

Pécs, Tüzér u. 18-20.

# **ÉVES BESZÁMOLÓ**

## **2015. évi üzleti évről**

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

**Készült: 2015. december 31-i fordulónappal**  
**2016. február 15-én**

Vida János  
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2015. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai 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: 2015. december 31.

MÉRLEG „A” változat  
Eszközök (aktívák)

adatok: E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (2.+6.+12. sorok )	<b>2 436 027</b>		<b>3 048 727</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b> (3.-5. sorok)	<b>79 422</b>		<b>75 946</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4.	Vagyoni értékű jogok	79 422		75 946
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b> (7.-11. sorok)	<b>2 351 527</b>		<b>2 946 201</b>
7.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 360 866		2 084 750
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	472 674		767 761
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 227		29 159
10.	Beruházások, felújítások	491 760		64 531
11.	Beruházásokra adott előleg	-		-
12.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> (13.-14. sorok)	<b>5 078</b>		<b>26 580</b>
13.	Egyéb tartós részesedés	3 000		23 693
14.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 078		2 887
15.	<b>B. Forgóeszközök</b> (16.+21.+24.+25. sorok)	<b>2 220 180</b>		<b>2 738 676</b>
16.	<b>I. KÉSZLETEK</b> (17.-20. sorok )	<b>57 720</b>		<b>41 598</b>
17.	Anyagok	57 000		40 489
18.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		127
19.	Áruk	720		982
20.	Készletekre adott előlegek	-		-
21.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b> (22.-23. sorok )	<b>2 099 937</b>		<b>2 063 345</b>
22.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 067 434		1 065 821
23.	Egyéb követelések	1 032 503		997 524
24.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-		-
25.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b> (26.-27. sorok)	<b>62 523</b>		<b>633 733</b>
26.	Pénztár, csekkek	938		879
27.	Bankbetétek	61 585		632 854
28.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (29.-30. sorok)	<b>79 279</b>		<b>163 358</b>
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 295		153 936
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 984		9 422
31.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (1.+15.+28. sorok)	<b>4 735 486</b>		<b>5 950 761</b>

Pécs, 2016. február 15.

P.H.

Vida János  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2015. évi éves beszámoló mérlege

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 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. 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
32.	<b>D. Saját tőke</b> (33.+35.+36.+37.+38.+39.+40. sorok)	<b>2 966 602</b>		<b>3 081 217</b>
33.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		2 040 800
34.	33. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
35.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
36.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		748 302
37.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	273 782		177 500
38.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
39.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
40.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-96 282		114 615
41.	<b>E. Céltartalékok</b> (42.-43. sorok)	<b>136 723</b>		<b>136 723</b>
42.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665		44 665
43.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
44.	<b>F. Kötelezettségek</b> (45.+46.+49. sorok)	<b>865 983</b>		<b>852 507</b>
45.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-		-
46.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (47.+48. sorok)	<b>51 873</b>		<b>19 807</b>
47.	Beruházási és fejlesztési hitelek	47 276		17 276
48.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 597		2 531
49.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b> (50.-53. sorok)	<b>814 110</b>		<b>832 700</b>
50.	Rövid lejáratú hitelek	32 278		32 800
51.	Vevőktől kapott előleg	381		571
52.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	626 135		737 318
53.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	155 316		62 011
54.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> (55.-57. sorok)	<b>766 178</b>		<b>1 880 314</b>
55.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	551 556		540 563
56.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 882		29 313
57.	Halasztott bevételek	177 740		1 310 438
58.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (32.+41.+44.+54. sorok)	<b>4 735 486</b>		<b>5 950 761</b>

Pécs, 2016. február 15.

P.H.

Vida János  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2015. évi éves beszámoló eredménykimutatása

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	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás  
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 236 092		6 664 487
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 236 092</b>		<b>6 664 487</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 566 029		6 227 720
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	438 887		458 565
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	110 697		216 763
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>6 115 613</b>		<b>6 903 048</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>120 479</b>		<b>-238 561</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 183 021		1 161 413
08.	Egyéb általános költségek	10 011		200
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>1 193 032</b>		<b>1 161 613</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 243 016</b>		<b>1 639 690</b>
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	19 274		20 959
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>194 095</b>		<b>153 962</b>
	VI. sorból: értékvesztés	147 926		114 956
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-23 632</b>		<b>85 554</b>
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 044		9 288
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)</b>	<b>14 044</b>		<b>9 288</b>
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 786		2 298
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)</b>	<b>3 786</b>		<b>2 298</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>10 258</b>		<b>6 990</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-13 374</b>		<b>92 544</b>
<b>IX.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>52 723</b>		<b>73 183</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>135 631</b>		<b>45 718</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X.)</b>	<b>-82 908</b>		<b>27 465</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-96 282</b>		<b>120 009</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>		<b>5 394</b>
<b>F</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>-96 282</b>		<b>114 615</b>
12.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-		-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+12-13)</b>	<b>-96 282</b>		<b>114 615</b>

Pécs, 2016. február 15.

P.H.

Vida János  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2015. 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	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 236 092		6 664 487
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>6 236 092</b>		<b>6 664 487</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		127
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	314 244		149 655
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>314 244</b>		<b>149 782</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 243 016</b>		<b>1 639 690</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	19 274		20 959
05.	Anyagköltség	5 251 671		5 667 099
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	497 301		516 166
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87 447		94 932
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	438 887		458 565
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	110 697		216 763
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>6 386 003</b>		<b>6 953 525</b>
10.	Béreköltség	589 514		583 002
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	223 960		225 202
12.	Bérráulékok	213 009		213 922
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 026 483</b>		<b>1 022 126</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>210 403</b>		<b>238 792</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>194 095</b>		<b>153 962</b>
	VII. sorból: értékvesztés	147 926		114 956
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-23 632</b>		<b>85 554</b>
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 044		9 288
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)</b>	<b>14 044</b>		<b>9 288</b>
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 786		2 298
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)</b>	<b>3 786</b>		<b>2 298</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>10 258</b>		<b>6 990</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-13 374</b>		<b>92 544</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>52 723</b>		<b>73 183</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>135 631</b>		<b>45 718</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-82 908</b>		<b>27 465</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-96 282</b>		<b>120 009</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>		<b>5 394</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-96 282</b>		<b>114 615</b>
16.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			-
17.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+16-17)</b>	<b>-96 282</b>		<b>114 615</b>

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

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2015. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **5.950.761** e Ft a mérleg szerinti eredmény 114.615 e Ft 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 vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### **A könyvvizsgáló felelőssége**

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a **magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal** összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja 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 hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elké-

szítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség**

#### **Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a 2015. évi üzleti jelentés a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

#### **Jelentés a tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről**

Könyvvizsgálói véleményünk szerint a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. a 2015. évi éves beszámolójának részeként olyan számviteli szétválasztási szabályokat dolgozott ki illetve elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkrimináció mentességet továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása is biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozási mentességet.

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 **5.950.761** e Ft

a mérleg szerinti eredmény **114.615** e Ft nyereség

**megbízható és valós képet ad a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.**

*Pécs, 2016. március 16.*

*Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása*

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

*Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása*

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



Pécs, Tüzér u. 18-20.

# **2015. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

---

## Tartalomjegyzék

<b>I. Általános rész</b> .....	<b>3</b>
<b>1. A társaság bemutatása</b> .....	<b>3</b>
<b>2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika</b> .....	<b>5</b>
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
<b>3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése</b> .....	<b>8</b>
3.1. Vagyoni helyzet alakulása .....	8
3.2. Pénzügyi helyzet alakulása .....	8
3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása .....	9
<b>II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések</b> .....	<b>10</b>
<b>1. Eszközök (aktívák)</b> .....	<b>10</b>
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 .....	14
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	15
<b>2. Források (passzívák)</b> .....	<b>16</b>
2.1. Saját tőke .....	16
2.2. Céltartalék.....	17
2.3. Kötelezettségek .....	17
2.4. Passzív időbeli elhatárolás.....	18
<b>III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása</b> .....	<b>20</b>
<b>1. Garanciavállalási szerződések</b> .....	<b>20</b>
<b>2. Zálogjog kötelezettségek</b> .....	<b>20</b>
<b>IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</b> .....	<b>21</b>
<b>1. Eredménykimutatás</b> .....	<b>21</b>
<b>2. Eredmény kategóriák alakulása</b> .....	<b>22</b>
<b>3. A társaság bevételei</b> .....	<b>23</b>
3.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	23
3.2. Egyéb bevételek .....	24
3.3. Pénzügyi műveletek bevételei.....	24
3.4. Rendkívüli bevételek .....	25
<b>4. A társaság költségei, ráfordításai</b> .....	<b>26</b>
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 .....	31
4.6. Rendkívüli ráfordítások .....	31
4.7. Aktivált saját teljesítményérték .....	31

<b>V. Egyéb tájékoztató rész.....</b>	<b>32</b>
<b>VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai .....</b>	<b>33</b>
<b>VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.....</b>	<b>46</b>

## I. Általános rész

### 1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2015. 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%.
Többségi tulajdonos székhelye:	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, 7621 Pécs, Széchenyi tér 1.
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 egy időben a vidéki telephelyek (Szentlőrinc, Mohács, Siklós, Komló, Szigetvár) leváltak, önállósodtak.

A Pécsi Távfűtő Vállalat tevékenysége ezt követően Pécs város ellátására korlátozódott. Az átalakulással egy időben a megmaradt pécsi vagyonszert 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 törzstőke 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 Közüzemi Rt. 610 000 000 Ft összegű törzsbetétjét 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.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számol a társaság addig, amíg az amortizációs lehetőségek engedik.

#### **Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása**

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél 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 számlaosztályokba 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 önköltség-számítási szabályzata tartalmazza a költségegyeztetés lehetőségeit. A társaság a könyvvizetés 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 10. melléklet szemlélteti.

