

Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

Készült: 2018. december 31-i fordulónappal
2019. február 15-én

Vida János
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2018. 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 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. 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. | A. Befektetett eszközök (2.+6.+12. sorok) | 4 770 379 | | 4 728 798 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok) | 68 524 | | 74 763 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 8 070 | | 24 049 |
| 4. | Vagyoni értékű jogok | 60 454 | | 50 714 |
| 5. | Szellemi termékek | - | | - |
| 6. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok) | 4 676 602 | | 4 629 102 |
| 7. | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3 836 805 | | 3 778 147 |
| 8. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 590 636 | | 530 817 |
| 9. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 74 454 | | 76 355 |
| 10. | Beruházások, felújítások | 170 464 | | 206 730 |
| 11. | Beruházásokra adott előleg | 4 243 | | 37 053 |
| 12. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13.-14. sorok) | 25 253 | | 24 933 |
| 13. | Egyéb tartós részesedés | 23 693 | | 23 693 |
| 14. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 1 560 | | 1 240 |
| 15. | B. Forgóeszközök (16.+21.+24.+25. sorok) | 3 599 943 | | 3 454 036 |
| 16. | I. KÉSZLETEK (17.-20. sorok) | 47 318 | | 48 868 |
| 17. | Anyagok | 47 318 | | 48 730 |
| 18. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | - | | 138 |
| 19. | Áruk | - | | - |
| 20. | Készletekre adott előlegek | - | | - |
| 21. | II. KÖVETELÉSEK (22.-23. sorok) | 1 693 238 | | 1 691 735 |
| 22. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 1 129 393 | | 848 846 |
| 23. | Egyéb követelések | 563 845 | | 842 889 |
| 24. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | - | | - |
| 25. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (26.-27. sorok) | 1 859 387 | | 1 713 433 |
| 26. | Pénztár, csekkek | 985 | | 1 379 |
| 27. | Bankbetétek | 1 858 402 | | 1 712 054 |
| 28. | C. Aktív időbeli elhatárolások (29.-30. sorok) | 153 266 | | 246 148 |
| 29. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 146 461 | | 206 109 |
| 30. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 6 805 | | 40 039 |
| 31. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+15.+28. sorok) | 8 523 588 | | 8 428 982 |

Pécs, 2019. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2018. 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: 2018. 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. | D. Saját tőke (33.+35.+36.+37.+38.+39.+40. sorok) | 5 286 008 | | 5 575 651 |
| 33. | I. JEGYZETT TŐKE | 3 040 800 | | 3 040 800 |
| 34. | 33. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | - | | - |
| 35. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | | - |
| 36. | III. TŐKETARTALÉK | 1 536 673 | | 1 536 673 |
| 37. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 458 845 | | 708 535 |
| 38. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | | - |
| 39. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | - | | - |
| 40. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 249 690 | | 289 643 |
| 41. | E. Céltartalékok (42.-43. sorok) | 136 723 | | 136 723 |
| 42. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 44 665 | | 44 665 |
| 43. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 92 058 | | 92 058 |
| 44. | F. Kötelezettségek (45.+46.+49. sorok) | 1 439 054 | | 1 055 124 |
| 45. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | - | | - |
| 46. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (47.+48. sorok) | 9 957 | | 10 608 |
| 47. | Beruházási és fejlesztési hitelek | - | | - |
| 48. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 9 957 | | 10 608 |
| 49. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (50.-53. sorok) | 1 429 097 | | 1 044 516 |
| 50. | Rövid lejáratú hitelek | 2 113 | | 2 027 |
| 51. | Vevőktől kapott előleg | 762 | | 857 |
| 52. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 717 606 | | 339 962 |
| 53. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 708 616 | | 701 670 |
| 54. | G. Passzív időbeli elhatárolások (55.-57. sorok) | 1 661 803 | | 1 661 484 |
| 55. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 493 238 | | 571 406 |
| 56. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 33 142 | | 38 133 |
| 57. | Halasztott bevételek | 1 135 423 | | 1 051 945 |
| 58. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (32.+41.+44.+54. sorok) | 8 523 588 | | 8 428 982 |

