276		167 276
47.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (48.-51. sorok)	723 047		832 680
48.	Rövid lejáratú hitelek	30 000		30 000
49.	Vevőktől kapott előleg	-		-
50.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	581 384		709 609
51.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	111 663		93 071
52.	G. Passzív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	667 402		634 413
53.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	460 994		447 148
54.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 041		32 978
55.	Halasztott bevételek	161 367		154 287
56.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+40.+43.+52. sorok)	4 561 201		4 642 673

Pécs, 2011. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2010. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statisztikai számjel:

1 1 3 6 2 0 1 8 3 5 3 0 1 1 3 0 2

Cégjegyzék száma:

0 2 - 0 9 - 0 6 3 5 6 1 2 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010. december 31.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 286 364		7 552 170
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 286 364		7 552 170
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 653 190		5 886 545
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	490 645		488 817
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 431		116 950
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6 268 266		6 492 312
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 018 098		1 059 858
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 063 680		1 041 421
08.	Egyéb általános költségek	3 500		1 736
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 067 180		1 043 157
V.	Egyéb bevételek	162 342		132 401
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	12 289		8 816
VI.	Egyéb ráfordítások	155 028		157 769
	VI. sorból: értékvesztés	29 757		70 423
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-41 768		-8 667
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	60 638		33 477
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	60 638		33 477
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24 008		13 501
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	24 008		13 501
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	36 630		19 976
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-5 138		11 309
IX.	Rendkívüli bevételek	30 004		29 860
X.	Rendkívüli ráfordítások	2 581		7 014
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X.)	27 423		22 846
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	22 285		34 155
XI.	Adófizetési kötelezettség	-		-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	22 285		34 155
12.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+12-13)	22 285		34 155

Pécs, 2011. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS **A PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. tulajdonosainak**

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2010. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.642.673 eFt** a mérleg szerinti eredmény **34.155 eFt** nyereség-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A Társaság **2009. január 01. - 2009. december 31-i** beszámolóját a **Continental Danubia Kft.** vizsgálta és **2010. március 23-án** hitelesítő záradékkal látta el.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását és alkalmazását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a **magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok** és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot kell szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és

közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatelemzésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék/Vélemény:

A könyvvizsgálat során a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint **az éves beszámoló**

- melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.642.673 eFt**

a mérleg szerinti eredmény **34.155 eFt nyereség**

a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Pécs, 2011. március 17.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

*Gyurka László
Continental Danubia Kft.
7624 Pécs, Alkotmány u. 42.
001262*

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

*Gyurka László
7635 Pécs, Csoronika dűlő 16.
001569*

Pécs, Tüzér u. 18-20.

2010. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Tartalomjegyzék

I. Általános rész	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika	5
2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai.....	5
2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja.....	5
2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája	6
2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása ..	6
2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai.....	6
2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere	7
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése.....	8
3.1. Vagyoni helyzet alakulása.....	8
3.2. Pénzügyi helyzet alakulása	8
3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása	9
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	10
1. Eszközök (aktívák).....	10
1.1. Befektetett eszközök.....	10
1.1.1. Immateriális javak.....	10
1.1.2. Tárgyi eszközök	11
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	12
1.2. Forgóeszközök	12
1.2.1. Készletek.....	12
1.2.2. Követelések.....	12
1.2.2.1. Vevőállomány.....	13
1.2.2.2. Egyéb követelések	14
1.2.3. Pénzeszközök	15
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	15
2. Források (passzívák).....	16
2.1. Saját tőke.....	16
2.2. Céltartalék.....	17
2.3. Kötelezettségek	17
2.4. Passzív időbeli elhatárolás.....	18
III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása.....	20
1. Garanciavállalási szerződések	20
2. Zálogjog kötelezettségek	20
IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	21
1. Eredménykimutatás	21
2. Eredmény kategóriák alakulása	22
3. A társaság bevételei.....	23
3.1. Értékesítés nettó árbevétele	23
3.2. Egyéb bevételek	24
3.3. Pénzügyi műveletek bevételei.....	24
3.4. Rendkívüli bevételek	25
4. A társaság költségei, ráfordításai	26
4.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	27
4.2. Személyi jellegű ráfordítások	29

4.3. Értékcsökkenési leírás	30
4.4. Egyéb ráfordítás.....	30
4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	30
4.6. Rendkívüli ráfordítások	31
4.7. Aktivált saját teljesítményérték.....	31
V. Egyéb tájékoztató rész.....	32
VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai	33

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2010. december 31-én
Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám:	02 09 063561
Cégjegyzés időpontja: (utolsó)	2000. 06. 21.
Cégbejegyzés módja: (utolsó)	Tőkeemelés
Tevékenységi kör:	Távfűtés és melegvíz szolgáltatás Egyéb szolgáltatások
Jegyzett tőke:	2 040 800 E Ft
Tulajdonosok:	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 51% Pannon Hőerőmű Zrt. 49%.
Társaság működési területe:	Pécs

Az 1967. január 1-én alapított vállalat életében érdemi változások 1993. január 1-vel történtek, amikor az állami vállalatból önkormányzati közüzemi vállalattá alakult át. Ezzel egyidőben a vidéki telephelyek (Szentlőrinc, Mohács, Siklós, Komló, Szigetvár) leváltak, önállósodtak.

A Pécsi Távfűtő Vállalat tevékenysége ezt követően Pécs város ellátására korlátozódott. Az átalakulással egyidőben a megmaradt pécsi vagyont is két részre osztotta a tulajdonos. Önkormányzati tulajdonba került az ún. „közmű” vagyon, a vállalatnál maradt az ún. „működtető” vagyon.

Újabb változás következett be 1994. január 1-vel, melynek eredményeként egyszemélyes korlátolt felelősségű társasággá alakították át a vállalatot. Ezt a bejegyzési kérelmet a Baranya megyei Bíróság 1995. 02.02-án elutasította, amely ellen a Társaság a Magyar Köztársaság Legfelsőbb Bíróságához fellebbezést nyújtott be. A Legfelsőbb Bíróságon döntés 1995-ben nem született, így 1995. december 31-én fellebbezési kérelmét a PÉTÁV visszavonta. Ezzel jogerőre emelkedett a Baranya megyei Bíróság határozata, mely szerint a cég bejegyzését elutasítja.

A Kft. ezzel megszűnt és önkormányzati közüzemi vállalattá alakult vissza, majd 1996. január 1-jével korlátolt felelősségű társasággá vált, melynek tulajdonosa egyszemélyben (100%-ban) Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2000. évben a PÉTÁV Kft. vagyonát és tulajdonosi szerkezetét érintő jelentős változások történtek.

2000. február 17-én Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, a Pécsi Közüemi Részvénytársaság által szolgáltatott apporttal felemelte a PÉTÁV Kft. tőzstőkéjét 610 000 000 Ft-tal. Így 730 800 000 Ft-ról 1 340 800 000 Ft-ra változott a tőzstőke mértéke.

A 610 000 000 Ft összegű apport tömbhőközpontokat takar. A tőzstőke emelést március 6-i hatállyal jegyezte be a cégbíróság.

Ezt követően, 2000. június 21-én hatályba lépett az a társasági szerződés, amely szerint a Pécsi Közüemi Rt. 610 000 000 Ft összegű tőzsbetétjét ingyenesen átruházta

a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatára. Ezzel egyidejűleg Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a Pécsi Erőmű Rt. új törzsbetét szolgáltatásával felemelte a PÉTÁV Kft. törzstőkéjét 1 340 800 000 Ft-ról 2 040 800 000 Ft-ra. A törzstőke emelés 700 000 000 Ft összegű pénzbeli hozzájárulással történt.

2000. szeptember 18-án a Pécsi Erőmű Rt. Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától 300 000 000 Ft értékű üzletrészt vásárolt. Mindezek eredményeként Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 51%-os, a PANNONPOWER HOLDING Zrt. (volt Pécsi Erőmű Rt.) 49%-os tulajdonosi hányadot képvisel a PÉTÁV Kft-ben.

2007. január 24-én a PANNONPOWER HOLDING Zrt. a társaság 49 %-os üzletrészt adásvételi szerződés keretében értékesítette a Pannon Hőerőmű Zrt. részére. A tulajdonosváltást a cégbíróság 2007. április 26-án jegyezte be.

2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika

A számviteli politika a számviteli törvény gyakorlati végrehajtásához szükséges módszerek és eljárások összessége, amely a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. adottságainak, körülményeinek megfelelő számviteli rendszer, értékelési módok és eljárások megválasztását jelenti.