#### 3.1. Vagyoni helyzet alakulása

	2014.12.31	2015.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	49,66%	49,51%	99,70%
Forgóeszközök aránya	46,88%	46,02%	98,17%
Tőkeellátottság	62,65%	51,78%	82,65%
Kötelezettségek aránya	18,29%	14,33%	78,35%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 49,51 %. Az aránymutató az előző évhez képest minimálisan, 0,3 %-kal csökkent. Az összes eszköz 25,66 %-os növekedése mellett a tárgyi eszközök értéke 25,29 %-kal, 594 millió 674 ezer forinttal nőtt.

A **forgóeszközök aránymutatója** kismértékben, 1,83 %-kal csökkent, mivel a döntően pénzeszközváltozás miatti 23,35 %-os forgóeszköz növekménynél nagyobb mértékű volt az összes eszközváltozás (25,66 %).

A **tőke ellátottsági mutató** – amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 17,35 %-kal csökkent, a saját tőke 114 millió 615 ezer forintos emelkedése ellenére. Az 51,78 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 21,65 %-kal javult, mivel a kötelezettségek 13 millió 476 ezer forinttal csökkentek, miközben az összes forrás 1 milliárd 215 millió 275 ezer forinttal nőtt. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

#### 3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2014.12.31	2015.12.31	Index
Likviditási mutató I.	2,73	3,29	120,51%
Rövid távú likviditás II.	2,66	3,24	121,80%
Dinamikus likviditási ráta	0,08	0,76	950,00%
Pénzügyi stabilitás	1,19	1,00	84,03%

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

A **dinamikus (gyors) likviditási ráta** szerint a 100 Ft rövid lejáratú kötelezettség teljesítésére 2014-ben 8 Ft, 2015-ben 76 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke nagymértékben javult a KEOP pályázat pénzügyi elszámolásának 2015 évre történő átcsúszása következtében, továbbá a pénzeszközök növekedése miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értéke a 15,97 %-os csökkenés ellenére stabil pénzügyi helyzetet mutat.

### 3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2014.12.31	2015.12.31	Eltérés
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	34 077	36 820	2 743
Árbevételarányos jövedelmezőség	-1,29%	1,45%	2,74%
Eszközarányos jövedelmezőség	-2,03%	2,02%	4,05%
Vagyonarányos jövedelmezőség	-3,25%	3,89%	7,14%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	-3,25%	3,72%	6,97%
Saját tőke forgási sebessége	2,1	2,16	0,06

Az előző évhez képest valamennyi **jövedelmezőségi mutató** javult.

Az **élőmunka termelékenysége** javult. 2014-ben 34 millió 77 ezer forint, 2015-ben 36 millió 820 ezer forint volt az 1 főre jutó nettó árbevétel. 2015-ben az átlagos állományi létszám 2 fővel, 1,09 %-kal csökkent, miközben a nettó árbevétel – az alaptevékenységi és a megrendeléses tevékenységhez kapcsolódó munkák árbevételének növekedése következtében – 6,87 %-kal nőtt.

A **jövedelmezőségi mutatók** változása az adózás előtti, illetve az adózott eredmény növekedéséből következik.

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel növekedése miatt kis mértékben, 2,86 %-kal javult, melynek köszönhetően továbbra is kedvezőnek tekinthető.

## 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 2016. február 15.

### 1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	2 436 027	3 048 727	612 700	25,15
Forgóeszközök	2 220 180	2 738 676	518 496	23,35
Aktív időbeli elhatárolások	79 279	163 358	84 079	106,05
<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 735 486</b>	<b>5 950 761</b>	<b>1 215 275</b>	<b>25,66</b>

Társaságunk vagyoni értéke 5 milliárd 950 millió 761 ezer forint volt 2015. december 31-én, amely 25,66 %-kal, összesen 1 milliárd 215 millió 275 ezer forinttal nőtt. A mérlegfőösszeg 25,66 %-os növekedése a befektetett eszközök 25,15 %-os, a forgóeszközök 23,35 %-os, valamint az aktív időbeli elhatárolások 106,05 %-os növekedése mellett következett be.

#### 1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	79 422	75 946	-3 476	-4,38
Tárgyi eszközök	2 351 527	2 946 201	594 674	25,29
Befektetett pénzügyi eszközök	5 078	26 580	21 502	423,43
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 436 027</b>	<b>3 048 727</b>	<b>612 700</b>	<b>25,15</b>

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 612 millió 700 ezer forinttal nőtt.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest kis mértékben, 51,23 %-ra mérséklődött az előző évi 51,44 %-hoz képest.

##### 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 3 millió 476 ezer forinttal csökkent. Az elszámolt 18 millió 971 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2015. évi informatikai fejlesztések értéke 15 millió 495 ezer forint volt. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 3,26 %-ról 2,49 %-ra csökkent.

### 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 25,29 %-kal, 594 millió 674 ezer forinttal nőtt. A befektett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 96,64 %, ami 0,11 %-os növekedést jelent az előző év hasonló adatához képest.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2015-ben:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 53,19 %-kal, 723 millió 884 ezer forinttal nőtt, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 57,87 %-ról 70,76 %-ra változott. A mérlegérték növekedés fő tényezői a KEOP pályázat keretein belül megvalósuló beruházások 734 millió 238 ezer forint, a piacmegtartó és bővítő beruházások 41 millió 992 ezer forint értékben, valamint a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások 19 millió 700 ezer forintos növelő hatása. Ugyanakkor az elszámolt értékcsökkenés 75 millió 69 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 62,43 %-kal, 295 millió 87 ezer forinttal emelkedett, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 20,10 %-ról 26,06 %-ra nőtt. Ezen állománycsoporton belül a KEOP pályázathoz kapcsolódó üzembe helyezések 343 millió 779 ezer forintos, a piacbővítő beruházások 73 millió 84 ezer forintos növekedést eredményeztek. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító beruházások együttes növelő hatása 12 millió 640 ezer forint volt. Az elszámolt értékcsökkenés mérséklő hatása 131 millió 393 ezer forint volt. További 3 millió 23 ezer forintnyi eszköz átsorolásra került az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok közé.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 11,18 %-kal, 2 millió 932 ezer forinttal nőtt, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 1,12 %-ról 0,99 %-ra csökkent. Az üzembe helyezések 14 millió 297 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 11 millió 365 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 828 millió 653 ezer forinttal növelte, miközben az üzembe helyezések 1 milliárd 255 millió 882 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 64 millió 531 ezer forint lett, ami 427 millió 229 ezer forinttal alacsonyabb a 2014. évi értéknél. A befejezetlen beruházások állományán belül a legjelentősebb tételek a KEHOP pályázat előkészítésével összefüggő ráfordítások (38 millió 700 ezer forint), a Tüzér utcai parkoló létesítése (12 millió 365 ezer forint), valamint a 2015. évben megkezdett, folyamatban lévő piacbővítő beruházások érdekében felmerült kivitelezési munkák ráfordításai (12 millió 275 ezer forint). A fennmaradó 1 millió 191 ezer forint a még használatba nem vett 100 ezer forint alatti eszközök értéke.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változásokat a 1-3. mellékletek tartalmazzák.

### 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 21 millió 502 ezer forinttal nőtt, a következőkben részletezettek szerint.

Az **egyéb tartós részesedés** értéke a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésben meglévő részesedésre vonatkozik, mely szerint ezen befektetés értéke 2015.12.31-én 23 millió 693 ezer forint, mely 20 millió 693 ezer forinttal nőtt az előző évihez képest.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 2 millió 887 ezer forint, amely a 2016. évben esedékes törlesztések egyéb rövid lejáratú követelések közé történő átsorolása eredményeképp 809 ezer forinttal nőtt.

### 1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	57 720	41 598	-16 122	-27,93
Követelések	2 099 937	2 063 345	-36 592	-1,74
Pénzeszközök	62 523	633 733	571 210	913,60
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>2 220 180</b>	<b>2 738 676</b>	<b>518 496</b>	<b>23,35</b>

A forgóeszközök év végi állománya 23,35 %-kal, 518 millió 496 ezer forinttal nőtt döntően a pénzeszköz növekedés miatt.

#### 1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 27,93 %-kal, 16 millió 122 ezer forinttal csökkent, az anyagkészlet csökkenése miatt.

Az anyagkészletek értéke 28,97 %-kal csökkent, ennek oka, hogy a 2015. évi saját kivitelezésű beruházási munkákhoz szükséges anyagok megrendelésének, illetve szállításának megkezdése 2014 év végén már megtörtént.

Az anyagkészletben felesleges, elfekvő anyagok nem szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

#### 1.2.2. Követelések

A követelések összege 1,74 %-kal, 36 millió 592 ezer forinttal csökkent, amelyből a vevőállomány 0,15 %-os, míg az egyéb követelések értéke 3,39 %-os csökkenést mutat.