Pécs, 2019. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2018. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|------------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 6 657 129 | | 6 451 382 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | - | | - |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 6 657 129 | | 6 451 382 |
| 03. | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 6 158 883 | | 5 725 038 |
| 04. | Eladott áruk beszerzési értéke | 445 609 | | 451 480 |
| 05. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 94 336 | | 79 100 |
| II. | Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05) | 6 698 828 | | 6 255 618 |
| III. | Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | -41 699 | | 195 764 |
| 06. | Értékesítési, forgalmazási költségek | - | | - |
| 07. | Igazgatási költségek | 1 338 995 | | 1 451 101 |
| 08. | Egyéb általános költségek | - | | - |
| IV. | Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 1 338 995 | | 1 451 101 |
| V. | Egyéb bevételek | 1 850 393 | | 1 726 679 |
| | V. sorból: visszaírt értékvesztés | 130 189 | | 96 901 |
| VI. | Egyéb ráfordítások | 207 404 | | 173 733 |
| | VI. sorból: értékvesztés | 160 101 | | 95 158 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI) | 262 295 | | 297 609 |
| 09. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | - | | - |
| 10. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 2 102 | | 281 |
| VII. | Pénzügyi műveletek bevételei (09+10) | 2 102 | | 281 |
| 11. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 646 | | 868 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (11) | 646 | | 868 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII) | 1 456 | | -587 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 263 751 | | 297 022 |
| IX. | Adófizetési kötelezettség | 14 061 | | 7 379 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±B-IX) | 249 690 | | 289 643 |

Pécs, 2019. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2018. 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: 2018. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|--|------------------|-----------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 6 657 129 | | 6 451 382 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | - | | - |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 6 657 129 | | 6 451 382 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | - | | 138 |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 44 287 | | 24 411 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 44 287 | | 24 549 |
| III. | Egyéb bevételek | 1 850 393 | | 1 726 679 |
| | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 130 189 | | 96 901 |
| 05. | Anyagköltség | 5 532 781 | | 5 125 631 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 484 933 | | 400 390 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 113 451 | | 115 181 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 445 609 | | 451 480 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 94 336 | | 79 100 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 6 671 110 | | 6 171 782 |
| 10. | Béreköltség | 706 272 | | 780 152 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 213 675 | | 232 952 |
| 12. | Bérráulékok | 208 038 | | 208 828 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 127 985 | | 1 221 932 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 283 015 | | 337 554 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 207 404 | | 173 733 |
| | VII. sorból: értékvesztés | 160 101 | | 95 158 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 262 295 | | 297 609 |
| 13. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | - | | - |
| 14. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 2 102 | | 281 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14) | 2 102 | | 281 |
| 15. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 646 | | 868 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (15) | 646 | | 868 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 1 456 | | -587 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 263 751 | | 297 022 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 14 061 | | 7 379 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 249 690 | | 289 643 |

Pécs, 2019. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a **PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.** 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2018. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 8.428.982 e Ft**, az **adózott eredmény 289.643 e Ft nyereség** – az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2018. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”)

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A ve-

zetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

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

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

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

Könyvvizsgálói véleményünk szerint a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. a 2018. 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.

A vezetés (és az irányítással megbízott személyek) felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért,

amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell ki indulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szereztünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körü-

mények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2019. március 18.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Gyurka László
Continental Danubia Kft.
7624 Pécs, Alkotmány u. 42.
001262

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Gyurka László
001569

Pécs, Tüzér u. 18-20.

2018. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Tartalomjegyzék

| | |
|--|-----------|
| I. Általános rész | 3 |
| 1. A társaság bemutatása | 3 |
| 2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika..... | 5 |
| 2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai | 5 |
| 2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja | 5 |
| 2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája | 6 |
| 2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása... 6 | |
| 2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai | 6 |
| 2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere | 7 |
| 3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése..... | 8 |
| 3.1. Vagyoni helyzet alakulása | 8 |
| 3.2. Pénzügyi helyzet alakulása | 8 |
| 3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása | 9 |
| II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések..... | 10 |
| 1. Eszközök (aktívák)..... | 10 |
| 1.1. Befektetett eszközök | 10 |
| 1.1.1. Immateriális javak | 10 |
| 1.1.2. Tárgyi eszközök..... | 11 |
| 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök | 12 |
| 1.2. Forgóeszközök..... | 12 |
| 1.2.1. Készletek..... | 12 |
| 1.2.2. Követelések | 13 |
| 1.2.2.1. Vevőállomány | 13 |
| 1.2.2.2. Egyéb követelések | 14 |
| 1.2.3. Pénzeszközök | 15 |
| 1.3. Aktív időbeli elhatárolások..... | 15 |
| 2. Források (passzívák) | 16 |
| 2.1. Saját tőke | 16 |
| 2.2. Céltartalék..... | 17 |
| 2.3. Kötelezettségek | 17 |
| 2.4. Passzív időbeli elhatárolás | 18 |
| III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása | 20 |
| 1. Garanciavállalási szerződések | 20 |
| 2. Zálogjog kötelezettségek | 20 |