Számviteli politikánk célja, hogy megbízható és valós összképet nyújtson a társaság jövedelemteremtő képességéről, vagyonának alakulásáról és pénzügyi helyzetéről a számviteli és pénzügyi törvények előírásainak maximális betartása mellett.

2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

A társaság az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján sorolja a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése a besorolást követően megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását megváltoztatjuk, a befektetett eszközt átsoroljuk a forgóeszközök közé vagy fordítva.

2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja

Társaságunk a számviteli törvény 9. §-a alapján éves beszámolót készít. Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készítünk.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Az alkalmazott könyvvezetés a gazdasági társasági formából következően kötelező kettős könyvvitel.

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája:

- A társaság a számviteli törvény 1. számú melléklete alapján az "A" változat szerint állítja össze mérlegét.
- A társaság a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján forgalmiköltség eljárással, az "A" változat szerint készíti eredménykimutatását.

A társaság a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket nem tagolja tovább, új tételt nem vesz fel. Ha az arab számmal jelzett tételek külön-külön nem nyújtanak információt, nem jelentősek, akkor élünk az összevonás lehetőségével, illetve nullás érték esetén annak elhagyásával.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: fordulónapot követő év február 15. napja

2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája

Terv szerinti értékcsökkenés

A társaság a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől alkalmazza. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálja. A társaság minden egyes immateriális jószág, illetve tárgyi eszköz (kivéve a 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a bruttó értékre vetítve lineáris leírási módszerrel határozza meg.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben számoljuk el.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számol a társaság addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - a társaság kivezeti a könyveiből.

Az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatjuk ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása

A beszerzési érték meghatározása a számviteli törvény 47-51. §-ában előírtak szerint történik. Beszerzési érték az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, előállítási érték a közvetlen önköltség.

2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

A társaság a készletek között jellemzően anyagokat tart nyilván. Az anyagokról évközben folyamatos analitikus nyilvántartást vezet. Az anyagok bekerülési értéke az értékelési szabályzatban meghatározott tételekből adódik. A vásárolt készleteket átlagos (súlyozott) beszerzési áron, a befejezetlen építés-szerelési munkákat közvetlen önköltségen értékeljük.

2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere

A költségelszámolás rendje kapcsolódik egyrészt az eredménykimutatás választott formájához, másrészt a vezetői számvitel kialakításához, valamint megfelel a számviteli törvény előírásainak.

A társaság eredménykimutatását forgalmiköltség-eljárással állítja össze. A megfelelő vezetői információk biztosítására a működési költségeink elsődlegesen a 6-os, 7-es számlaosztályba kerülnek könyvelésre és másodlagos könyveléssel kerülnek az 5-ös számlaosztályba. A költséghelyek (6), a költségviselők (7) és a költségnemek (5) számlaosztályok kötelező részletezését a számlakeret, illetve a számlarend tartalmazza.

A társaság önköltségszámítási szabályzata tartalmazza a költségegyeztetés lehetőségeit. A társaság a könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tér el, beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

A mutatók számítását a 11. melléklet szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

	2009.12.31	2010.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	49,14%	46,69%	95,01%
Forgóeszközök aránya	44,29%	45,55%	102,84%
Tőkeellátottság	62,09%	61,73%	99,42%
Kötelezettségek aránya	20,18%	21,54%	106,74%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 46,69 %. Az aránymutató az előző évhez képest 4,99 %-kal csökkent. Az összes eszköz 1,79 %-os növekedése mellett a tárgyi eszközök értéke 3,27 %-kal csökkent. A csökkenés abszolút összegben 73 millió 295 ezer forint.

A **forgóeszközök aránymutatója** 2,84 %-kal nőtt. A forgóeszközök értéke 4,69 %-kal nőtt. Az eszközök növekedési aránya 1,79 %. A két tényező együttes változása alakította a mutató értékét.

A **tőke ellátottsági mutató** - amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki - 0,58 %-kal romlott ugyan, de a 61,73 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 6,74 %-kal nőtt. A mutató értéke a növekedés ellenére is kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2009.12.31	2010.12.31	Index
Likviditási mutató I.	2,79	2,54	91,04%
Rövid távú likviditás II.	2,73	2,49	91,21%
Dinamikus likviditási ráta	1,17	0,79	67,52%
Pénzügyi stabilitás	1,23	1,29	104,88%

A **likviditási mutató I.** értéke és a **rövid távú likviditási mutató II.** értéke a csökkenés ellenére is kedvezőnek mondható, mivel a forgóeszközök többszörösen fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket. A mutatók továbbra is a Társaság stabil pénzügyi helyzetét reprezentálják.

A statikus szemléletű **dinamikus (gyors) likviditási ráta** szerint a 100 Ft rövid lejáratú kötelezettség teljesítésére 2009-ben 117 Ft, 2010-ben 79 Ft állt rendelkezésre. A mutató kedvezőtlen alakulása a pénzeszközök 21,9 %-os csökkenéséből és a rövid lejáratú kötelezettségek 15,16 %-os növekedéséből adódik.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értékének 4,88 %-os növekedése stabil pénzügyi helyzetet mutat.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2009.12.31	2010.12.31	Index
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	31 138	33 565	107,79%
Árbevételarányos jövedelmezőség	0,30%	0,44%	146,67%
Eszközarányos jövedelmezőség	0,49%	0,74%	151,02%
Vagyonarányos jövedelmezőség	0,79%	1,19%	150,63%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	0,79%	1,19%	150,63%
Saját tőke forgási sebessége	2,57	2,63	102,33%

Az **élőmunka termelékenysége** 7,79 %-kal javult. 2009-ben 31 millió 138 ezer forint, 2010-ben 33 millió 565 ezer forint volt az 1 főre jutó nettó árbevétel. A mutató javulásában szerepet játszott az, hogy a nettó árbevétel 3,65 %-kal nőtt, míg az átlagos átlományi létszám 9 fővel csökkent.

Az árbevételarányos, eszközarányos, valamint a vagyonarányos **jövedelmezőségi mutatók** pozitív irányú változása az adózás előtti eredmény növekedéséből következik.

A **saját tőke arányos jövedelmezőségi mutató** értéke a növekvő tendencia ellenére viszonylag alacsony. A mutató változása legfőképp a 11 millió 870 ezer forintos adózott eredmény növekedésének tulajdonítható.

A **saját tőke forgási sebessége** 2,33 %-kal javult.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő eszközök és források az év végi leltárak alapján, egyedi értékeléssel kerültek számbavételre. A mérlegkészítés - a külső bizonylatok befogadásának utolsó napja - számviteli politikában rögzített dátuma 2011. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	2 258 163	2 186 224	-71 939	96,81
Forgóeszközök	2 020 210	2 114 925	94 715	104,69
Aktív időbeli elhatárolások	282 828	341 524	58 696	120,75
Eszközök összesen	4 561 201	4 642 673	81 472	101,79

Társaságunk vagyoni értéke 4 milliárd 642 millió 673 ezer forint volt 2010. december 31-én, amely 1,79 %-kal, 81 millió 472 ezer forinttal magasabb az előző évi értéknél. A mérlegfőösszeg 1,79 %-os növekedése a befektetett eszközök 3,19 %-os csökkenése, a forgóeszközök 4,69 %-os, valamint az aktív időbeli elhatárolások 20,75 %-os növekedése mellett következett be.

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	13 459	14 927	1 468	110,91
Tárgyi eszközök	2 241 177	2 167 882	-73 295	96,73
Befektetett pénzügyi eszközök	3 527	3 415	-112	96,82
Befektetett eszközök összesen	2 258 163	2 186 224	-71 939	96,81

A társaság befektetett eszközei összességében 3,19 %-kal, 71 millió 939 ezer forinttal csökkentek, elsősorban a tárgyi eszközök állományának jelentős összegű csökkenése miatt.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 10,91 %-kal, 1 millió 468 ezer forinttal emelkedett. A befektetett eszközökön belüli részaránya igen alacsony, 0,68 %-ra növekedett az előző évi 0,60 %-hoz képest. Az immateriális javak nettó értéke a 2010. évi beszerzések révén 9 millió 631 ezer forinttal nőtt, míg az elszámolt értékcsökkenés következtében 8 millió 163 ezer forinttal csökkent, melynek eredményeként

a mérlegben kimutatott értéke 1 millió 468 ezer forinttal növekedett. A tárgyévi beszerzések közül egyik legjelentősebb tétel a NEXON bérügyviteli és munkaidő nyilvántartási programrendszer használati jogának a megszerzése, melynek összege 4 millió 793 ezer forint volt, másik jelentős tétel az öt évre szóló önkormányzati bérlő kiválasztási jog megszerzésére fordított 2 millió 400 ezer forint összeg, mely ellenértéke teljes mértékben beszámításra került az üresen álló önkormányzati tulajdonú bérlakások fűtési díj tartozásába.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 3,27 %-kal, 73 millió 295 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2010. évi üzembe helyezések kisebb mértékben növelték a tárgyi eszközök nettó értékét, mint amilyen mértékben az elszámolt értékcsökkenés és a selejtezés miatti kivezetés csökkentették azt.