### 1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Vevőállomány	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
<b>Összesen</b>	<b>1 067 434</b>	<b>1 065 821</b>	<b>-1 613</b>	<b>-0,15%</b>
lakossági	690 452	691 275	823	0,12%
közületi	376 982	374 546	-2 436	-0,65%
<b>Ebből 30 napon túli</b>	<b>556 499</b>	<b>574 091</b>	<b>17 592</b>	<b>3,16%</b>
lakossági	501 333	517 166	15 833	3,16%
közületi	55 166	56 925	1 759	3,19%

A **vevőállomány** 1 millió 613 ezer forinttal kedvezőbb az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 823 ezer forinttal nőtt, míg a közületi felhasználóké 2 millió 436 ezer forinttal csökkent.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években elszámolt értékvesztésnek azt a részét, amelyre 2015-ben befizetés érkezett visszaírtuk, ennek összege 20 millió 959 ezer forint volt. 2015-ben a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 98 millió 51 ezer forint, a közületi ügyfélkörben 16 millió 905 ezer forint, mindösszesen 114 millió 956 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 3 millió 740 ezer forint volt, ebből 2 millió 660 ezer forint a lakossági vevők, 1 millió 80 ezer forint a közületi vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év			2015. év		
	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen
fizetési határidőn belüli	185 833	245 051	430 884	169 522	244 394	413 916
1 - 30 nap közötti	3 286	76 765	80 051	4 587	73 227	77 814
31 - 60 nap közötti	57 973	21 570	79 543	53 773	12 398	66 171
61 - 90 nap közötti	26 154	5 629	31 783	38 215	1 289	39 504
91 - 180 nap közötti	27 327	14 777	42 104	28 678	18 012	46 690
181 - 365 nap közötti	136 297	10 783	147 080	143 296	19 428	162 724
365 napon túli	253 582	2 407	255 989	253 204	5 798	259 002
<b>Összesen</b>	<b>690 452</b>	<b>376 982</b>	<b>1 067 434</b>	<b>691 275</b>	<b>374 546</b>	<b>1 065 821</b>

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 53,86 %, ami 1,73 % növekedést mutat 2014. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 17 millió 592 ezer forint a növekedés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 15 millió 833 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 1 millió 759 ezer forinttal nőtt.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	587 327	560 097	-27 230	-4,64%
Bérlő	103 125	131 178	28 053	27,20%
<b>Összesen</b>	<b>690 452</b>	<b>691 275</b>	<b>823</b>	<b>0,12%</b>

A 823 ezer forint lakossági vevőállomány növekedésen belül a lakás tulajdonosoknál 27 millió 230 ezer forinttal csökkent, az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élőknél 28 millió 53 ezer forinttal növekedett a tartozás.

### 1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 997 millió 524 ezer forint, amely 34 millió 979 ezer forint csökkenést mutat. A jelentős összegű csökkenés főbb oka, hogy 2015 év végén kevesebb a távhő ártámogatás igénylésből származó követelés, szemben a 2014 év ugyanazon időszakával.

Az egyéb követelések csökkenése döntően abból ered, hogy 2014. évben 20 millió 693 ezer forint értékű tőkeemelést hajtott végre társaságunk az újonnan létrejövő Pécsi Követeléskezelő Egyesülésben.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	567 892	580 663	12 771	2,25
Távhő ártámogatás	429 260	403 113	-26 147	-6,09
Egyéb követelések	35 351	13 748	-21 603	-61,11
<b>Összesen</b>	<b>1 032 503</b>	<b>997 524</b>	<b>-34 979</b>	<b>-3,39</b>

### 1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya a megnövekedett adózás előtti eredmény és passzív időbeli elhatárolások eredményeként 571 millió 210 ezer forinttal nőtt 2014. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 1 milliárd 548 millió 677 ezer forint pozitív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozások okoztak döntően a 2015-ben fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott KEOP támogatás miatt. A befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változások 977 millió 467 ezer forint negatív pénzáramlását a beruházások és a fejlesztési célú hitel visszafizetése okozta.

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 (7. melléklet) tartalmazza.

### 1.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

- Bevételek elhatárolása	153 936 EFt
- Költségek elhatárolása	<u>9 422 EFt</u>
<b>Összesen</b>	<b>163 358 EFt</b>

Az aktív időbeli elhatárolások összege 106,05 %-kal, 84 millió 79 ezer forinttal nőtt, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 153 millió 936 ezer forint, amely 86 millió 641 ezer forinttal több az előző évinél. Legjelentősebb tétele - a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2016-ban kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolása 153 millió 918 ezer forint értékben. Ez 86 millió 641 ezer forinttal nőtt az előző év utolsó hónapjához képest, a decemberi alacsonyabb átlaghőmérsékletből adódó magasabb fogyasztás következtében.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 2 millió 562 ezer forinttal csökkent. Az elhatárolás a 2015. évben kifizetett, de a 2016. évet terhelő igénybevett szolgáltatások költségeiből tevődik össze.



## 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	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	2 966 602	3 081 217	114 615	3,86
Céltartalékok	136 723	136 723	-	-
Kötelezettségek	865 983	852 507	-13 476	-1,56
Passzív időbeli elhatárolások	766 178	1 880 314	1 114 136	145,41
<b>Források összesen</b>	<b>4 735 486</b>	<b>5 950 761</b>	<b>1 215 275</b>	<b>25,66</b>

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2015. december 31-én 5 milliárd 950 millió 761 ezer forint, ami az előző évhez képest 1 milliárd 215 millió 275 ezer forint növekedést jelent. Ez egyrészt a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások 1 milliárd 228 millió 751 ezer forintos növekedésének, másrészt a kötelezettségek 13 millió 476 ezer forintos csökkenésének tudható be.

### 2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	2 040 800	-	-
Tőketartalék	748 302	748 302	-	-
Eredménytartalék	273 782	177 500	-96 282	-35,17
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Mérleg szerinti eredmény	-96 282	114 615	210 897	-219,04
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>2 966 602</b>	<b>3 081 217</b>	<b>114 615</b>	<b>3,86</b>

A saját tőke összegét a 2015. évi mérleg szerinti nyereség 114 millió 615 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, 96 millió 282 ezer forinttal csökkent.
- A **mérleg szerinti eredmény** 210 millió 897 ezer forinttal nőtt.

## 2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2014. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év			
	Nyitó	Felhasználás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	-	92 058
<b>Összesen</b>	<b>136 723</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136 723</b>

## 2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 13 millió 476 ezer forinttal kevesebb, mint a 2014. évi.

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 873	19 807	-32 066	-61,82
Rövid lejáratú kötelezettségek	814 110	832 700	18 590	2,28
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>865 983</b>	<b>852 507</b>	<b>-13 476</b>	<b>-1,56</b>

A csökkenést a következők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a RAIFFEISEN BANK Zrt.-vel 2007. július 31-én megkötött kölcsönszerződés alapján folyósított **beruházási 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 2015. év végéig 195 millió forintot fordítottunk, így a hitel tartozásunk 47 millió 276 ezer forintra csökkent. A 2016. évben esedékes 30 millió forint törlesztő részletet a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsoroltuk, ez okból a mérlegben kimutatott hosszú lejáratú hitelállomány 17 millió 276 ezer forintra változott.
- Az **egyéb hosszúlejáratú hitelek** között a pénzügyi lízingből származó kötelezettségeink egy éven túli összege szerepel. Az összes pénzügyi lízingből származó kötelezettség (a tőke hosszú és rövid lejáratú állománya) 5 millió 331 ezer forint, a futamidő 2017. június illetve július hónapban jár le.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 32 millió 800 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2016-ban esedékes törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 737 millió 318 ezer forint, amely az előző évihez képest 111 millió 183 ezer forinttal nőtt a termelői ár októberi emelkedése miatt. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.

- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 62 millió 11 ezer forint, ami az előző évhez képest 93 millió 305 ezer forint mérséklődést jelent, mely döntően abból ered, hogy 2014-ben a KEOP pályázathoz kapott előleg és jótállási biztosíték 80 millió 771 ezer forint értéke ezen soron jelentkezett.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték:EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	26 932	27 422	490	1,82
Adófizetési kötelezettségek	28 051	1 273	-26 778	-95,46
Járulék fizetési kötelezettségek	8 020	265	-7 755	-96,70
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	92 313	33 051	-59 262	-64,20
<b>Összesen</b>	<b>155 316</b>	<b>62 011</b>	<b>-93 305</b>	<b>-60,07</b>

#### 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.

2015. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 1 milliárd 880 millió 314 ezer forint a következő jogcímenek:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	540 563 EFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	29 313 EFt
- Halasztott bevételek elhatárolása	1 310 438 EFt
<b>Összesen:</b>	<b>1 880 314 EFt</b>

A passzív időbeli elhatárolások összege 145,41 %-kal, 1 milliárd 114 millió 136 ezer forinttal nőtt, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 10 millió 993 ezer forinttal alacsonyabb, mint az egy évvel korábbi.
- A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2016-ban kifizetésre kerülő, de 2015. évet terhelő költségeket tartalmaz 29 millió 313 ezer forint értékben. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2015. évi vezetői prémium és járulékai 29 millió 271 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 42 ezer forint összegben.
- A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 1 milliárd 132 millió 698 ezer forinttal nőtt. 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 bevétele-

leknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2015. évben fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások rendkívüli bevételek között kimutatott 1 milliárd 205 millió 905 ezer forint összegét halasztott bevételeként elhatároltuk. Az elhatárolt halasztott bevételből 73 millió 207 ezer forint bevételt a 2015. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) a rendkívüli bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év			
	Nyitó	Bevétel	Időarányos ÉCS	Záró
Fejlesztési célra kapott támogatás	39 085	174	7 882	<b>31 377</b>
Térítésnélkül átvett eszközök	32 794	-	3 770	<b>29 024</b>
Csatlakozási hozzájárulás	9 715	-	476	<b>9 239</b>
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	85 859	-	9 906	<b>75 953</b>
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	10 287	530 025	22 900	<b>517 412</b>
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	-	501 028	6 948	<b>494 080</b>
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	-	174 678	21 325	<b>153 353</b>
<b>Összesen</b>	<b>177 740</b>	<b>1 205 905</b>	<b>73 207</b>	<b>1 310 438</b>

### III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

#### 1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2015. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetje	Vége	Összege (EFt)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2015.01.01	2016.01.30	789 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2016.01.01	2017.01.30	811 000	Raiffeisen Bank Zrt.