| | |
|---|-----------|
| IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések | 21 |
| 1. Eredménykimutatás..... | 21 |
| 2. Eredmény kategóriák alakulása..... | 22 |
| 3. A társaság bevételei..... | 23 |
| 3.1. Értékesítés nettó árbevétele..... | 23 |
| 3.2. Egyéb bevételek | 24 |
| 3.3. Pénzügyi műveletek bevételei..... | 24 |
| 4. A társaság költségei, ráfordításai..... | 25 |
| 4.1. Anyagjellegű ráfordítások..... | 26 |
| 4.2. Személyi jellegű ráfordítások | 28 |
| 4.3. Értékcsökkenési leírás | 29 |
| 4.4. Egyéb ráfordítás..... | 29 |
| 4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 30 |
| 4.6. Aktivált saját teljesítményérték | 30 |
| V. Egyéb tájékoztató rész..... | 31 |
| VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai | 32 |
| VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása..... | 45 |

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2018. december 31-én
Korlátolt Felelősségű Társaság

| | |
|--------------------------------|---|
| Cégjegyzékszám: | 02 09 063561 |
| Cégjegyzés időpontja: (utolsó) | 2017. 09. 06. |
| Cégbejegyzés módja: (utolsó) | Tőkeemelés |
| Tevékenységi kör: | Távfűtés és melegvíz szolgáltatás Egyéb szolgáltatások |
| Jegyzett tőke: | 3 040 800 E Ft |
| Tulajdonosok: | Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 34,24% Pannon Hőerőmű Zrt. 32,88% Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. 32,88% |
| 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 vagyont is két részre osztotta a tulajdonos. Önkormányzati tulajdonba került az ún. „közmű” vagyon, a vállalatnál maradt az ún. „működtető” vagyon.

A közüzemi vállalat 1996. január 1-jével korlátolt felelősségű társasággá alakult, melynek tulajdonosa egyszemélyben (100%-ban) Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata volt. A Pécsi Távfűtő Kft. jegyzett tőkéje 730 800 000 Ft volt, amelyből 10 011 000 Ft a készpénz, míg a társasági apport összege 720 789 000 Ft.

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

2000. február 17-én Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlési döntése alapján a Pécsi Közüzemi Részvénytársaság által szolgáltatott apporttal felemelte a PÉTÁV Kft. tőzstőkéjét 610 000 000 Ft-tal, így a Társaság kéttagúvá vált.

A 610 000 000 Ft összegű új üzletrész teljes mértékben nem pénzbeli hozzájárulásból állt. A tőzstőke emelést március 6-i hatállyal jegyezte be a cégbíróság.

Ezt követően, a Pécsi Közüzemi Rt. 610 000 000 Ft összegű tőzsbetétjét ingyenesen átruházta a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatára. Ezzel egyidejűleg Pécs Me-

gyei Jogú Város Önkormányzata és 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 szerzett 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 tulajdonosváltozást a cégbíróóság 2007. április 26-án jegyezte be.

2017. augusztus 3-án a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. a tulajdonát képező távhővezeték rendszert a könyvvizsgáló által megállapított 1 788 371 268 Ft értéken apportálta a társaságba. Az apportálás során tőkeemeléssel a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. 1 000 000 000 Ft üzletrészt szerzett és ezzel a társaság törzstőkéje 2 040 800 000 Ft-ról 3 040 800 000 Ft-ra emelkedett. A tranzakció végrehajtásával a társaság három tagúvá vált, a törzsbetétek mértékéhez igazodva Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 34,24%-os, a Pannon Hőerőmű Zrt. 32,88%-os, a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. pedig ugyancsak 32,88%-os tulajdoni hányadot képvisel a PÉTÁV Kft.-ben. A törzstőke emelést a cégbíróóság 2017. szeptember 6-án bejegyezte.

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 Távfüttő 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 3. számú melléklete alapján forgalmiköltség eljárással, az "A" változat szerint készíti eredménykimutatását.