A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 99,16 %-ra csökkent az előző évi 99,24 %-ról.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2010-ben:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 4,07 %-kal, 63 millió 34 ezer forinttal, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 69,15 %-ról 68,56 %-ra csökkent. A mérlegérték csökkenése három fő tényezőre bontható. A piacbővítő és üzembiztonságot növelő beruházások 42 millió 267 ezer forinttal növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés és az értékesítés miatti kivezetés 67 millió 150 ezer forinttal, valamint az egyéb átsorolások 38 millió 151 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét. Az eszközcsoport csökkenésében jelentős tétel a feleslegessé vált gőzvezetékek készletek közé történő átsorolása 36 millió 497 forint értékben.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 2,09 %-kal, 13 millió 798 ezer forinttal csökkent, míg a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 29,50 %-ról 29,86%-ra emelkedett. Ezen állománycsoporton belül a hőközpontok és egyéb szolgáltatói eszközökön üzembe helyezett beruházások, átsorolások 140 millió 264 ezer forint növekedést, az elszámolt értékcsökkenés 154 millió 62 ezer forint csökkenést eredményezett.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 23,62 %-kal, 5 millió 148 ezer forinttal, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 0,97 %-ról 0,77 %-ra csökkent. Az üzembe helyezések 5 millió 834 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 10 millió 982 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 224 millió 71 ezer forinttal növelték, miközben az üzembe helyezések 215 millió 386 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 16 millió 867 ezer forint lett, ami 8 millió 685 ezer forinttal magasabb a 2009. évi értéknél. A befejezetlen beruházások állománya a KEOP pályázathoz kapcsolódó tervezési díjat 13 millió 342 ezer forint értékben, a távhővezeték rekonstrukciók tervezési díjait 700 ezer forint értékben, valamint a megkezdett integrált vállalatirányítási rendszer előkészítéséhez kapcsolódó 2 millió forint beruházási értéket, továbbá a még használatba nem vett 100 ezer forint alatti eszközöket 825 ezer forint értékben tartalmazza.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változásokat a 2-4. mellékletek tartalmazzák.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközökön belül az egyéb tartósan adott kölcsön a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 3 millió 415 ezer forint, amely a 2010. évben folyósított kölcsönök, valamint a 2011. évben esedékes törlesztések egyéb rövid lejáratú követelések közé történő átsorolása eredményeképp 112 ezer forintra csökkent. 2010. december 31-én 16 fő munkavállalónak összesen 4 millió 287 ezer forint tartozása állt fenn társaságunkkal szemben, amelyből 872 ezer forint - 2011. évben esedékes törlesztés miatt - az egyéb rövid lejáratú követelések közé került átvezetésre.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	43 411	41 513	-1 898	95,63
Követelések	1 133 075	1 414 422	281 347	124,83
Pénzeszközök	843 724	658 990	-184 734	78,10
Forgóeszközök összesen	2 020 210	2 114 925	94 715	104,69

A forgóeszközök év végi állománya 4,69 %-kal, 94 millió 715 ezer forintra haladta meg a 2009. évi. A változás előidézőit a következő pontokban ismertetjük.

1.2.1. Készletek

A készletek értéke 4,37 %-kal, 1 millió 898 ezer forintra csökkent, a következő tényezők miatt:

- Az anyagkészletek értéke 1 millió 828 ezer forintra csökkent. Az anyagkészletben felesleges, elfekvő anyagok nem szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.
- A befejezetlen építés-szerelési munkák értéke 176 ezer forintra csökkent.
- Az áruk a még tovább nem számlázott - vállalkozási munkákhoz kapcsolódó - közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza, amely 106 ezer forintra nőtt.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 24,83 %-kal, 281 millió 347 ezer forintra haladta meg a 2009. évi, amelyből a vevőállomány 3,59 %-os, az egyéb követelések értéke 110,63 %-os növekedést mutat.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Vevőállomány	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Összesen	908 239	940 841	32 602	103,59%
lakossági	797 268	811 198	13 930	101,75%
közületi	110 971	129 643	18 672	116,83%
Ebből 30 napon túli	615 539	641 061	25 522	104,15%
lakossági	576 115	589 830	13 715	102,38%
közületi	39 424	51 231	11 807	129,95%

A **vevőállomány** 32 millió 602 ezer forinttal több az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 13 millió 930 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 18 millió 672 ezer forinttal növekedett.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években **elszámolt értékvesztésnek** azt a részét, amelyre 2010-ben befizetés érkezett visszaírtuk, ennek összege 8 millió 816 ezer forint volt. 2010-ben a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 56 millió 339 ezer forint, a közületi ügyfélkörben 14 millió 84 ezer forint, mindösszesen 70 millió 423 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 7 millió 495 ezer forint volt, ebből 7 millió 443 ezer forint a lakossági vevők, 52 ezer forint a közületi vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárata szerinti alakulása:

Érték: E Ft

Megnevezés	2009. év			2010. év		
	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen
fizetési határidőn belüli	-36	25 783	25 747	276	7 765	8 041
1 - 30 nap közötti	221 189	45 764	266 953	221 092	70 647	291 739
31 - 60 nap közötti	71 980	26 458	98 438	67 994	38 772	106 766
61 - 90 nap közötti	44 418	62	44 480	41 399	2 575	43 974
91 - 180 nap közötti	49 299	133	49 432	39 010	8 976	47 986
181 - 365 nap közötti	158 952	-17	158 935	115 626	1 048	116 674
365 napon túli	251 466	12 788	264 254	325 801	-140	325 661
Összesen	797 268	110 971	908 239	811 198	129 643	940 841

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 68,14 %, ami csupán 0,37 % növekedést mutat 2009. december 31-hez viszonyítva. Ezen belül a lakossági felhasználók vevőállomány aránya 72,26 %-ról 72,71 %-ra, a közületi felhasználók vevőállomány aránya 35,53 %-ról 39,52 %-ra nőtt. Abszolút összegben 25 millió 522 ezer forint a növekedés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 13 millió 715 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 11 millió 807 ezer forinttal nőtt.

A lakossági felhasználók tartozás növekedésében közrejátszott az energiatámogatásra jogosultak számának és a támogatás mértékének csökkenése, valamint a fizetőképesség romlása.

A nem lakossági körben a 30 napon túli tartozás növekedés jellemzően a költségvetési forrásból gazdálkodó Pécsi Tudományegyetem díjhátralékából képződött.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	504 425	548 249	43 824	108,69%
Bérlő	292 843	262 949	-29 894	89,79%
Összesen	797 268	811 198	13 930	101,75%

A 13 millió 930 ezer forint vevőállomány növekedést a lakás tulajdonosok 43 millió 824 ezer forint tartozás növekedése és az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élők 29 millió 894 ezer forint tartozás csökkenése okozta. A vevőállomány növekedés az előzőekben már említettek következménye.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 473 millió 581 ezer forint, amely 248 millió 745 ezer forinttal haladta meg a 2009. évi értéket. A jelentős összegű növekedés fő oka a 2010. október-december időszakra vonatkozó, 289 millió 495 ezer forint általános forgalmi adó visszaigénylésből adódó költségvetési kiutalási igény. 2010. január 15-től 5 százalékos kulccsal forgalmi adózik a távhőszolgáltatás, a 2009. augusztus 1-jétől alkalmazott 18 százalékos adómérték helyett. A kedvezményes ÁFA kulcs bevezetésének eredményeképp 2010. év minden egyes hónapjában visszaigényelhető áfa pozíciók keletkezett. További jelentős összegű tétel a december havi folyamatos közüzemi szolgáltatásokat terhelő ÁFA elszámolása, amely 24 millió 183 ezer forinttal nőtt. A Magyar Államkincstártól lehívható december havi energia támogatás 62 millió 908 ezer forinttal csökkent, a támogatásra jogosultak számának és a támogatás mértékének csökkenése miatt.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	-	289 495	289 495	-
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (szállítók)	106 160	130 343	24 183	122,78
Energiatámogatás visszaigénylése	116 500	53 592	-62 908	46,00
Egyéb követelések	2 176	151	-2 025	6,94
Összesen	224 836	473 581	248 745	210,63

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 21,90 %-kal, 184 millió 734 ezer forinttal csökkent 2009. év végéhez képest.