#### 2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (EFt)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése
Raiffeisen Bank Zrt.	1 600 000	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 600 millió 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 2015. évi mérleg szerinti eredménye

**114 millió 615 ezer forint nyereség.**

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: EFt

A tétel megnevezése	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 236 092	6 664 487	428 395	6,87
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>6 236 092</b>	<b>6 664 487</b>	<b>428 395</b>	<b>6,87</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 566 029	6 227 720	661 691	11,89
Eladott áruk beszerzési értéke	438 887	458 565	19 678	4,48
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	110 697	216 763	106 066	95,82
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>6 115 613</b>	<b>6 903 048</b>	<b>787 435</b>	<b>12,88</b>
<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>120 479</b>	<b>-238 561</b>	<b>-359 040</b>	<b>-298,01</b>
Igazgatási költségek	1 183 021	1 161 413	-21 608	-1,83
Egyéb általános költségek	10 011	200	-9 811	-98,00
<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>1 193 032</b>	<b>1 161 613</b>	<b>-31 419</b>	<b>-2,63</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 243 016</b>	<b>1 639 690</b>	<b>396 674</b>	<b>31,91</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>194 095</b>	<b>153 962</b>	<b>-40 133</b>	<b>-20,68</b>
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-23 632</b>	<b>85 554</b>	<b>109 186</b>	<b>-462,03</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamattjellegű bevételek	14 044	9 288	-4 756	-33,86
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>14 044</b>	<b>9 288</b>	<b>-4 756</b>	<b>-33,86</b>
Fizetendő kamatok	3 786	2 298	-1 488	-39,30
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>3 786</b>	<b>2 298</b>	<b>-1 488</b>	<b>-39,30</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>10 258</b>	<b>6 990</b>	<b>-3 268</b>	<b>-31,86</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-13 374</b>	<b>92 544</b>	<b>105 918</b>	<b>-791,97</b>
Rendkívüli bevételek	52 723	73 183	20 460	38,81
Rendkívüli ráfordítások	135 631	45 718	-89 913	-66,29
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-82 908</b>	<b>27 465</b>	<b>110 373</b>	<b>-133,13</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-96 282</b>	<b>120 009</b>	<b>216 291</b>	<b>-224,64</b>
Adófizetési kötelezettség	-	5 394	5 394	-
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-96 282</b>	<b>114 615</b>	<b>210 897</b>	<b>-219,04</b>
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-96 282</b>	<b>114 615</b>	<b>210 897</b>	<b>-219,04</b>

## **2. Eredmény kategóriák alakulása**

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 85 millió 554 ezer forint nyereség, mely az előző évhez viszonyítva 109 millió 186 ezer forinttal javult.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 6 millió 990 ezer forint, ami az előző évhez képest 3 millió 268 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legfőbb oka az, hogy a kapott kamat 4 millió 756 ezer forinttal maradt el az előző évitől, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai mindössze 1 millió 488 ezer forinttal csökkentek.
- A **szokásos vállalkozási eredmény** az üzemi (üzleti) eredmény és a pénzügyi műveletek eredménye hatásaként 105 millió 918 ezer forinttal nőtt.
- A **rendkívüli eredmény** a rendkívüli bevételek 20 millió 460 ezer forintos növekedésének és a rendkívüli ráfordítások 89 millió 913 ezer forintos csökkenésének együttes hatására 110 millió 373 ezer forinttal nőtt. A rendkívüli bevételek nőttek a KEOP pályázatokkal kapcsolatosan elszámolható bevétel miatt, míg a ráfordítások jelentősen csökkentek, mivel újabb vevő apportálásra nem került sor 2015-ben.
- Az **adózás előtti eredmény** a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes összege. A társaság 2014-ben 96 millió 282 ezer forint adózás előtti veszteséget realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 120 millió 9 ezer forint nyereség, ami 216 millió 291 ezer forint eredményjavulást jelent.
- Az **adózott eredmény** a 2015. évi 5 millió 394 ezer forint társasági adó fizetési kötelezettség eredményeképpen 114 millió 615 ezer forint.
- Az **adózott eredmény** terhére osztalék kifizetésére nem kerül sor, melynek következtében a mérleg szerinti eredmény 114 millió 615 ezer forint.

### 3. A társaság bevételei

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	6 236 092	6 664 487	428 395	6,87
Egyéb bevételek	1 243 016	1 639 690	396 674	31,91
Pénzügyi műveletek bevételei	14 044	9 288	-4 756	-33,86
Rendkívüli bevételek	52 723	73 183	20 460	38,81
<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 545 875</b>	<b>8 386 648</b>	<b>840 773</b>	<b>11,14</b>

2015. évben realizált bevétel 8 milliárd 386 millió 648 ezer forint, amely 840 millió 773 ezer forinttal nőtt a 2014. évhez viszonyítva.

#### 3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	5 535 939	5 800 398	264 459	4,78
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	191 457	347 170	155 713	81,33
Eladott áruk értékesítésének bevétele	456 324	460 610	4 286	0,94
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	52 372	56 309	3 937	7,52
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>6 236 092</b>	<b>6 664 487</b>	<b>428 395</b>	<b>6,87</b>

Az **értékesítés nettó árbevétele** 428 millió 395 ezer forinttal nőtt.

- Az **alaptevékenység árbevétele** döntően a volumen növekedés eredményeként 264 millió 459 ezer forinttal haladta meg a 2014. évi értéket.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 155 millió 713 ezer forinttal nőtt.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 4 millió 286 ezer forinttal nőtt, mely részben a hidegvíz továbbszámlázott összegének, részben a továbbértékesített anyagok értékének növekedéséből adódik.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 3 millió 937 ezer forinttal nőtt.



### 3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** összege 396 millió 674 ezer forinttal nőtt az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 384 millió 99 ezer forinttal nőtt. Az 54/2015. (IX.30.) NFM rendelet módosította a korábbi 51/2011. (IX.30.) NFM rendeletet, melynek következtében a korábbi egytarifás támogatási mértéket két-tarifás rendszer váltotta fel.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Leírt követelésre befizetés	2 298	2 534	236	10,27
Kapott késedelmi kamat	24 204	31 206	7 002	28,93
Behajtási költségek megtérülése	21 724	23 199	1 475	6,79
Követelések visszaírt értékvesztése	19 274	20 959	1 685	8,74
Értékesített tárgyi eszközök értéke	108	299	191	176,85
Káresemények bevétele	50	191	141	282,00
Előző évi céltartalék visszavezetése	-	-	-	-
Távhőszolgáltatási támogatás	1 172 441	1 556 540	384 099	32,76
Csatlakozási díj	476	476	-	-
Egyéb eredményt növelő tételek	2 441	4 286	1 845	75,58
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>1 243 016</b>	<b>1 639 690</b>	<b>396 674</b>	<b>31,91</b>

### 3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 4 millió 756 ezer forinttal csökkentek 2014. évhez képest. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 8-15 napos intervallumokra kötöttük le, a betéti kamatok átlagos mértéke 1,1 % volt, ami 0,7 %-kal maradt el a 2014. évitől.

### 3.4. Rendkívüli bevételek

A **rendkívüli bevételek** 20 millió 460 ezer forinttal növekedtek, ami több tényező együttes hatásának az eredménye.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke	20 693	-	-20 693	-
Leltár többletek	146	452	306	209,59
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	3 732	3 794	62	1,66
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	8 247	7 858	-389	-4,72
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 jelű pályázat	9 906	9 906	-	-
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 jelű pályázat	-	22 900	22 900	-
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 jelű pályázat	-	6 948	6 948	-
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 jelű pályázat	-	21 325	21 325	-
Kapott támogatások	9 999	-	-9 999	-
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>52 723</b>	<b>73 183</b>	<b>20 460</b>	<b>38,81</b>

2014 évben növelő tényező volt a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésbe való tőkeemelésnek megfelelő részesedésünk 20 millió 693 ezer forint értékben, mely 2015-ben nem jelentkezett. 51 millió 173 ezer forinttal növekedett viszont a KEOP pályázatok (KEOP-5.4.0/12-2013-0009; KEOP-5.4.0/12-2013-0010; KEOP-5.4.0/12-2013-0018) miatt elszámolható bevétel.

#### 4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	6 115 613	6 903 048	787 435	12,88
Értékesítés közvetett költségei	1 193 032	1 161 613	-31 419	-2,63
Egyéb ráfordítások	194 095	153 962	-40 133	-20,68
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 786	2 298	-1 488	-39,30
Rendkívüli ráfordítások	135 631	45 718	-89 913	-66,29
<b>Költségek és ráfordítások összesen</b>	<b>7 642 157</b>	<b>8 266 639</b>	<b>624 482</b>	<b>8,17</b>

A társaság összes költségei és ráfordításai 8 milliárd 266 millió 639 ezer forint, amely 624 millió 482 ezer forinttal több a 2014. évihez képest.