A társaság a számviteli törvény 1. és 3. 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 rendeltetés szerűen 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 eszköznél 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 könyvvezetés során a számviteli alapelvektől nem tér el, beszámolója a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről valós, megbízható képet ad.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

A mutatók számítását a 10. számú melléklet szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

| | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Index |
|------------------------|------------|------------|---------|
| Tárgyi eszközök aránya | 54,87% | 54,92% | 100,09% |
| Forgóeszközök aránya | 42,24% | 40,98% | 97,02% |
| Tőkeellátottság | 62,02% | 66,15% | 106,66% |
| Kötelezettségek aránya | 16,88% | 12,52% | 74,17% |

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 54,92 %. Az aránymutató az előző évhez képest 0,09 %-kal nőtt. Az összes eszköz 1,11 %-os csökkenése mellett a tárgyi eszközök értéke 1,02 %-kal, 47 millió 500 ezer forinttal csökkent.

A **forgóeszközök aránymutatója** 2,98 %-kal csökkent, mivel a döntően pénzeszköz-változás miatti 4,05 %-os forgóeszköz csökkenésnél kisebb mértékű volt az összes eszközváltozás.

A **tőkeellátottsági mutató** – amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 6,66 %-kal nőtt, a saját tőke 289 millió 643 ezer forintos emelkedésének köszönhetően. A 66,15 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 25,83 %-kal csökkent, mivel a kötelezettségek 383 millió 930 ezer forinttal csökkentek, miközben az összes forrás 94 millió 606 ezer forinttal csökkent. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

| | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Index |
|----------------------------|------------|------------|---------|
| Likviditási mutató I. | 2,52 | 3,31 | 131,35% |
| Rövid távú likviditás II. | 2,49 | 3,26 | 130,92% |
| Dinamikus likviditási ráta | 1,30 | 1,64 | 126,15% |
| Pénzügyi stabilitás | 1,10 | 1,17 | 106,36% |

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

A **dinamikus (gyors) likviditási ráta** szerint 100 Ft rövid lejáratú kötelezettség teljesítésére 2017-ben 130 Ft, 2018-ban 164 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke nagymértékben javult a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értékének 6,36 %-os javulása stabil pénzügyi helyzetet jelez.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

| | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Eltérés |
|-----------------------------------|------------|------------|---------|
| Élőmunka termelékenység (EFt/fő) | 37 400 | 36 656 | -744 |
| Árbevételarányos jövedelmezőség | 3,10% | 3,63% | 0,53% |
| Eszközarányos jövedelmezőség | 3,09% | 3,52% | 0,43% |
| Vagyonarányos jövedelmezőség | 4,99% | 5,33% | 0,34% |
| Saját tőke arányos jövedelmezőség | 4,72% | 5,19% | 0,47% |
| Saját tőke forgási sebessége | 1,26 | 1,16 | -0,10 |

Az előző évhez képest a **jövedelmezőségi mutatók** többsége növekedést mutat.

Az **élőmunka termelékenysége** minimális mértékben csökkent, míg 2017-ben 37 millió 400 ezer forint volt, addig 2018-ban 36 millió 656 ezer forintra esett vissza az 1 főre jutó nettó árbevétel. 2018-ban az átlagos állományi létszám 2 fővel (1,12 %-kal) csökkent, miközben a nettó árbevétel – az alaptevékenység árbevételének 3,87%-os csökkenése mellett – 3,09 %-kal csökkent.

A **jövedelmezőségi mutatók** pozitív irányú változása az adózás előtti, illetve az adózott eredmény növekedéséből, valamint az azt meghaladó mértékű saját tőke növekedéséből következik.

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel 3,09 %-os csökkenése és a saját tőke 5,48%-os növekedése mellett 7,94 %-kal csökkent.

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 2019. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Befektetett eszközök | 4 770 379 | 4 728 798 | -41 581 | -0,87 |
| Forgóeszközök | 3 599 943 | 3 454 036 | -145 907 | -4,05 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 153 266 | 246 148 | 92 882 | 60,60 |
| Eszközök összesen | 8 523 588 | 8 428 982 | -94 606 | -1,11 |

Társaságunk vagyoni értéke 8 milliárd 428 millió 982 ezer forint volt 2018. december 31-én, amely 1,11 %-kal, összesen 94 millió 606 ezer forinttal csökkent. A mérlegfőösszeg csökkenése a forgóeszközök 4,05 %-os, valamint a befektetett eszközök 0,87 %-os csökkenése és az aktív időbeli elhatárolások 60,60 %-os növekedése mellett következett be.