A pénzeszköz növekedéshez a működési tevékenységből származó cash flow 93 millió 725 ezer forinttal járult hozzá, míg a befektetési cash flow 248 millió 459 ezer forinttal, a finanszírozási cash flow 30 millió forinttal csökkentette azt.

A társaság évközi pénzgazdálkodása kiegyensúlyozott volt, fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett.

Társaságunk pénzeszköz állományának alakulását a mérleg fordulónapján részletesen a cash flow kimutatás (8. melléklet) tartalmazza.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás az összemérés elvének figyelembevételével került meghatározásra az alábbi jogcímeken:

- Bevételek elhatárolása	331 543 EFt
- Költségek elhatárolása	9 981 EFt
Összesen	341 524 EFt

Az aktív időbeli elhatárolások összege 20,75%-kal, 58 millió 696 ezer forinttal nőtt, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 331 millió 543 ezer forint. Legjelentősebb tétele a - a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2011-ben kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolása 330 millió 486 ezer forint értékben. Ez 56 millió 878 ezer forinttal nőtt az előző év utolsó hónapjához képest az alacsonyabb átlaghőmérsékletből adódó magasabb fogyasztás, valamint díjváltozás és a nem lakossági fogyasztói kör bővülése következtében. További tételek a kamat követelések, egyéb bevételek, ezek összege 1 millió 57 ezer forint.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 2 millió 756 ezer forinttal nőtt. Az elhatárolás azon költségeket tartalmazza amelyek 2010. évben kifizetésre kerültek, de 2011. évet terhelik. Az elhatárolás jelentősebb tétele a Pannon Hőerőmű Zrt. részére biztosított bankgarancia díja 7 millió 174 ezer forint értékben, valamint 2011. évi munkaviszony megszűnése miatt a felmentési időre jutó 1 millió 475 ezer forint bérköltség. A fennmaradó 1 millió 332 ezer forint folyóiratok, tagsági díjak, parkolói bérletek költségeit tartalmazza.

2. Források (passzívák)

A saját forrás a saját tőkét, az idegen forrás a céltartalékot, a kötelezettségeket, valamint a passzív időbeli elhatárolásokat foglalja magába.

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	2 831 954	2 866 109	34 155	101,21
Céltartalékok	141 522	142 195	673	100,48
Kötelezettségek	920 323	999 956	79 633	108,65
Passzív időbeli elhatárolások	667 402	634 413	-32 989	95,06
Források összesen	4 561 201	4 642 673	81 472	101,79

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2010. december 31-én 4 milliárd 642 millió 673 ezer forint, ami az előző évhez képest 81 millió 472 ezer forint növekedést jelent. Ez egyrészt a saját tőke, a céltartalékok, valamint a kötelezettségek 114 millió 461 ezer forint növekedésének, másrészt a passzív időbeli elhatárolások 32 millió 989 ezer forint csökkenésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	2 040 800	-	100,00
Tőketartalék	748 302	748 302	-	100,00
Eredménytartalék	20 567	42 852	22 285	208,35
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	22 285	34 155	11 870	153,26
Saját tőke összesen	2 831 954	2 866 109	34 155	101,21

A saját tőke összegét a 2010. évi mérleg szerinti nyereség 34 millió 155 ezer forinttal növelte.

A saját tőke jogcím szerinti változását a következők befolyásolták:

- A **jegyzett tőke** a cégbíróságon bejegyzett tőke, amely az előző évihez képest nem változott, hasonlóan a **tőketartalék**hoz.
- Az **eredménytartalék** az előző évi mérleg szerinti eredménnyel, 22 millió 285 ezer forinttal nőtt.
- A **mérleg szerinti eredmény** 11 millió 870 ezer forinttal nőtt.

2.2. Céltartalék

A várható, jövőbeni kötelezettségekre és költségekre képzett céltartalék értéke a 2009. évhez képest 673 ezer forinttal növekedett, a következők miatt:

- A Pannon Hőerőmű Zrt. és a PÉTÁV Kft. között 2008. november 24-én kötött Hosszú Távú Kapacitáslekötési Hőenergiaszállítási és Együttműködési Megállapodás 8.4. pontja alapján a 2009. és 2010. években keletkezett hő vásárlás elmaradása miatt a várható kötbér fizetési kötelezettségre 33 millió 322 ezer forint céltartalékot képeztünk 2010. évre vonatkozóan.
- Az előző években a gőzszolgáltatási üzletág megszüntetéséhez kapcsolódó bontási költségekre képzett céltartalék terhére 32 millió 649 ezer forint került felhasználásra.

A céltartalék mérlegértékének alakulása:

Érték: E Ft

Megnevezés	2010. év			
	Nyitó	Felhasználás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	+33 322	33 322
Céltartalék a jövőbeni költségekre	141 522	-32 649	-	108 873
Összesen	141 522	-32 649	+33 322	142 195

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 79 millió 633 ezer forinttal több, mint a 2009. évi. A növekedést a következők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a RAIFFEISEN BANK Zrt.-vel 2007. július 31-én megkötött kölcsönszerződés alapján folyósított hitel összege szerepel. A 2007. év során igénybevett 242 millió 276 ezer forint hitelt az EKF létesítmények hőellátását biztosító távhővezeték építésére használtuk fel. A hitel futamideje 10 év, a kölcsön visszafizetésének kezdő időpontja 2009. szeptember 30-a volt, utolsó törlesztő részlete 2017. július 30-án esedékes. A kölcsön törlesztésére 2010. év végéig 45 millió forintot fordítottunk, így a hitel tartozásunk 197 millió 276 ezer forintra csökkent. A 2011. évben esedékes 30 millió forint törlesztő részletet a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsoroltuk, ez okból a mérlegben kimutatott hosszú lejáratú hitelállomány 167 millió 276 ezer forintra változott.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 30 millió forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2011-ben esedékes törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 709 millió 609 ezer forint, amely az előző évihez képest 128 millió 225 ezer forinttal nőtt. Ez döntő részben a decemberi előző évhez képest magasabb hőenergia és hidegvíz számlákból adódik. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 93 millió 71 ezer forint, amely 18 millió 592 ezer forinttal csökkent. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között ki-

mutatott tételek főképp 2011. januári esedékességű munkavállalókkal szembeni tartozások, valamint adó és járulék fizetési kötelezettségek amelyeket az esedékességi határidőig pénzügyileg rendeztünk.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	25 304	29 852	4 548	117,97
Adófizetési kötelezettségek	33 153	20 771	-12 382	62,65
Járulék fizetési kötelezettségek	20 112	25 000	4 888	124,30
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (vevők)	17 771	2 552	-15 219	14,36
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	15 323	14 896	-427	97,21
Összesen	111 663	93 071	-18 592	83,35

2.4. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás elve az egyes időszakok közötti összemérést biztosítja. Célja, hogy a gazdasági események eredményre gyakorolt hatása a tárgyidőszakban helyes összegben szerepeljen.

2010. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 634 millió 413 ezer forint a következő jogcímenek:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	447 148 E Ft
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	32 978 E Ft
- Halasztott bevételek elhatárolása	154 287 E Ft
Összesen:	634 413 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások összege 4,94 %-kal, 32 millió 989 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 13 millió 846 ezer forinttal alacsonyabb, mint az egy évvel korábbi. Ennek oka, hogy 2010. október és december közötti időszakban hidegebb volt a 2009. év azonos időszakához képest, ezért a magasabb fogyasztás miatt az előleghez képest kevesebbet kell visszatéríteni.
- A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2011-ben kifizetésre kerülő, de 2010. évet terhelő költségeket tartalmaz 32 millió 978 ezer forint értékben amely, 12 millió 63 ezer forinttal csökkent. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2010. évi vezetői prémium és járulékai 20 millió 999 ezer forint értékben, a közműves ivóvíz 2010. december hónapra jutó költsége 11 millió 519 ezer forint értékben, továbbá egyéb költségek számlái 460 ezer forint összegben.