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

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	5 251 671	5 667 099	415 428	7,91
Igénybe vett szolgáltatások értéke	497 301	516 166	18 865	3,79
Egyéb szolgáltatások értéke	87 447	94 932	7 485	8,56
Eladott áruk beszerzési értéke	438 887	458 565	19 678	4,48
Közvetített szolgáltatások értéke	110 697	216 763	106 066	95,82
Béreköltség	589 514	583 002	-6 512	-1,10
Személyi jellegű egyéb kifizetések	223 960	225 202	1 242	0,55
Bérbírlékok	213 009	213 922	913	0,43
Értékcsökkenési leírás	210 403	238 792	28 389	13,49
Egyéb ráfordítások	194 095	153 962	-40 133	-20,68
Pénzügyi ráfordítások	3 786	2 298	-1 488	-39,30
Rendkívüli ráfordítások	135 631	45 718	-89 913	-66,29
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>7 956 401</b>	<b>8 416 421</b>	<b>460 020</b>	<b>5,78</b>
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-314 244	-149 782	-164 462	-52,34
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>7 642 157</b>	<b>8 266 639</b>	<b>624 482</b>	<b>8,17</b>

#### 4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2014. évhez képest összességében 567 millió 522 ezer forinttal növekedtek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 415 millió 428 ezer forinttal nőtt. Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia költsége a legjelentősebb tétel, mivel részaránya az anyagköltségen belül 89,39 % illetve 92,74 % volt a vizsgált időszakokban. A hőenergia költség a termelői hatósági árváltozás és a 148 TJ volumen növekedés együttes hatására 561 millió 253 ezer forinttal nőtt. A villamos energia költség 1 millió 920 ezer forinttal nőtt, a gázenergia költség 3 millió 453 ezer forinttal csökkent. Az egyéb anyagköltség a beruházások anyagigénye miatt 144 millió 292 ezer forinttal csökkent.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének növekedése 18 millió 865 ezer forint.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	244	176	-68	-27,87
Javítás, karbantartás	51 257	69 078	17 821	34,77
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	4 665	5 082	417	8,94
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	13 797	12 059	-1 738	-12,60
Posta és távközlési költségek	17 343	16 276	-1 067	-6,15
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 609	1 654	45	2,80
Kommunikációs költség	3 227	2 848	-379	-11,74
Oktatás, továbbképzés	3 566	3 637	71	1,99
Hirdetés, reklám költségek	7 098	17 331	10 233	144,17
Bérelti díjak	270 305	269 869	-436	-0,16
Ügyvédi munkadíj	9 563	9 555	-8	-0,08
Egészségügyi ellátás	1 937	1 938	1	0,05
Könyvvizsgálói díj	1 680	1 680	-	-
Kamarai díj, tagsági díjak	2 279	3 780	1 501	65,86
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	108 731	101 203	-7 528	-6,92
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>497 301</b>	<b>516 166</b>	<b>18 865</b>	<b>3,79</b>

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankkölségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 7 millió 485 ezer forinttal nőtt.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	9 054	9 989	935	10,33
Bankkölségek	31 074	25 834	-5 240	-16,86
Postai utalványok költsége	41 935	48 117	6 182	14,74
Biztosítási díjak	3 804	3 874	70	1,84
Végrehajtói díjak	1 580	7 118	5 538	350,51
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>87 447</b>	<b>94 932</b>	<b>7 485</b>	<b>8,56</b>

- Az **eladott áruk beszerzési értéke** 19 millió 678 ezer forinttal nőtt, elsősorban a továbbértékesített hidegvíz vásárlás növekedése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 106 millió 66 ezer forinttal nőtt, mely a Pécs Holding Zrt. felé végzett megrendeléses munkák előző évhez viszonyított növekedéséből ered.

## 4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2014. évhez képest 4 millió 357 ezer forinttal csökkentek, a következők miatt:

- A **béreköltség** csökkenése 6 millió 512 ezer forint. A csökkenés egyik meghatározó tényezője az, hogy 2015-ben a teljes munkaidős átlaglétszám 2 fővel csökkent.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 1 millió 242 ezer forinttal haladja meg a 2014. évi értéket. A kifizetések összege több jogcím között oszlik meg, de közel 70 %-át a munkavállalók által választható cafetéria juttatások, valamint az önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói hozzájárulás teszi ki.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	5 009	4 789	-220	-4,39
Béren kívüli juttatások	87 752	114 714	26 962	30,73
Betegszabadság	3 658	3 224	-434	-11,86
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	34 048	33 404	-644	-1,89
Gépjárműhasználat	8 713	7 633	-1 080	-12,40
Munkabajárás költségtérítése	3 757	3 529	-228	-6,07
Napidíj	139	94	-45	-32,37
Reprezentációs költség	4 051	3 353	-698	-17,23
Táppénz hozzájárulás	822	863	41	4,99
FEB tagok tiszteletdíja	5 280	3 534	-1 746	-33,07
Munkáltatót terhelő SZJA	31 881	32 283	402	1,26
Adóköteles természetbeni juttatások	36 782	15 742	-21 040	-57,20
Üzleti ajándék	2 068	2 040	-28	-1,35
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>223 960</b>	<b>225 202</b>	<b>1 242</b>	<b>0,55</b>

- A **bérráfordítások** 913 ezer forintos növekedése a fenti tényezők együttes hatására alakult ki.

### 4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 28 millió 389 ezer forinttal nőtt, döntően a korábbi évekhez képest jelentős értékű beruházások miatt.

Az amortizáció összegének 97,5 %-a lineáris, 2,5 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

### 4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 153 millió 962 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 40 millió 133 ezer forinttal kevesebb a 2014. évinél, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett csökkenés okozott.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	2 665	4 203	1 538	57,71
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	954	211	-743	-77,88
Behajthatatlan követelések leírása	2 050	3 740	1 690	82,44
Követelések értékvesztése	147 926	114 956	-32 970	-22,29
Kártérítés, káresemény	712	394	-318	-44,66
Bírság, késedelmi kamat	282	-	-282	-
Önellenőrzési pótlék	-	4	4	-
Gépjárműadó	849	842	-7	-0,82
Idegenforgalmi adó	25	8	-17	-68,00
Telekadó	2	50	48	2 400,00
Helyi iparüzési adó	14 357	8 499	-5 858	-40,80
Építményadó	16 585	16 585	-	-
Innovációs járulék	2 154	1 275	-879	-40,81
Cégautó adó	1 131	1 139	8	0,71
Környezetterhelési díj	4	4	-	-
Közművezetékek adója	3 013	1 536	-1 477	-49,02
Egyéb különféle ráfordítások	1 386	516	-870	-62,77
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>194 095</b>	<b>153 962</b>	<b>-40 133</b>	<b>-20,68</b>

#### 4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 1 millió 488 ezer forinttal csökkent.

#### 4.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 89 millió 913 ezer forinttal csökkent.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás	
			Összeg	%
PKKE távhődíj követelés apport	94 476	-	-94 476	-
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	41 155	45 718	4 563	11,09
<b>Rendkívüli ráfordítások összesen</b>	<b>135 631</b>	<b>45 718</b>	<b>-89 913</b>	<b>-66,29</b>

2014-ben a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésbe apportálásra került a 2014.08.31. napján fennálló 365 napon túli, 10 ezer forintot meghaladó bérlői tartozás 198 millió 710 ezer forint összege, a könyvvizsgáló által megállapított 10,4 %-os értékben. A vevőállományból való kivezetés 94 millió 476 ezer forinttal növelte a rendkívüli ráfordítást 2014 évben, 2015 évben viszont nem történt további bérlői tartozás apportálás.

#### 4.7. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 164 millió 462 ezer forinttal lett kevesebb a 2014. évhez képest. Az eltérés döntően a saját kivitelezésben történt beruházások teljesítményérték csökkenésének hatása.



## V. Egyéb tájékoztató rész

### 1. A társaság képviseletére jogosult személy

Vida János ügyvezető igazgató  
7627 Pécs, Pósa Lajos u. 75.

### 2. A Felügyelő Bizottság

	2014. év	2015. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	5.280 EFt	3.534 EFt

### 3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2014. év	2015. év
A könyvvizsgálat díja:	1.680 EFt	1.680 EFt

### 4. A társaságnál a könyvviteli szolgáltatásért felelős személy

Zakócsné Csóka Ágota pénzügyi és számviteli osztályvezető  
PM regisztrációs szám: 134524

### 5. A társaság internetes honlapjának elérhetősége: [www.petav.hu](http://www.petav.hu)

A kiegészítő melléklet egyéb tájékoztató adatait az VI. fejezet tartalmazza.

A 2015. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.

## VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai

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

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

Megnevezés	Érték: E Ft	
	2014. év	2015. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	203 326	232 704
Kisértékű értékcsökkenési leírás	7 077	6 088
<b>Értékcsökkenési leírás összesen</b>	<b>210 403</b>	<b>238 792</b>

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozását az **1. melléklet**, értékcsökkenés változását a **2. melléklet**, nettó értékét a **3. melléklet** tartalmazza.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyevi értékcsökkenésének alakulását a **4. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **6. mellékletben** található.
- A cash flow - kimutatást a **7. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **8/1. és 8/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2015-ben a **9. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **10. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások részletezését a **11. mellékletben** soroljuk fel.

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2015-ben (E Ft)**

Megnevezés	2015. Nyitó	2015. évi növekedés	2015. évi csökkenés	2015. évi átsorolás	2015. Záró
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>339 683</b>	<b>15 495</b>	-	-	<b>355 178</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	333 364	15 495	-	-	348 859
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>6 648 881</b>	<b>2 074 471</b>	<b>1 320 991</b>	-	<b>7 402 361</b>
II/1. Ingatlanok	2 061 431	795 930	-	3 167	2 860 528
II/2. Műszaki berendezések	3 768 081	429 503	37 521	-3 167	4 156 896
II/3. Egyéb berendezések	167 386	14 297	20 900	-	160 783
II/4. Kisértékű t.eszközök	160 223	6 088	6 688	-	159 623
II/5. Beruházások	491 760	828 653	1 255 882	-	64 531
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>6 988 564</b>	<b>2 089 966</b>	<b>1 320 991</b>	-	<b>7 757 539</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2015-ben (E Ft)**

Megnevezés	2015. Nyitó (halmozott)	2015. évi növekedés	2015. évi csökkenés	2015. évi átsorolás	2015. Záró (halmozott)
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>260 261</b>	<b>18 971</b>	-	-	<b>279 232</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	253 942	18 971	-	-	272 913
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>4 297 354</b>	<b>219 821</b>	<b>61 015</b>	-	<b>4 456 160</b>
II/1. Ingatlanok	700 565	75 069	-	144	775 778
II/2. Műszaki berendezések	3 295 407	127 510	33 638	-144	3 389 135
II/3. Egyéb berendezések	141 159	11 154	20 689	-	131 624
II/4. Kisértékű t.eszközök	160 223	6 088	6 688	-	159 623
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>4 557 615</b>	<b>238 792</b>	<b>61 015</b>	-	<b>4 735 392</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2015-ben (EFt)**