1.1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Immateriális javak | 68 524 | 74 763 | 6 239 | 9,10 |
| Tárgyi eszközök | 4 676 602 | 4 629 102 | -47 500 | -1,02 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 25 253 | 24 933 | -320 | -1,27 |
| Befektetett eszközök összesen | 4 770 379 | 4 728 798 | -41 581 | -0,87 |

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 41 millió 581 ezer forinttal csökkent.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest kis mértékben, az előző évi 55,97 %-ról 56,10 %-ra emelkedett.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 6 millió 239 ezer forinttal nőtt. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 1,44 %-ról 1,58 %-ra nőtt. Az elszámolt 18 millió 821 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2018. évi

informatikai fejlesztések értéke 6 millió 230 ezer forint volt. A részvénytársasággá alakuláshoz kapcsolódóan felmerült tárgyi eszköz értékelés 18 millió 830 ezer forint volt.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 1,02 %-kal, 47 millió 500 ezer forinttal csökkent. A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 97,89 %, ami 0,14 %-os csökkenést jelent az előző év hasonló adatához képest.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2018-ban:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 1,53 %-kal, 58 millió 658 ezer forinttal csökkent, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 82,04 %-ról 81,62 %-ra változott. Az állománycsoporton belül a piacbővítő beruházások 28 millió 488 ezer forint, a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások 73 millió 480 ezer forint értékben, valamint a Szolgáltatás minőségét javító beruházások 6 millió 242 ezer forint értékben növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 166 millió 868 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 10,13 %-kal, 59 millió 819 ezer forinttal csökkent, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 12,63 %-ról 11,47 %-ra mérséklődött. Ezen állománycsoporton belül a piacbővítő beruházások 42 millió 605 ezer forintos növekedést eredményeztek. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító beruházások együttes növelő hatása 6 millió 416 ezer forint volt. Az elszámolt értékcsökkenés mérséklő hatása 108 millió 840 ezer forint értékű volt.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 2,55 %-kal, 1 millió 901 ezer forinttal nőtt, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 1,59 %-ról 1,65 %-ra emelkedett. Az üzembe helyezések összesen 32 millió 580 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 30 millió 679 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 236 millió 740 ezer forinttal növelte, miközben az üzembe helyezések 200 millió 474 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 206 millió 730 ezer forint lett, ami 36 millió 266 ezer forinttal meghaladja a 2017. évi értéket. A befejezetlen beruházások állományán belül a legjelentősebb tételek a KEHOP pályázattal összefüggő ráfordítások (169 millió 700 ezer forint), valamint a piacbővítő beruházások érdekében felmerült előkészítő munkák ráfordításai (18 millió 472 ezer forint). A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások együttes összege 18 millió 558 ezer forint volt.
- 2018. évben beruházásokra adott előlegek összege 37 millió 53 ezer forint volt, mely döntően a KEHOP pályázattal, valamint a Bajnok utcai felújításokkal kapcsolatos beruházásokra került kifizetésre.

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 320 ezer forinttal csökkent a következőkben részletezettek szerint.

Az **egyéb tartós részesedés** értéke a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésben meglévő részesedésre vonatkozik, mely szerint ezen befektetés értéke 2018.12.31-én 23 millió 693 ezer forint, mely nem mutat változást az előző évhez képest.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 1 millió 240 ezer forint, amely 320 ezer forinttal kevesebb a 2017. évinél.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Készletek | 47 318 | 48 868 | 1 550 | 3,28 |
| Követelések | 1 693 238 | 1 691 735 | -1 503 | -0,09 |
| Pénzeszközök | 1 859 387 | 1 713 433 | -145 954 | -7,85 |
| Forgóeszközök összesen | 3 599 943 | 3 454 036 | -145 907 | -4,05 |

A forgóeszközök év végi állománya 4,05 %-kal, 145 millió 907 ezer forinttal csökkent, döntően a pénzeszköz csökkenés miatt.

1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 3,28 %-kal, 1 millió 550 ezer forinttal nőtt, az anyagkészlet növekedése miatt.

Az anyagkészletek értéke 1 millió 412 ezer forinttal nőtt, ennek oka, hogy a 2019. évi saját kivitelezésű beruházási munkákhoz szükséges anyagok megrendelésének, illetve szállításának megkezdése 2018. év végén már megtörtént.