- A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 7 millió 80 ezer forinttal csökkent. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2010. évben fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, valamint a térítés nélkül átvett eszközök rendkívüli bevételek között kiemelt 22 millió 317 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az előző években elhatárolt halasztott bevételből 29 millió 397 ezer forint bevételt a 2010. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) a rendkívüli bevételekkel szemben.

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2010. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzüintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetre	Vége	Összege (EFt)	
Gazdasági és Közlekedési Minisztérium	teljesítési	2004.09.20	2012.01.15	25 093	Raiffeisen Bank Zrt.
Gazdasági és Közlekedési Minisztérium	teljesítési	2004.10.25	2011.11.24	51 518	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2010.01.31	2011.01.30	700 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2011.01.01	2012.01.30	719 200	Raiffeisen Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (EFt)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése
Raiffeisen Bank Zrt.	1 419 200	keretbiztosítéki jelzálogjog	529/90 hrsz. ingatlan
			18862/2 hrsz. ingatlan
			20823/2 hrsz. ingatlan
			23912/140 hrsz. ingatlan

A Pannon Hőerőmű Zrt. részére nyújtott teljesítési bankgaranciához kapcsolódó 1 milliárd 419 millió 200 ezer forint hitelkeret keretbiztosítéki jelzálogjoggal biztosított. A zálogjog a Tüzér utcai székhely épületeit, valamint a Keszüi úti, a Móricz Zsigmond utcai és a Csontváry utcai telephelyek épületeit terheli.

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménykimutatás

A társaság 2010. évi mérleg szerinti eredménye

34 millió 155 ezer forint nyereség.

A 11 millió 870 ezer forint eredmény javulást 2,62 %-os költség- és ráfordítás növekedést meghaladó 2,77 %-os bevétel növekedés magyarázza.

Érték: E Ft

A tétel megnevezése	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 286 364	7 552 170	265 806	103,65
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	7 286 364	7 552 170	265 806	103,65
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 653 190	5 886 545	233 355	104,13
Eladott áruk beszerzési értéke	490 645	488 817	-1 828	99,63
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 431	116 950	-7 481	93,99
Értékesítés közvetlen költségei	6 268 266	6 492 312	224 046	103,57
Értékesítés bruttó eredménye	1 018 098	1 059 858	41 760	104,10
Igazgatási költségek	1 063 680	1 041 421	-22 259	97,91
Egyéb általános költségek	3 500	1 736	-1 764	49,60
Értékesítés közvetett költségei	1 067 180	1 043 157	-24 023	97,75
Egyéb bevételek	162 342	132 401	-29 941	81,56
Egyéb ráfordítások	155 028	157 769	2 741	101,77
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-41 768	-8 667	33 101	20,75
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamatjellegű bevételek	60 638	33 477	-27 161	55,21
Pénzügyi műveletek bevételei	60 638	33 477	-27 161	55,21
Fizetendő kamatok	24 008	13 501	-10 507	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 008	13 501	-10 507	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	36 630	19 976	-16 654	54,53
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-5 138	11 309	16 447	-220,11
Rendkívüli bevételek	30 004	29 860	-144	99,52
Rendkívüli ráfordítások	2 581	7 014	4 433	271,76
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	27 423	22 846	-4 577	83,31
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	22 285	34 155	11 870	153,26
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	22 285	34 155	11 870	153,26
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	22 285	34 155	11 870	153,26

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** az előző évhez viszonyítva 33 millió 101 ezer forinttal javult. Az eredmény javulásban közrejátszott, hogy az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek 235 millió 865 ezer forintos növekedése mellett az értékesítés közvetlen és közvetett költségei, valamint az egyéb ráfordítások mindössze 202 millió 764 ezer forinttal emelkedtek.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 19 millió 976 ezer forint, ami az előző évhez viszonyítva 16 millió 654 ezer forinttal romlott, a csökkenés 45,47 %. Az eredmény romlás annak köszönhető, hogy 2009. évhez képest a pénzügyi műveletek bevétele 27 millió 161 ezer forinttal csökkent, amit csak részben tudott ellensúlyozni a pénzügyi ráfordítás 10 millió 507 ezer forint csökkenése.
- A **szokásos vállalkozási eredmény** az üzemi (üzleti) eredmény és a pénzügyi műveletek eredménye hatásaként 16 millió 447 ezer forinttal nőtt.
- A **rendkívüli eredmény** a rendkívüli bevételek 144 ezer forintos csökkenésének és a rendkívüli ráfordítások 4 millió 433 ezer forintos növekedésének hatására 4 millió 577 ezer forinttal csökkent.
- Az **adózás előtti eredmény** összegét az előző eredménykategóriák együttesen alakították. A társaság 2009-ben 22 millió 285 ezer forint adózás előtti eredményt (nyereséget) realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 34 millió 155 ezer forint nyereség, ami 11 millió 870 ezer forint eredmény javulást jelent.
- A **mérleg szerinti eredmény** társasági adó fizetési kötelezettség hiányában megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	7 286 364	7 552 170	265 806	103,65
Egyéb bevételek	162 342	132 401	-29 941	81,56
Pénzügyi műveletek bevételei	60 638	33 477	-27 161	55,21
Rendkívüli bevételek	30 004	29 860	-144	99,52
Bevételek összesen	7 539 348	7 747 908	208 560	102,77

A bevételek 2,77 %-os növekedése az értékesítés nettó árbevételének 3,65 %-os, az egyéb bevételek 18,44 %-os, a pénzügyi műveletek bevételeinek 44,79 %-os és a rendkívüli bevételek 0,48 %-os csökkenése mellett következett be.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	6 505 485	6 788 102	282 617	104,34
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	249 726	254 874	5 148	102,06
Eladott áruk értékesítésének bevétele	489 304	468 651	-20 653	95,78
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	41 849	40 543	-1 306	96,88
Értékesítés nettó árbevétele összesen	7 286 364	7 552 170	265 806	103,65

Az **értékesítés nettó árbevétele** 3,65 %-kal, 265 millió 806 ezer forinttal nőtt. Az árbevétel összetételében jelentős változás nem történt.

- Az **alaptevékenység árbevétele** döntően az értékesítési volumen növekedése eredményeként 282 millió 617 ezer forinttal haladta meg a 2009. évi értéket.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 5 millió 148 ezer forinttal nőtt.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 20 millió 653 ezer forinttal csökkent, mely döntő részben a hidegvíz továbbszámolt összegének csökkenéséből adódik.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 1 millió 306 ezer forinttal csökkent.

3.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Leírt követelésre befizetés	2 365	3 856	1 491	163,04
Kapott késedelmi kamat	49 627	36 562	-13 065	73,67
Behajtási költségek megtérülése	42 387	43 216	829	101,96
Követelések visszaírt értékvesztése	12 289	8 816	-3 473	71,74
Értékesített tárgyi eszközök értéke	144	3 913	3 769	2 717,36
Káresemények bevétele	2 860	164	-2 696	5,73
Előző évi céltartalék visszavezetése	38 478	32 649	-5 829	84,85
Egyéb eredményt növelő tételek	14 192	3 225	-10 967	22,72
Egyéb bevételek összesen	162 342	132 401	-29 941	81,56

Az **egyéb bevételek** 29 millió 941 ezer forinttal csökkent az előző évihez képest a következő tényezők hatására:

- A leírt követelésekre befolyt összegek, a kapott késedelmi kamatok és a behajtási költségek megtérüléséből származó bevételek együttesen 10 millió 745 ezer forinttal csökkent az előző évihez képest.
- Az értékvesztésként elszámolt követelések visszairása 3 millió 473 ezer forinttal kevesebb a 2009. évinél.
- A tárgyi eszközök értékesítéséből 3 millió 769 ezer forint többletbevétel származott.
- A gőzvezetékek 2010. évi bontási költségigényére 5 millió 829 ezer forinttal kevesebb céltartalék került felhasználásra.
- Az egyéb tételekből 13 millió 663 ezer forint bevétel csökkenés keletkezett. Ennek oka, hogy 2009. évben ezen a soron került kimutatásra a 2004. május 1. és 2005. december 31. közötti időszakban állami támogatásból - KIOP és NEP pályázat - finanszírozott beruházások le nem vonható általános forgalmi adó Európai Bíróság által megítélt utólagos érvényesíthetősége miatt, önellenőrzésünk révén az APEH által visszatérített 13 millió 253 ezer forint bevétel.