Megnevezés	2015. Nyitó	2015. évi növekedés	2015. évi csökkenés	2015. évi átsorolás	2015. Záró
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>79 422</b>	<b>15 495</b>	<b>18 971</b>	<b>-</b>	<b>75 946</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	79 422	15 495	18 971	-	75 946
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>2 351 527</b>	<b>2 068 383</b>	<b>1 473 709</b>	<b>-</b>	<b>2 946 201</b>
II/1. Ingatlanok	1 360 866	795 930	75 069	3 023	2 084 750
II/2. Műszaki berendezések	472 674	429 503	131 393	-3 023	767 761
II/3. Egyéb berendezések	26 227	14 297	11 365	-	29 159
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	491 760	828 653	1 255 882	-	64 531
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>2 430 949</b>	<b>2 083 878</b>	<b>1 492 680</b>	<b>-</b>	<b>3 022 147</b>

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2015-ben (EFt)**

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>18 971</b>	-	<b>18 971</b>	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	18 971	-	18 971	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>213 733</b>	<b>6 088</b>	<b>219 821</b>	<b>4 093</b>	-	<b>4 093</b>
II/1. Ingatlanok	75 069	-	75 069	-	-	-
II/2. Műszaki berendezések	127 510	-	127 510	3 882	-	3 882
II/3. Egyéb berendezések	11 154	6 088	17 242	211	-	211
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>232 704</b>	<b>6 088</b>	<b>238 792</b>	<b>4 093</b>	-	<b>4 093</b>

**Társasági adóalapot módosító tényezők 2015-ben (EFt)**

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>120 009</b>
<b>Adóalap csökkentő tényezők</b>	<b>428 652</b>
Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg	65 000
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-
Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	285 459
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszközök miatt az adóévben bevételként elszámolt összege	-
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	73 813
Támogatás, tartós adomány	4 380
<b>Adóalap növelő tényezők összesen</b>	<b>384 081</b>
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	242 885
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	114 956
Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	26 240
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	-
<b>Társasági adóalap</b>	<b>75 438</b>
<b>Adó</b>	<b>7 544</b>
<b>Adókedvezmény</b>	<b>-2 150</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>5 394</b>

**A Társaság létszám- és béradatai 2015-ben**

<b>Állománycsoport</b>	<b>Átlagos állományi létszám fő</b>	<b>Béreköltség E Ft</b>	<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés E Ft</b>	<b>Bérbiztosítás E Ft</b>
<b>Szellemi foglalkozású</b>	<b>97</b>	<b>400 324</b>	<b>135 112</b>	<b>139 974</b>
Szakmunkás	65	146 894	61 900	51 836
Betanított munkás	17	31 295	15 390	10 377
Segédmunkás	2	2 765	1 117	814
<b>Fizikai összesen</b>	<b>84</b>	<b>180 954</b>	<b>78 407</b>	<b>63 027</b>
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>181</b>	<b>581 278</b>	<b>213 519</b>	<b>203 001</b>
Nyugdíjas	-	-	-	-
Részmunkaidős	-	-	-	-
Egyéb	-	1 725	4 063	1 705
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>181</b>	<b>583 003</b>	<b>217 582</b>	<b>204 706</b>



## Cash flow – kimutatás

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év	2015. év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (működési cash flow, 1-13. sorok)	<b>433 658</b>	<b>1 548 677</b>
1. Adózás előtti eredmény	-96 282	120 009
2. Elszámolt amortizáció	210 403	238 792
3. Elszámolt értékvesztés	128 652	93 997
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-108	-88
6. Szállítói kötelezettség változása	204 094	111 183
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	83 248	-92 593
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-21 400	1 114 136
9. Vevőkövetelés változása	210 065	1 613
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	-250 258	51 101
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-34 756	-84 079
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-5 394
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (14-16. sorok)	<b>-686 699</b>	<b>-947 467</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-686 807	-947 555
15. Befektetett eszközök eladása	108	88
16. Kapott osztalék	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b> (17-24. sorok)	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-30 000	-30 000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-283 041</b>	<b>571 210</b>

### Aktivált saját teljesítmények értéke

#### Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: E Ft

Megnevezés	2014. év	2015. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	283 029	102 889	-180 140
Béreköltség	24 550	36 783	12 233
Bérfelrakások	6 665	9 983	3 318
<b>Közvetlen önköltség</b>	<b>314 244</b>	<b>149 655</b>	<b>-164 589</b>

#### Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év nyitó	2015. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	-	30	30
Béreköltség	-	77	77
Bérfelrakások	-	20	20
<b>Közvetlen önköltség</b>	<b>-</b>	<b>127</b>	<b>127</b>

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke  
2015. év**

Megnevezés	Érték E Ft
Szolgáltatói hőközpontok szétválasztása és felhasználói hőközpontok kialakítása (KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat)	54 821
Elhasználódott, nagy hővesztességű távhővezetékek cseréje a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. hőellátási körzetében és az Ércbányász lakótelep csatlakoztatása a távvezetékes hőellátásra (KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat)	4 850
Athinay u. 7. sz. alatti rendőrségi létesítmények távhőellátása	44 091
Légszuszgyár u.10.sz. alatti társasház hőközpont és bekötő vezeték kivitelezése	6 294
Varsány u. 10. sz. alatti létesítmény hőközpont és bekötő vezeték kivitelezése	1 325
Acsády utcai Horvát Óvoda hőközpont és bekötő vezeték kivitelezése	6 858
Káptalan u. 5. sz. alatti létesítmények távhőellátása	3 646
Légszuszgyár u. 8. sz. alatti rendőrségi létesítmény hőközpont kivitelezése	10 292
Hőközpont rekonstrukciók	12 049
Vezeték rekonstrukciók	5 429
<b>Összesen</b>	<b>149 655</b>

**2015. évi veszélyes hulladékok mennyisége**

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	16	16	-
Festékes doboz	-	15	15	-
Hőmérő	-	3	3	-
Használt tömítés	-	10	10	-
Elem	-	85	85	-
Olajos rongy	-	43	43	-
Irodatechnika	-	3	3	-
Fénycső	-	23	23	-
Olajos oldószer	-	240	240	-
Festékes doboz	-	15	15	-
Olajos iszap	-	-	-	-
Ragasztóval szennyezett műanyag	-	8	8	-
Elektronikai hulladék kábel	-	5	5	-
Vegyszeres göngyöleg	-	5	5	-
Olajos spray	-	-	-	-

## Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2014-2015-ben

A mutató		2014.12.31	2015.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,351\,527}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 49,66\%$	$\frac{2\,946\,201}{5\,950\,761} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 49,51\%$	-0,15%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,220\,180}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 46,88\%$	$\frac{2\,738\,676}{5\,950\,761} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 46,02\%$	-0,86%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{2\,966\,602}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 62,65\%$	$\frac{3\,081\,217}{5\,950\,761} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 51,78\%$	-10,87%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{865\,983}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 18,29\%$	$\frac{852\,507}{5\,950\,761} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 14,33\%$	-3,96%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,220\,180}{814\,110} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,73$	$\frac{2\,738\,676}{832\,700} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 3,29$	0,56
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,162\,460}{814\,110} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,66$	$\frac{2\,697\,078}{832\,700} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 3,24$	0,58
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{62\,523}{814\,110} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 0,08$	$\frac{633\,733}{832\,700} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 0,76$	0,68
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{2\,966\,602}{2\,493\,747} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 1,19$	$\frac{3\,081\,217}{3\,090\,325} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 1,00$	-0,19
9. Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{6\,236\,092}{183} \frac{\text{EFt}}{\text{fő}} = 34\,077$	$\frac{6\,664\,487}{181} \frac{\text{EFt}}{\text{fő}} = 36\,820$	2 743
10. Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{-96\,282}{7\,479\,108} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -1,29\%$	$\frac{120\,009}{8\,304\,177} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 1,45\%$	2,74%
11. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{-96\,282}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -2,03\%$	$\frac{120\,009}{5\,950\,761} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,02\%$	4,05%
12. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{-96\,282}{2\,966\,602} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -3,25\%$	$\frac{120\,009}{3\,081\,217} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 3,89\%$	7,14%
13. Saját tőke arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{-96\,282}{2\,966\,602} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -3,25\%$	$\frac{114\,615}{3\,081\,217} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 3,72\%$	6,97%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{6\,236\,092}{2\,966\,602} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,10$	$\frac{6\,664\,487}{3\,081\,217} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,16$	0,06

## Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: EFt

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2014.	2015.	
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	1 696	139	1 650
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2004	1 431	1 363	68	-
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	327	25	278
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2004	400	381	19	-
Fecskeház távhőellátása	2004	6 991	6 641	350	-
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	11 262	1 248	1 644
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2005	525	450	50	25
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	6 731	747	2 355
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	20 654	19 704	594	356
Hőközpontok korszerűsítése (NEP)	2005	20 911	14 425	1 548	4 938
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	486	29	46
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	360	45	68
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	553	73	201
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	421	84	750
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	9 310	1 330	3 360
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	-	3 250
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	381	234	36	111
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	1 316	219	1 739
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	486	90	375
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	296	58	514
Tárgulási tartály beépítés	2009	177	128	17	32
Rákóczi út-Jókai u. vezeték kiváltás	2009	7 520	1 515	301	5 704
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	548	117	569
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	82	18	358
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	52	13	72
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	260	64	1 267
PTE Szülészeti Klinika teljesítmény növekedés	2010	84	-	-	84
P039 hőfogadó állomás felújítás	2011	1 235	359	117	759
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2011	146	84	17	45
Science Building távhőellátása	2011	6 644	880	293	5 471
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2012	332	83	35	214
T117 hőközpont tárgulási tartály beépítés	2012	407	78	39	290
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	214	106	2 341
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2013	664	69	321	274
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2013	134 356	48 497	9 906	75 953
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2014	540	5	61	474
Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás	2014	131	1	12	118
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2014	787	2	75	710
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2015	540 312	-	22 900	517 412
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	2015	501 028	-	6 948	494 080
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	2015	174 678	-	21 325	153 353
Tüzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés	2015	174	-	-	174
<b>Összesen</b>		<b>1 480 150</b>	<b>129 299</b>	<b>69 437</b>	<b>1 281 414</b>

## VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tszt.) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(2) „Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.”