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

A befejezetlen termelés 138 ezer forinttal nőtt, mely az áthúzódó piaci megrendeléses munkákból ered.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 0,09 %-kal, 1 millió 503 ezer forinttal csökkent, amely egyrészt a vevőállomány 24,84 %-os csökkenéséből, másrészt az egyéb követelések értékének nagy mértékű, 49,49 %-os növekedéséből tevődik össze.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

| Vevőállomány | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|----------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | Összeg | % |
| Összesen | 1 129 393 | 848 846 | -280 547 | -24,84% |
| lakossági | 540 769 | 491 578 | -49 191 | -9,10% |
| nem lakossági | 588 624 | 357 268 | -231 356 | -39,30% |
| Ebből 30 napon túli | 231 891 | 197 997 | -33 894 | -14,62% |
| lakossági | 192 010 | 151 865 | -40 145 | -20,91% |
| nem lakossági | 39 881 | 46 132 | 6 251 | 15,67% |

A **vevőállomány** 280 millió 547 ezer forinttal kedvezőbb az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 49 millió 191 ezer forinttal, míg a nem lakossági felhasználóké 231 millió 356 ezer forinttal csökkent. Ezutóbbi a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatával az intézményi tartozások rendezésére kötött megállapodásban foglaltak teljesítésének következménye.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években elszámolt értékvesztésnek azt a részét, amelyre 2018-ban befizetés érkezett visszairtunk, ennek összege 96 millió 901 ezer forint volt. 2018-ban a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 72 millió 283 ezer forint, a nem lakossági ügyfélkörben 22 millió 875 ezer forint, mindösszesen 95 millió 158 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 3 millió 496 ezer forint volt, ebből 1 millió 866 ezer forint a lakossági vevők, 1 millió 630 ezer forint a nem lakossági vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | | | 2018. év | | |
|---------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Lakossági | Nem lakossági | Összesen | Lakossági | Nem lakossági | Összesen |
| fizetési határidőn belüli | 332 829 | 534 331 | 867 160 | 337 733 | 304 350 | 642 083 |
| 1 - 30 nap közötti | 15 930 | 14 412 | 30 342 | 1 980 | 6 786 | 8 766 |
| 31 - 60 nap közötti | 21 156 | 12 174 | 33 330 | 43 285 | 3 684 | 46 969 |
| 61 - 90 nap közötti | 14 125 | 2 802 | 16 927 | 29 488 | 2 305 | 31 793 |
| 91 - 180 nap közötti | 17 266 | 7 556 | 24 822 | 25 782 | 7 440 | 33 222 |
| 181 - 365 nap közötti | 52 726 | 15 460 | 68 186 | 51 998 | 21 600 | 73 598 |
| 365 napon túli | 86 737 | 1 889 | 88 626 | 1 312 | 11 103 | 12 415 |
| Összesen | 540 769 | 588 624 | 1 129 393 | 491 578 | 357 268 | 848 846 |

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 23,33 %, ami 2,8 % növekedést mutat 2017. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 33 millió 894 ezer forint a csökkenés a 30 napon túli vevőtartozások tekintetében, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 40 millió 145 ezer forinttal csökkent, a nem lakossági felhasználóké 6 millió 251 ezer forinttal nőtt.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | Összeg | % |
| Tulajdonos | 470 118 | 433 773 | -36 345 | -7,73% |
| Bérlő | 70 651 | 57 805 | -12 846 | -18,18% |
| Összesen | 540 769 | 491 578 | -49 191 | -9,10% |

A 49 millió 191 ezer forint lakossági vevőállomány csökkenésén belül a lakás tulajdonosoknál 36 millió 345 ezer forinttal, míg az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élőknel 12 millió 846 ezer forinttal csökkent a tartozás.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 842 millió 889 ezer forint, amely 279 millió 44 ezer forint növekedést mutat.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| ÁFA kiutalási igény | 304 925 | 292 819 | -12 106 | -3,97 |
| Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (szállítók) | 113 723 | 117 449 | 3 726 | 3,28 |
| Távhő szolgáltatási támogatás | 131 971 | 411 664 | 279 693 | 211,94 |
| Energiaadó visszaigénylése | 86 | 194 | 108 | - |
| Egyéb követelések | 13 140 | 20 763 | 7 623 | 58,01 |
| Összesen | 563 845 | 842 889 | 279 044 | 49,49 |

A változás főbb oka egyrészt a 2018. évi kisebb mértékű ÁFA kiutalási igény csökkenése, másrészt a távhő szolgáltatási támogatás igénylésből származó követelés növekedése. Az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben meghatározott távhőszolgáltatási támogatás 2018 évben két alkalommal is változott. 2018. január 1-én az 59/2017 (XII.29.) NFM rendeletnek köszönhetően a távhőszolgáltatási támogatás havi fix része 107 854 943 Ft-ról 118 966 054 Ft-ra nőtt, a változó támogatás rész mértékének változatlansága (- 354 Ft/GJ) mellett. 2018. október 1-től pedig a 19/2018 (IX.27.) ITM rendelet módosította a havi fix részt 170 076 975 Ft-ra, míg a változó támogatás mértéke 302 Ft/GJ-ra nőtt. A fix támogatás jelentős mértékű emelkedése okozza az egyéb követelések előző évhez viszonyított jelentős növekedését.