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 27 millió 161 ezer forinttal maradt el a 2009. évitől. A bevétel csökkenés két fő tényezőre bontható. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 5-20 napos intervallumokra kötöttük le, a betéti kamatok átlagos mértéke 5,7 % volt, ami 4,5 %-kal maradt el a 2009. évitől. 2009. évben a betéti kamatok éves átlagos mértéke 10,2% volt. A távhőszolgáltatás általános forgalmi adójának 5%-ra csökkenéséből adódóan a pénzbevételünk is csökkent, emiatt a lekötött szabad pénzeszközeink 15 millió 15 ezer forinttal csökkentek, amely további kamatbevétel hiányt eredményezett.

3.4. Rendkívüli bevételek

A **rendkívüli bevételek** 144 ezer forinttal csökkentek, a csökkenés több tényező együttes hatásainak az eredménye.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Leltár többletek	23	96	73	417,39
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	15 704	19 904	4 200	126,74
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	9 911	2 703	-7 208	27,27
Halasztott bevételek időbeli elhatárolása	4 292	7 080	2 788	164,96
Kapott támogatások	74	77	3	-
Rendkívüli bevételek összesen	30 004	29 860	-144	99,52

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	6 268 266	6 492 312	224 046	103,57
Értékesítés közvetett költségei	1 067 180	1 043 157	-24 023	97,75
Egyéb ráfordítások	155 028	157 769	2 741	101,77
Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 008	13 501	-10 507	56,24
Rendkívüli ráfordítások	2 581	7 014	4 433	271,76
Költségek és ráfordítások összesen	7 517 063	7 713 753	196 690	102,62

A társaság összes költségei és ráfordításai 196 millió 690 ezer forinttal emelkedtek 2009. évhez képest. A növekedés a közvetlen költségek 224 millió 46 ezer forint növekedése, a közvetett költségek 24 millió 23 ezer forint csökkenése, az egyéb ráfordítások 2 millió 741 ezer forint növekedése, a pénzügyi műveletek ráfordításainak 10 millió 507 ezer forint csökkenése, valamint a rendkívüli ráfordítások 4 millió 433 ezer forint növekedése mellett következett be.

A következő táblázat a költségek költségnemenkénti részletezését és a ráfordításokat szemlélteti:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	4 990 592	5 258 906	268 314	105,38
Igénybe vett szolgáltatások értéke	431 318	415 040	-16 278	96,23
Egyéb szolgáltatások értéke	69 601	73 646	4 045	105,81
Eladott áruk beszerzési értéke	490 645	488 817	-1 828	99,63
Közvetített szolgáltatások értéke	124 431	116 950	-7 481	93,99
Béreköltség	631 341	626 450	-4 891	99,23
Személyi jellegű egyéb kifizetések	188 488	213 239	24 751	113,13
Bérbírlékok	219 059	197 429	-21 630	90,13
Értékcsökkenési leírás	307 068	260 783	-46 285	84,93
Egyéb ráfordítások	155 028	157 769	2 741	101,77
Pénzügyi ráfordítások	24 008	13 501	-10 507	56,24
Rendkívüli ráfordítások	2 581	7 014	4 433	271,76
Összes költség és ráfordítás	7 634 160	7 829 544	195 384	102,56
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-117 097	-115 791	-1 306	98,88
Összes költség és ráfordítás	7 517 063	7 713 753	196 690	102,62

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2009. évhez képest összességében 246 millió 772 ezer forinttal emelkedtek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 268 millió 314 ezer forinttal emelkedett, alakulását elsősorban a vásárolt hőenergia költségének emelkedése befolyásolta, mivel részaránya az anyagköltségen belül 92 % körül alakult mindkét évben. A hőenergia költség a volumen növekedés hatására 272 millió 542 ezer forinttal emelkedett. A villamos energia költség 10 millió 392 ezer forinttal csökkent, a gázenergia költség 2 millió 884 ezer forinttal nőtt, az egyéb anyagköltség 3 millió 280 ezer forinttal emelkedett.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke költségcsökkentő intézkedéseink eredményeképp 16 millió 278 ezer forinttal csökkent.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	2 095	2 450	355	116,95
Javítás, karbantartás	49 139	47 568	-1 571	96,80
Gőzvezetékek bontási költségei	33 597	31 736	-1 861	-
Biztonságtechnika, tűzrendészet	4 910	2 876	-2 034	58,57
Köztisztaság, takarítás, féregirtás	10 371	9 141	-1 230	88,14
Telefon, posta	23 595	22 818	-777	96,71
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 628	1 554	-74	95,45
Kommunikációs költség	5 350	4 281	-1 069	80,02
Oktatás, továbbképzés	4 880	4 152	-728	85,08
Hirdetés, reklám, propaganda	11 084	7 729	-3 355	69,73
Bérelti díjak	243 040	238 481	-4 559	98,12
Ügyvédi munkadíj	6 927	7 260	333	104,81
Egészségügyi ellátás	1 689	1 799	110	106,51
Könyvvizsgálói díj	1 440	1 440	-	100,00
Kamarai díj, tagsági díjak	5 991	6 089	98	101,64
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	25 582	25 666	84	100,33
Igénybe vett szolgáltatások összesen	431 318	415 040	-16 278	96,23

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankköltségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 4 millió 45 ezer forinttal növekedett.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	12 921	16 924	4 003	130,98
Bankköltségek	8 630	10 745	2 115	124,51
Postai utalványok költsége	34 329	34 110	-219	99,36
Biztosítási díjak	6 207	5 007	-1 200	80,67
Végrehajtói díjak	7 514	6 860	-654	91,30
Egyéb szolgáltatások összesen	69 601	73 646	4 045	105,81

- Az **eladott áruk beszerzési** értéke 1 millió 828 ezer forinttal csökkent, döntően a hidegvíz vásárlás mennyiségének csökkenése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 7 millió 481 ezer forinttal csökkent.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2009. évhez képest 1 millió 770 ezer forinttal csökkentek, a következők miatt:

- A **béreköltség** 4 millió 891 ezer forintos csökkenését a teljes munkaidős átlaglétszám csökkenés eredményezte. 2010. évben bérfejlesztésre nem került sor.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** 24 millió 751 ezer forinttal haladta meg a 2009. évi értéket. A növekedés elsősorban a munkáltatót terhelő SZJA-nál mutatkozik, mivel a korábban adómentes béren kívüli juttatások után a juttatónak 2010. évben 25 százalék személyi jövedelemadót kellett fizetnie.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	6 427	4 894	-1 533	76,15
Végkielégítés	679	-	-679	-
Béren kívüli juttatások (cafetéria)	110 356	103 862	-6 494	94,12
Betegszabadság	4 895	4 560	-335	93,16
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	36 369	36 477	108	100,30
Szerszámhasználati díj	1 969	1 917	-52	97,36
Gépjárműhasználat	6 240	7 173	933	114,95
Munkabajárás költségterítése	4 050	4 448	398	109,83
Napidíj	191	137	-54	71,73
Reprezentációs költség	1 156	1 333	177	115,31
Táppénz hozzájárulás	1 270	1 106	-164	87,09
FEB tagok tiszteletdíja	5 083	4 841	-242	95,24
Munkáltatót terhelő SZJA	4 431	38 173	33 742	861,50
Adóköteles természetbeni juttatások	3 106	2 914	-192	93,82
Üzleti ajándék	2 266	1 404	-862	61,96
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	188 488	213 239	24 751	113,13

- A **bérbírálatok** 21 millió 630 ezer forinttal csökkentek. A munkaadói járulék, a tétel egészségügyi hozzájárulás megszűnése, a társadalombiztosítási járulék mértékének csökkenése 27 millió 927 ezer forint, a béreköltség csökkenés 1 millió 394 ezer forint bérbírálat csökkenést, míg a rehabilitációs hozzájárulás összegének emelkedése 7 millió 691 ezer forint bérbírálat növekedést eredményezett.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 46 millió 285 ezer forinttal csökkent. A csökkenés elsősorban a műszaki berendezések, gépek, járművek eszközcsoportban nyilvántartott hőközpontok könyv szerinti érték leíródásának a következménye.