(3) „Az engedélyes köteles

a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bon-tásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mint-ha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent”.

(4) „A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.”

A Tszt. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőtermelés,
- távhőszolgáltatás,
- egyéb tevékenység.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tszt. valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

A 76/2015 (XII.29.) NFM rendelettel módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusának (1) bekezdése szerint „a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (továbbiakban: nyereségkorlát).”

A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2%.

A Társaság 2014. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 6 milliárd 951 millió 774 ezer forint, így a 2015. évi nyereségkorlát 139 millió 35 ezer forint.

A Társaság 2015. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 32 millió 656 ezer forint, mely 106 millió 397 ezer forinttal kevesebb, mint a nyereségkorlát.

### Bruttó eszközérték alakulása

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2014. év					2015. év				
	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>339 683</b>	<b>-</b>	<b>339 683</b>	<b>-</b>	<b>339 683</b>	<b>355 178</b>	<b>-</b>	<b>355 178</b>	<b>-</b>	<b>355 178</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	333 364	-	333 364	-	333 364	348 859	-	348 859	-	348 859
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	6 319	-	6 319	6 319	-	6 319	-	6 319
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>6 541 586</b>	<b>70 505</b>	<b>6 612 091</b>	<b>36 790</b>	<b>6 648 881</b>	<b>7 290 976</b>	<b>69 843</b>	<b>7 360 819</b>	<b>41 542</b>	<b>7 402 361</b>
II/1. Ingatlanok	2 061 431	-	2 061 431	-	2 061 431	2 860 528	-	2 860 528	-	2 860 528
II/2. Műszaki berendezések	3 702 628	65 453	3 768 081	-	3 768 081	4 091 443	65 453	4 156 896	-	4 156 896
II/3. Egyéb berendezések	146 008	2 581	148 589	18 797	167 386	137 734	2 203	139 937	20 846	160 783
II/4. Kisértékű t. eszközök	139 759	2 471	142 230	17 993	160 223	136 740	2 187	138 927	20 696	159 623
II/5. Beruházások	491 760	-	491 760	-	491 760	64 531	-	64 531	-	64 531
<b>Összesen</b>	<b>6 881 269</b>	<b>70 505</b>	<b>6 951 774</b>	<b>36 790</b>	<b>6 988 564</b>	<b>7 646 154</b>	<b>69 843</b>	<b>7 715 997</b>	<b>41 542</b>	<b>7 757 539</b>



## Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3 042 934</b>	<b>2 012</b>	<b>3 044 946</b>	<b>3 781</b>	<b>3 048 727</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>75 946</b>	-	<b>75 946</b>	-	<b>75 946</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	75 946	-	75 946	-	75 946
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 940 408</b>	<b>2 012</b>	<b>2 942 420</b>	<b>3 781</b>	<b>2 946 201</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 084 750	-	2 084 750	-	2 084 750
Műszaki berendezések, gépek, járművek	765 767	1 994	767 761	-	767 761
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 360	18	25 378	3 781	29 159
Beruházások, felújítások	64 531	-	64 531	-	64 531
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>26 580</b>	-	<b>26 580</b>	-	<b>26 580</b>
Egyéb tartós részesedés	23 693	-	23 693	-	23 693
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 887	-	2 887	-	2 887
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>2 640 806</b>	<b>4 984</b>	<b>2 645 790</b>	<b>92 886</b>	<b>2 738 676</b>
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>33 941</b>	-	<b>33 941</b>	<b>7 657</b>	<b>41 598</b>
Anyagok	33 941	-	33 941	6 548	40 489
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	127	127
Áruk	-	-	-	982	982
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>2 049 186</b>	-	<b>2 049 186</b>	<b>14 159</b>	<b>2 063 345</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 051 662	-	1 051 662	14 159	1 065 821
Egyéb követelések	997 524	-	997 524	-	997 524
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-	-	-	-	-
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>557 679</b>	<b>4 984</b>	<b>562 663</b>	<b>71 070</b>	<b>633 733</b>
Pénztár, csekkek	879	-	879	-	879
Bankbetétek	556 800	4 984	561 784	71 070	632 854
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>163 358</b>	-	<b>163 358</b>	-	<b>163 358</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	153 936	-	153 936	-	153 936
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 422	-	9 422	-	9 422
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>5 847 098</b>	<b>6 996</b>	<b>5 854 094</b>	<b>96 667</b>	<b>5 950 761</b>

## Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
<b>D. Saját tőke</b>	<b>2 817 650</b>	<b>17 700</b>	<b>2 835 350</b>	<b>245 867</b>	<b>3 081 217</b>
JEGYZETT TŐKE	1 940 072	100 728	2 040 800	-	2 040 800
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	748 302	-	748 302	-	748 302
EREDMÉNYTARTALÉK	15 060	-	15 060	162 440	177 500
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	114 216	-86 935	31 188	83 427	114 615
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>136 723</b>	<b>-</b>	<b>136 723</b>	<b>-</b>	<b>136 723</b>
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	44 665	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	92 058	-	92 058
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>844 331</b>	<b>4 984</b>	<b>849 315</b>	<b>3 192</b>	<b>852 507</b>
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>19 807</b>	<b>-</b>	<b>19 807</b>	<b>-</b>	<b>19 807</b>
Beruházási és fejlesztési hitelek	17 276	-	17 276	-	17 276
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 531	-	2 531	-	2 531
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>824 524</b>	<b>4 984</b>	<b>829 508</b>	<b>3 192</b>	<b>832 700</b>
Rövid lejáratú hitelek	32 800	-	32 800	-	32 800
Vevőktől kapott előleg	571	-	571	-	571
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	732 334	4 984	737 318	-	737 318
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 819	-	58 819	3 192	62 011
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 880 314</b>	<b>-</b>	<b>1 880 314</b>	<b>-</b>	<b>1 880 314</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	540 563	-	540 563	-	540 563
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 313	-	29 313	-	29 313
Halasztott bevételek	1 310 438	-	1 310 438	-	1 310 438
<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	<b>168 080</b>	<b>-15 688</b>	<b>152 392</b>	<b>-152 392</b>	<b>-</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 847 098</b>	<b>6 996</b>	<b>5 854 094</b>	<b>96 667</b>	<b>5 950 761</b>

**Engedélyes és egyéb tevékenységek forgalmi költség eljárással készített  
eredménykimutatása**

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 800 398	-	5 800 398	864 089	6 664 487
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 800 398</b>	<b>-</b>	<b>5 800 398</b>	<b>864 089</b>	<b>6 664 487</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 094 658	67 865	6 162 523	65 197	6 227 720
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	458 565	458 565
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	216 763	216 763
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>6 094 658</b>	<b>67 865</b>	<b>6 162 523</b>	<b>740 525</b>	<b>6 903 048</b>
<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>-294 260</b>	<b>-67 865</b>	<b>-362 125</b>	<b>123 564</b>	<b>-238 561</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 109 324	19 070	1 128 394	33 019	1 161 413
Egyéb általános költségek	200	-	200	-	200
<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>1 109 524</b>	<b>19 070</b>	<b>1 128 594</b>	<b>33 019</b>	<b>1 161 613</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 639 690</b>	<b>-</b>	<b>1 639 690</b>	<b>-</b>	<b>1 639 690</b>
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	20 959	-	20 959	-	20 959
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>150 770</b>	<b>-</b>	<b>150 770</b>	<b>3 192</b>	<b>153 962</b>
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	114 956	-	114 956	-	114 956
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>85 136</b>	<b>-86 935</b>	<b>-1 799</b>	<b>87 353</b>	<b>85 554</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 288	-	9 288	-	9 288
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>9 288</b>	<b>-</b>	<b>9 288</b>	<b>-</b>	<b>9 288</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 298	-	2 298	-	2 298
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>2 298</b>	<b>-</b>	<b>2 298</b>	<b>-</b>	<b>2 298</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>6 990</b>	<b>-</b>	<b>6 990</b>	<b>-</b>	<b>6 990</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>92 126</b>	<b>-86 935</b>	<b>5 191</b>	<b>87 353</b>	<b>92 544</b>
Rendkívüli bevételek	73 183	-	73 183	-	73 183
Rendkívüli ráfordítások	45 718	-	45 718	-	45 718
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>27 465</b>	<b>-</b>	<b>27 465</b>	<b>-</b>	<b>27 465</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>119 591</b>	<b>-86 935</b>	<b>32 656</b>	<b>87 353</b>	<b>120 009</b>
Adófizetési kötelezettség	5 375	-3 907	1 468	3 926	5 394
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>114 216</b>	<b>-83 028</b>	<b>31 188</b>	<b>83 427</b>	<b>114 615</b>