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya több tényező együttes hatására 145 millió 954 ezer forinttal csökkent 2017. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 141 millió 582 ezer forint pozitív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozások okoztak. A befektetési tevékenység 287 millió 536 ezer forint negatív pénzáramlása a beruházásokból ered. A korábbi fejlesztési célú hitelek 2017 évi visszafizetésének köszönhetően pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás nem volt.

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:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 146 461 | 206 109 | 59 648 | 40,73 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 6 805 | 40 039 | 33 234 | 488,38 |
| Összesen | 153 266 | 246 148 | 92 882 | 60,60 |

Az aktív időbeli elhatárolások összege 60,60 %-kal, 92 millió 882 ezer forinttal nőtt a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 206 millió 109 ezer forint, amely 59 millió 648 ezer forinttal haladja meg az előző évit. Ez a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2019-ben kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolásából adódik.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 33 millió 234 ezer forinttal nőtt. Az elhatárolás a 2018. évben kifizetett, de a 2019. 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 | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Saját tőke | 5 286 008 | 5 575 651 | 289 643 | 5,48 |
| Céltartalékok | 136 723 | 136 723 | - | - |
| Kötelezettségek | 1 439 054 | 1 055 124 | -383 930 | -26,68 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 1 661 803 | 1 661 484 | -319 | -0,02 |
| Források összesen | 8 523 588 | 8 428 982 | -94 606 | -1,11 |

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2018. december 31-én 8 milliárd 428 millió 982 ezer forint, ami az előző évhez képest 94 millió 606 ezer forint csökkenést jelent. Ez egyrészt a saját tőke 289 millió 643 ezer forintos növekedésének, másrészt a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások 384 millió 249 ezer forintos csökkenésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| | | | Összeg | % |
| Jegyzett tőke | 3 040 800 | 3 040 800 | - | - |
| Tőketartalék | 1 536 673 | 1 536 673 | - | - |
| Eredménytartalék | 458 845 | 708 535 | 249 690 | 54,42 |
| Lekötött tartalék | - | - | - | - |
| Értékelési tartalék | - | - | - | - |
| Adózott eredmény | 249 690 | 289 643 | 39 953 | 16,00 |
| Saját tőke összesen | 5 286 008 | 5 575 651 | 289 643 | 5,48 |

A saját tőke összegét a 2018. évi adózott eredmény 289 millió 643 ezer forinttal növelte. A saját tőke jogcím szerinti változását a következők befolyásolták:

- A **jegyzett tőke** a cégbíróságon bejegyzett tőke, mely a **tőketartalék**hoz hasonlóan az előző évihez képest nem változott.
- Az **eredménytartalék** az előző évi mérleg szerinti eredménnyel, 249 millió 690 ezer forinttal nőtt.
- Társaságunk 2018. évben 289 millió 643 ezer forint **adózott eredményt** realizált, melyet a menedzsment javasol az eredménytartalékba átvzetni, tekintettel az elkövetkezendő időszak várható jelentős piacbővítésére és egyéb beruházásra. Az adózott eredmény 39 millió 953 ezer forinttal haladja meg az előző évit.

2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2017. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

| Megnevezés | 2018. év | | | |
|---|----------------|--------------|--------|----------------|
| | Nyitó | Felhasználás | Képzés | Záró |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 44 665 | - | - | 44 665 |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre | 92 058 | - | - | 92 058 |
| Összesen | 136 723 | - | - | 136 723 |

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 383 millió 930 ezer forinttal kevesebb, mint a 2017. évi.