Az amortizáció összegének 91,36 %-a lineáris, 8,64 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 157 millió 769 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 2 millió 741 ezer forinttal több a 2009. évinél.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	27 841	38 174	10 333	137,11
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	7	1 921	1 914	-
Céltartalék a jövőbeni költségekre	80 000	33 322	-46 678	41,65
Behajthatatlan követelések leírása	10 616	7 495	-3 121	70,60
Követelések értékvesztése	29 757	70 423	40 666	236,66
Kártérítés, káresemény	3 157	202	-2 955	6,40
Bírság, késedelmi kamat	112	30	-82	26,79
Önellenőrzési pótlék	134	9	-125	6,72
Gépjárműadó	772	830	58	107,51
Idegenforgalmi adó	27	25	-2	92,59
Telekadó	48	48	-	100,00
Innovációs járulék	1 942	3 764	1 822	193,82
Cégautó adó	720	771	51	107,08
Környezetterhelési díj	4	3	-1	75,00
Egyéb különféle ráfordítások	-109	752	861	-689,91
Egyéb ráfordítások összesen	155 028	157 769	2 741	101,77

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú fejlesztési hitelre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 10 millió 507 ezer forinttal csökkent a hitel átlagkamatláb 3,68 %-os, valamint a hitelállomány csökkenésével összefüggésben. A hitel kamatláb átlagos mértéke 2009. évben 9,84 %, 2010. évben 6,16 % volt.

4.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 4 millió 433 ezer forinttal nőtt.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás	
			Összeg	%
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	3	153	150	5 100,00
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	2 578	6 861	4 283	266,14
Rendkívüli ráfordítások összesen	2 581	7 014	4 433	271,76

4.7. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 1 millió 306 ezer forinttal lett kevesebb 2009. évhez képest. Az eltérés a saját vállalkozásban végzett beruházások 2 millió 7 ezer forint csökkenéséből és a saját termelésű készletek +1 millió 394 ezer forint állomány változásából adódik. Utóbbi a befejezetlen megrendeléses munkák állományváltozását tartalmazza.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviselőjére jogosult személy

Gasz Zoltán ügyvezető igazgató

Pécs, 7624 Szent István tér 3.

2. A Felügyelő Bizottság

	2009. év	2010. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	5.083 EFt	4.841 EFt

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2009. év	2010. év
A könyvvizsgálat díja:	1.440 EFt	1.440 EFt

4. A társaságnál a könyvviteli szolgáltatásért felelős személy

Zakócsné Csóka Ágota

PM regisztrációs szám: 134524

5. A társaság internetes honlapjának elérhetősége: www.petav.hu

A kiegészítő melléklet egyéb tájékoztató adatait az 1. melléklet tartalmazza.

Az 2010. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.

Pécs, 2011. február 15.

Gasz Zoltán
ügyvezető igazgató

VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai

- Az értékcsökkenés elszámolásának módszeréül változatlanul a napi értékcsökkenés elszámolást alkalmazza a Társaság.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenése:

Megnevezés	Érték: E Ft	
	2009. év	2010. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	287 328	238 260
Kisértékű értékcsökkenési leírás	19 740	22 523
Értékcsökkenési leírás összesen	307 068	260 783

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozását a **2. melléklet**, értékcsökkenés változását a **3. melléklet**, nettó értékét a **4. melléklet** tartalmazza.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulását az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **7. mellékletben** találhatóak.
- A cash flow - kimutatást a **8. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **9/1. és 9/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2010-ben a **10. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **11. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra, véglegesen kapott támogatások részletezését a **12. mellékletben** soroljuk fel.
- A befektetett pénzügyi eszközök és a készletek elszámolt értékvesztését a **13. melléklet** tartalmazza.
- Kutatás - kísérleti fejlesztés tárgyévi ráfordítása: 1 millió 600 ezer forint.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2010-ben (Eft)

Megnevezés	2010. Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolások	2010. Záró
I. Immateriális javak	207 970	9 631	2	-	217 599
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	201 651	9 631	2	-	211 280
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	5 723 110	434 831	231 987	-212 708	5 713 246
II/1. Ingatlanok	2 100 459	42 267	2 241	-209 491	1 930 994
II/2. Műszaki berendezések	3 368 495	140 004	3 351	-3 217	3 501 931
II/3. Egyéb berendezések	147 684	5 834	5 417	-	148 101
II/4. Kisértékű t.eszközök	98 290	22 655	5 592	-	115 353
II/5. Beruházások	8 182	224 071	215 386	-	16 867
Összesen	5 931 080	444 462	231 989	-212 708	5 930 845

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2010-ben (EFt)

Megnevezés	2010. Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolások	2010. Záró
I. Immateriális javak	194 511	8 161	-	-	202 672
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	188 192	8 161	-	-	196 353
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	3 481 933	252 622	13 798	-175 393	3 545 364
II/1. Ingatlanok	550 495	65 100	189	-171 342	444 064
II/2. Műszaki berendezések	2 707 261	154 017	2 732	-4 051	2 854 495
II/3. Egyéb berendezések	125 887	10 982	5 417	-	131 452
II/4. Kisértékű t.eszközök	98 290	22 523	5 460	-	115 353
Összesen	3 676 444	260 783	13 798	-175 393	3 748 036

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2010-ben (Eft)

Megnevezés	2010. Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolások	2010. Záró
I. Immateriális javak	13 459	9 631	8 163	-	14 927
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	13 459	9 631	8 163	-	14 927
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	2 241 177	412 176	447 580	-37 891	2 167 882
II/1. Ingatlanok	1 549 964	42 267	67 150	-38 151	1 486 930
II/2. Műszaki berendezések	661 234	140 004	154 062	260	647 436
II/3. Egyéb berendezések	21 797	5 834	10 982	-	16 649
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	8 182	224 071	215 386	-	16 867
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen	2 254 636	421 807	455 743	-37 891	2 182 809

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2010-ben (Eft)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
I. Immateriális javak	8 161	-	8 161	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	8 161	-	8 161	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés		-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	230 099	22 523	252 622	152	-	152
II/1. Ingatlanok	65 100	-	65 100	130	-	130
II/2. Műszaki berendezések	154 017	-	154 017	22	-	22
II/3. Egyéb berendezések	10 982	22 523	33 505	-	-	-
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
Összesen	238 260	22 523	260 783	152	-	152

Társasági adóalapot módosító tényezők 2010-ben

Érték: EFt

Megnevezés	2010. év
Adózás előtti eredmény	34 155
Adóalap csökkentő tényezők	440 808
Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg	690
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	32 649
Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	357 795
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszközök miatt az adóévben bevételként elszámolt összege	29 398
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	18 676
Kísérlet fejlesztés közvetlen költsége	1 600
Adóalap növelő tényezők összesen	406 653
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	33 322
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	300 171
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	70 423
Reprezentáció	1 333
Üzleti ajándék	1 404
Társasági adóalap	-

A Társaság létszám- és béradatai 2010-ben

Állománycsoport	Bérköltség Eft	Átlagos állományi létszám fő	Átlagbér Eft /fő/év
Szellemi foglalkozású	432 717	120	3 606
Szakmunkás	142 053	69	2 059
Betanított munkás	35 125	26	1 351
Segédmunkás	10 442	7	1 492
Fizikai összesen	187 620	102	1 839
Teljes munkaidős összesen	620 337	222	2 794
Nyugdíjas	3 180	2	1 590
Részmunkaidős	661	1	661
Egyéb	2 272	-	-
MINDÖSSZESEN	626 450	225	2 784

Cash flow – kimutatás

Érték: EFt

Megnevezés	2009. év	2010. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	366 717	93 725
1. Adózás előtti eredmény	22 285	34 155
2. Elszámolt amortizáció	307 068	260 783
3. Elszámolt értékvesztés	17 468	61 607
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	41 522	673
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-137	-1 992
6. Szállítói kötelezettség változása	-67 872	128 225
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-35 579	-18 592
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	106 715	-32 989
9. Vevőkövetelés változása	-115 182	-32 602
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	19 630	-246 847
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	70 799	-58 696
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-225 635	-248 459
14. Befektetett eszközök beszerzése	-225 779	-252 372
15. Befektetett eszközök eladása	144	3 913
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-15 000	-30 000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-15 000	-30 000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	126 082	-184 734

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: E Ft

Megnevezés	2009. év	2010. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	100 027	100 422	395
Béreköltség	10 896	9 270	-1 626
Bérfelrakások	3 372	2 632	-740
Egyéb költség	4 372	3 643	-729
Közvetlen önköltség	118 667	115 967	-2 700

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: E Ft

Megnevezés	2010. év nyitó	2010. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	148	-	-148
Béreköltség	17	-	-17
Bérfelrakások	5	-	-5
Egyéb (szállítási) költség	6	-	-6
Közvetlen önköltség	176	-	-176