**Engedélyes és egyéb tevékenységek összköltség eljárással készített  
eredménykimutatása**

adatok: Eft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 800 398	-	5 800 398	864 089	6 664 487
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 800 398</b>	<b>-</b>	<b>5 800 398</b>	<b>864 089</b>	<b>6 664 487</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	127	127
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149 655	-	149 655	-	149 655
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>149 655</b>	<b>-</b>	<b>149 655</b>	<b>127</b>	<b>149 782</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 639 690</b>	<b>-</b>	<b>1 639 690</b>	<b>-</b>	<b>1 639 690</b>
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	20 959	-	20 959	-	20 959
Anyagköltség	5 559 871	57 290	5 617 161	49 938	5 667 099
Igénybe vett szolgáltatások értéke	500 725	10 320	511 045	5 121	516 166
Egyéb szolgáltatások értéke	90 562	1 553	92 115	2 817	94 932
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	458 565	458 565
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	216 763	216 763
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>6 151 158</b>	<b>69 163</b>	<b>6 220 321</b>	<b>733 204</b>	<b>6 953 525</b>
Béreköltség	548 890	8 853	557 743	25 259	583 002
Személyi jellegű egyéb kifizetések	215 940	3 732	219 672	5 530	225 202
Bérráulékok	202 363	3 335	205 698	8 224	213 922
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>967 193</b>	<b>15 920</b>	<b>983 113</b>	<b>39 013</b>	<b>1 022 126</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>235 486</b>	<b>1 852</b>	<b>237 338</b>	<b>1 454</b>	<b>238 792</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>150 770</b>	<b>-</b>	<b>150 770</b>	<b>3 192</b>	<b>153 962</b>
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	114 956	-	114 956	-	114 956
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>85 136</b>	<b>-86 935</b>	<b>-1 799</b>	<b>87 353</b>	<b>85 554</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 288	-	9 288	-	9 288
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>9 288</b>	<b>-</b>	<b>9 288</b>	<b>-</b>	<b>9 288</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 298	-	2 298	-	2 298
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>2 298</b>	<b>-</b>	<b>2 298</b>	<b>-</b>	<b>2 298</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>6 990</b>	<b>-</b>	<b>6 990</b>	<b>-</b>	<b>6 990</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>92 126</b>	<b>-86 935</b>	<b>5 191</b>	<b>87 353</b>	<b>92 544</b>
Rendkívüli bevételek	73 183	-	73 183	-	73 183
Rendkívüli ráfordítások	45 718	-	45 718	-	45 718
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>27 465</b>	<b>-</b>	<b>27 465</b>	<b>-</b>	<b>27 465</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>119 591</b>	<b>-86 935</b>	<b>32 656</b>	<b>87 353</b>	<b>120 009</b>
Adófizetési kötelezettség	5 375	-3 907	1 468	3 926	5 394
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>114 216</b>	<b>-83 028</b>	<b>31 188</b>	<b>83 427</b>	<b>114 615</b>

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelemek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>A. Befektetett eszközök</b>	-	2	2	3	2	1	3	2	1 996	1	2 012
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	-	2	2	3	2	1	3	2	1 996	1	2 012
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	1 994	-	1 994
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	2	2	3	2	1	3	2	2	1	18
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B. Forgóeszközök</b>	-	948	745	730	822	274	-	881	584	-	4 984
<b>KÉSZLETEK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>KÖVETELÉSEK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÉRTÉKPAPIROK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	-	948	745	730	822	274	-	881	584	-	4 984
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	-	948	745	730	822	274	-	881	584	-	4 984
<b>C. Aktív időbeli</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	-	950	747	733	824	275	3	883	2 580	1	6 996

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-28 134</b>	<b>9 827</b>	<b>7 879</b>	<b>11 265</b>	<b>9 719</b>	<b>1 167</b>	<b>-764</b>	<b>7 846</b>	<b>6 548</b>	<b>-11 560</b>	<b>13 793</b>
JEGYZETT TŐKE	-	14 066	13 993	15 227	13 579	3 135	17 275	12 219	11 234	-	100 728
TŐKETARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-26 870	-4 048	-5 839	-3 784	-3 687	-1 880	-17 228	-4 176	-4 475	-11 041	-83 028
<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>F. Kötelezettségek</b>	-	<b>948</b>	<b>745</b>	<b>730</b>	<b>822</b>	<b>274</b>	-	<b>881</b>	<b>584</b>	-	<b>4 984</b>
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	<b>948</b>	<b>745</b>	<b>730</b>	<b>822</b>	<b>274</b>	-	<b>881</b>	<b>584</b>	-	<b>4 984</b>
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	948	745	730	822	274	-	881	584	-	4 984
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>G. Passzív időbeli</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	<b>26 870</b>	<b>-10 016</b>	<b>-8 152</b>	<b>-11 440</b>	<b>-9 890</b>	<b>-1 254</b>	<b>-44</b>	<b>-8 041</b>	<b>-4 763</b>	<b>11 042</b>	<b>-15 688</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	-	<b>950</b>	<b>747</b>	<b>733</b>	<b>824</b>	<b>275</b>	<b>3</b>	<b>883</b>	<b>2 580</b>	<b>1</b>	<b>6 996</b>

Távhőtermelés forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	20 488	3 309	3 496	2 640	3 177	1 316	16 562	3 439	2 894	10 544	67 865
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>20 488</b>	<b>3 309</b>	<b>3 496</b>	<b>2 640</b>	<b>3 177</b>	<b>1 316</b>	<b>16 562</b>	<b>3 439</b>	<b>2 894</b>	<b>10 544</b>	<b>67 865</b>
<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>-20 488</b>	<b>-3 309</b>	<b>-3 496</b>	<b>-2 640</b>	<b>-3 177</b>	<b>-1 316</b>	<b>-16 562</b>	<b>-3 439</b>	<b>-2 894</b>	<b>-10 544</b>	<b>-67 865</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	7 646	930	2 618	1 322	683	652	1 477	934	1 792	1 016	19 070
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>7 646</b>	<b>930</b>	<b>2 618</b>	<b>1 322</b>	<b>683</b>	<b>652</b>	<b>1 477</b>	<b>934</b>	<b>1 792</b>	<b>1 016</b>	<b>19 070</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Egyéb ráfordítások</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-28 134</b>	<b>-4 239</b>	<b>-6 114</b>	<b>-3 962</b>	<b>-3 860</b>	<b>-1 968</b>	<b>-18 039</b>	<b>-4 373</b>	<b>-4 686</b>	<b>-11 560</b>	<b>-86 935</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-28 134</b>	<b>-4 239</b>	<b>-6 114</b>	<b>-3 962</b>	<b>-3 860</b>	<b>-1 968</b>	<b>-18 039</b>	<b>-4 373</b>	<b>-4 686</b>	<b>-11 560</b>	<b>-86 935</b>
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RENKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-28 134</b>	<b>-4 239</b>	<b>-6 114</b>	<b>-3 962</b>	<b>-3 860</b>	<b>-1 968</b>	<b>-18 039</b>	<b>-4 373</b>	<b>-4 686</b>	<b>-11 560</b>	<b>-86 935</b>
Adófizetési kötelezettség	-1 264	-191	-275	-178	-173	-88	-811	-197	-211	-519	-3 907
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-26 870</b>	<b>-4 048</b>	<b>-5 839</b>	<b>-3 784</b>	<b>-3 687</b>	<b>-1 880</b>	<b>-17 228</b>	<b>-4 176</b>	<b>-4 475</b>	<b>-11 041</b>	<b>-83 028</b>

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Egyéb bevételek</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagköltség	15 980	2 851	2 098	1 998	2 802	1 026	15 753	2 911	1 948	9 923	<b>57 290</b>
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 990	475	1 513	587	387	301	854	559	413	241	<b>10 320</b>
Egyéb szolgáltatások értéke	621	76	214	107	56	53	120	76	146	84	<b>1 553</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>21 591</b>	<b>3 402</b>	<b>3 825</b>	<b>2 692</b>	<b>3 245</b>	<b>1 380</b>	<b>16 727</b>	<b>3 546</b>	<b>2 507</b>	<b>10 248</b>	<b>69 163</b>
Béreköltség	3 355	440	1 187	688	324	309	686	432	815	617	<b>8 853</b>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 494	182	512	259	134	128	289	183	351	200	<b>3 732</b>
Bérráfordítások	1 285	165	450	252	121	116	258	162	309	217	<b>3 335</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>6 134</b>	<b>787</b>	<b>2 149</b>	<b>1 199</b>	<b>579</b>	<b>553</b>	<b>1 233</b>	<b>777</b>	<b>1 475</b>	<b>1 034</b>	<b>15 920</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>409</b>	<b>50</b>	<b>140</b>	<b>71</b>	<b>36</b>	<b>35</b>	<b>79</b>	<b>50</b>	<b>704</b>	<b>278</b>	<b>1 852</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-28 134</b>	<b>-4 239</b>	<b>-6 114</b>	<b>-3 962</b>	<b>-3 860</b>	<b>-1 968</b>	<b>-18 039</b>	<b>-4 373</b>	<b>-4 686</b>	<b>-11 560</b>	<b>-86 935</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-28 134</b>	<b>-4 239</b>	<b>-6 114</b>	<b>-3 962</b>	<b>-3 860</b>	<b>-1 968</b>	<b>-18 039</b>	<b>-4 373</b>	<b>-4 686</b>	<b>-11 560</b>	<b>-86 935</b>
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-28 134</b>	<b>-4 239</b>	<b>-6 114</b>	<b>-3 962</b>	<b>-3 860</b>	<b>-1 968</b>	<b>-18 039</b>	<b>-4 373</b>	<b>-4 686</b>	<b>-11 560</b>	<b>-86 935</b>
Adófizetési kötelezettség	-1 264	-191	-275	-178	-173	-88	-811	-197	-211	-519	-3 907
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-26 870</b>	<b>-4 048</b>	<b>-5 839</b>	<b>-3 784</b>	<b>-3 687</b>	<b>-1 880</b>	<b>-17 228</b>	<b>-4 176</b>	<b>-4 475</b>	<b>-11 041</b>	<b>-83 028</b>