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2010. év**

Megnevezés	Érték EFt
T234 Papnövelde u. 5. bekötővezeték, hőközpont létesítés	9 427
B034 Tudásközpont bekötővezeték, hőközpont létesítés	5 601
T235 Püspöki Pincészet bekötővezeték létesítés	767
T236 Nagy Lajos király u. 13. bekötővezeték, hőközpont létesítés	4 055
Bekötővezeték, elzáró cserék	1 276
Frekvenciaváltók beépítése hőközpontokba	11 276
HMV párhuzamosítás tároló cserével	4 231
Szivattyú cserék fűtőkorszerűsítéshez	6 631
Hőmennyiségmérő távkiolvasás megvalósítása	671
T053 hőközpont szabályozások felújítása	2 080
Hőfogadók átalakítása visszakeveréses szabályozásúvá	40 800
S082 bekötővezeték, hőközpont létesítés	8 512
S083 bekötővezeték, hőközpont létesítés	7 362
T072-073 Mecsek-Ny II-III. hőközpont tetőszigetelés felújítása	15
Hőközponti szumma hőmennyiségmérők működőképes állapotba hozása	4 873
Egyedi hőmennyiségmérés kialakítás	682
Hőközpontokba zárt tágulási tartály beépítés	814
P087 Esztergár u.1/1. szekunder vezeték létesítés	675
P206 Hajnóczy u.37-39. bekötővezeték létesítés	2 900
T067 József A.u.10. bekötővezeték kiváltás	225
PÉTÁV szociális épület terasz felújítás	943
Anyagbeszerzés saját szállítási költsége	2 151
Összesen	115 967

2010. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	22	22	-
Festékes doboz	-	25	25	-
Hőmérő	-	3	3	-
Használt tömítés	-	10	10	-
Elem	-	90	90	-
Olajos rongy	-	37	37	-
Irodatechnika	-	74	74	-
Fénycső	-	25	25	-
Fáradt olaj	-	80	80	-
Festékes rongy	-	17	17	-
Olajfogó iszapja	-	3 260	3 260	-
Eternit	-	51	51	-
Akkumulátor	-	150	150	-
Ragasztóval szennyezett műanyag	-	8	8	-
Olajos fémforgács	-	19	19	-
Olajos spray	-	8	8	-

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2009-2010-ben

A mutató		2009.12.31	2010.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,241\,177 \text{ EFt}}{4\,561\,201 \text{ EFt}} = 49,14\%$	$\frac{2\,167\,882 \text{ EFt}}{4\,642\,673 \text{ EFt}} = 46,69\%$	-2,45%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,020\,210 \text{ EFt}}{4\,561\,201 \text{ EFt}} = 44,29\%$	$\frac{2\,114\,925 \text{ EFt}}{4\,642\,673 \text{ EFt}} = 45,55\%$	1,26%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{2\,831\,954 \text{ EFt}}{4\,561\,201 \text{ EFt}} = 62,09\%$	$\frac{2\,866\,109 \text{ EFt}}{4\,642\,673 \text{ EFt}} = 61,73\%$	-0,36%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{920\,323 \text{ EFt}}{4\,561\,201 \text{ EFt}} = 20,18\%$	$\frac{999\,956 \text{ EFt}}{4\,642\,673 \text{ EFt}} = 21,54\%$	1,36%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,020\,210 \text{ EFt}}{723\,047 \text{ EFt}} = 2,79$	$\frac{2\,114\,925 \text{ EFt}}{832\,680 \text{ EFt}} = 2,54$	-0,25
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{1\,976\,799 \text{ EFt}}{723\,047 \text{ EFt}} = 2,73$	$\frac{2\,073\,412 \text{ EFt}}{832\,680 \text{ EFt}} = 2,49$	-0,24
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{843\,724 \text{ EFt}}{723\,047 \text{ EFt}} = 1,17$	$\frac{658\,990 \text{ EFt}}{832\,680 \text{ EFt}} = 0,79$	-0,38
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{2\,831\,954 \text{ EFt}}{2\,301\,574 \text{ EFt}} = 1,23$	$\frac{2\,866\,109 \text{ EFt}}{2\,227\,737 \text{ EFt}} = 1,29$	0,06
9. Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{7\,286\,364 \text{ EFt}}{234 \text{ fő}} = 31\,138$	$\frac{7\,552\,170 \text{ EFt}}{225 \text{ fő}} = 33\,565$	2 427
10. Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{22\,285 \text{ EFt}}{7\,448\,706 \text{ EFt}} = 0,30\%$	$\frac{34\,155 \text{ EFt}}{7\,684\,571 \text{ EFt}} = 0,44\%$	0,14%
11. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{22\,285 \text{ EFt}}{4\,561\,201 \text{ EFt}} = 0,49\%$	$\frac{34\,155 \text{ EFt}}{4\,642\,673 \text{ EFt}} = 0,74\%$	0,25%
12. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{22\,285 \text{ EFt}}{2\,831\,954 \text{ EFt}} = 0,79\%$	$\frac{34\,155 \text{ EFt}}{2\,866\,109 \text{ EFt}} = 1,19\%$	0,40%
13. Saját tőke arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{22\,285 \text{ EFt}}{2\,831\,954 \text{ EFt}} = 0,79\%$	$\frac{34\,155 \text{ EFt}}{2\,866\,109 \text{ EFt}} = 1,19\%$	0,40%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{7\,286\,364 \text{ EFt}}{2\,831\,954 \text{ EFt}} = 2,57$	$\frac{7\,552\,170 \text{ EFt}}{2\,866\,109 \text{ EFt}} = 2,63$	0,06

Fejlesztési célra, véglegesen kapott támogatások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			1997-2009.	2010.	
Siklósi u.óvoda távhőellátás	1999	5 850	5 490	357	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	1999	34 516	11 922	250	-
Edresz Gy.u. vezeték rekonstrukció	2000	550	179	19	279
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2000	6 554	4 747	363	409
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2001	4 980	3 711	626	-
Aidinger u.garzonház távhőellátás	2002	12 512	12 215	269	102
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	997	139	2 346
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2002	5 047	3 061	274	669
Távfűtő vezeték kiváltása	2003	4 500	2 700	450	1 350
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2003	2 793	1 858	252	682
Enyezd u.-Varsány u. hkp-ok szétválasztása (NEP)	2004	12 344	11 117	1 227	-
Gőzvezeték utólagos hőszigetelése (NEP)	2004	18 542	11 124	7 418	-
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2004	400	191	38	171
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2004	5 068	1 605	291	1 434
P038 hkp. szivattyú beépítés	2005	139	60	13	65
Déli városrész 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	5 014	1 251	7 887
Fecskeház távhőellátása	2005	7 300	3 320	664	3 006
Kodály Z.u.24. hmv. ellátás	2005	525	200	50	275
Tímár u.-Rákóczi u.hkp. létesítés	2005	4 000	1 521	380	2 099
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	25 204	12 616	2 814	9 784
Tímár u.-Rákóczi u.épülettömb távhőellátása	2006	5 833	1 472	368	3 993
Enyezd u.-Varsány u. hkp-ok szétválasztása (NEP)	2006	20 911	6 584	1 582	12 745
Ifjúság u.11 hkp. mérés szétválasztás	2006	1 110	421	105	584
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2006	60 659	21 612	5 763	33 284
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	135	45	293
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	832	184	60	387
PTE, PMMF Oktatási tömb hkp.átalakítás	2007	2 498	255	87	653
PTE, PMMF Oktatási tömb és labor hkp.átalakítás	2007	840	136	80	600
BAUMAX Áruház vezeték és hőközpont tervezés	2007	900	32	-	868
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	1 657	512	115	859
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	-	3 250
T206 hőközpont bővítés	2008	4 737	220	219	2 835
T196 Rákóczi u.-Jókai u. vezeték kiváltás terv	2008	515	1	1	513
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	869	44	42	355
dr. Veres E.15. szivattyú beépítés	2008	627	39	36	300
T010 tágulási tartály beépítés	2008	178	16	15	125
T074H02 Sáfrány u.12. egyedi mérés	2009	1 050	35	74	673
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	528	9	37	307
Tágulási tartály beépítés	2009	696	-	53	529
T231 bekötő vezeték	2009	358	-	-	358
E3-2-21-18 tervezés (vezeték áthelyezés)	2009	280	-	11	269
T196 vezeték kiváltás	2009	7 000	10	269	6 446
Tágulási tartály beépítések	2010	277	-	8	119
T067 bekötő vezeték kiváltás	2010	458	-	9	449
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 968	-	15	1 325
Összesen		286 967	125 365	26 139	102 677

A befektetett pénzügyi eszközök és készletek elszámolt értékvesztésének alakulása 2010-ben (Eft)

Megnevezés	2010. Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Visszaírás	2010. Záró
1. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
2. Készletek	3 271	-	-	-	3 271