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | Összeg | % |
| Hátrasorolt kötelezettségek | - | - | - | - |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 9 957 | 10 608 | 651 | 6,54 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 429 097 | 1 044 516 | -384 581 | -26,91 |
| Kötelezettségek összesen | 1 439 054 | 1 055 124 | -383 930 | -26,68 |

A csökkenést a következő tényezők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a beruházási és fejlesztési hiteleket, valamint az egyéb hosszú lejáratú hiteleket mutatjuk ki.
- 2018. évben **beruházási és fejlesztési hitelt** nem vett fel a társaság.
- 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) 12 millió 635 ezer forint.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 2 millió 27 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2019-ben esedékes pénzügyi lízing tőke törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 339 millió 962 ezer forint, amely az előző évihez képest 377 millió 644 ezer forinttal csökkent. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 701 millió 670 ezer forint, ami az előző évhez képest 6 millió 946 ezer forint csökkenést jelent, mely döntően a rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek változásából ered.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek | 35 223 | 37 153 | 1 930 | 5,48 |
| Adófizetési kötelezettségek | 24 644 | 25 942 | 1 298 | 5,27 |
| Járulék fizetési kötelezettségek | 10 299 | 10 535 | 236 | 2,29 |
| Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (vevők) | 7 816 | 6 460 | -1 356 | -17,35 |
| KEHOP pályázat támogatási előleg | 614 497 | 614 508 | 11 | - |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 16 137 | 7 072 | -9 065 | -56,18 |
| Összesen | 708 616 | 701 670 | -6 946 | -0,98 |

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.

2018. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 1 milliárd 661 millió 484 ezer forint a következő jogcímenek:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--|------------------|------------------|-------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 493 238 | 571 406 | 78 168 | 15,85 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 33 142 | 38 133 | 4 991 | 15,06 |
| Halasztott bevételek | 1 135 423 | 1 051 945 | -83 478 | -7,35 |
| Összesen | 1 661 803 | 1 661 484 | -319 | -0,02 |

A passzív időbeli elhatárolások összege 0,02 %-kal, 319 ezer forintra csökkent, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 78 millió 168 ezer forintra magasabb, mint az egy évvel korábbi.
- A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2019-ben kifizetésre kerülő, de 2018. évet terhelő költségeket tartalmaz 38 millió 133 ezer forint értékben. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2018. évi vezetői prémiumok és járulékaik 37 millió 679 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 194 ezer forint összegben.

- **A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 83 millió 478 ezer forinttal csökkent. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2018. évben visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások egyéb bevételek között kimutatott 4 millió 255 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az elhatárolt halasztott bevételből 87 millió 733 ezer forint bevételt a 2018. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) az egyéb bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2018. év | | | |
|------------------------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|
| | Nyitó | Bevétel | Időarányos ÉCS | Záró |
| Fejlesztési célra kapott támogatás | 26 349 | -825 | 3 332 | 22 192 |
| Térítésnélkül átvett eszközök | 23 338 | | 3 812 | 19 526 |
| Csatlakozási hozzájárulás | 17 724 | 5 080 | 939 | 21 865 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat | 56 143 | | 8 728 | 47 415 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat | 429 082 | | 38 599 | 390 483 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat | 452 808 | | 20 636 | 432 172 |
| KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat | 129 979 | | 11 687 | 118 292 |
| Összesen | 1 135 423 | 4 255 | 87 733 | 1 051 945 |

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2018. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

| GARANCIA | | | | | Garanciát biztosító pénzintézet |
|---------------------|-------------|------------|------------|---------------|---------------------------------|
| Kedvezményezettje | Típusa | Kezdetre | Vége | Összege (EFt) | |
| Pannon Hőerőmű Zrt. | teljesítési | 2017.01.01 | 2018.01.30 | 811 000 | K&H Bank Zrt. |
| Pannon Hőerőmű Zrt. | teljesítési | 2018.01.01 | 2019.01.30 | 702 000 | K&H Bank Zrt. |

2. Zálogjog kötelezettségek

| Zálogjogosult | Hitelkeret összege (EFt) | Biztosíték formája | Biztosíték megnevezése |
|---------------|--------------------------|--------------------|--|
| K&H Bank Zrt. | 811 000 | jelzálogjog | Pécsi Szakképzési Centrum követelés |
| | | | Pécsi Tudományegyetem követelés |
| | | | BAT Pécsi Dohánygyár Kft. követelés |
| | | | ECE Projektmanagement Budapest Kft. követelés |
| | | | Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. követelés |

A Pannon Hőerőmű Zrt. részére nyújtott teljesítési bankgaranciához kapcsolódó 811 millió forint hitelkeret keretbiztosítéki jelzáloggal biztosított, melyet 2017. január hótól a K&H Bank Zrt. biztosít. A zálogjog a Pécsi Szakképzési Centrum, a Pécsi Tudományegyetem, a BAT Pécsi Dohánygyár Kft., az ECE Projektmanagement Budapest Kft., valamint a Pécsi Nemzeti Színház Nonprofit Kft. felé a zálogjog fennállása idején meglévő és keletkező követeléseket terheli.

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménykimutatás

A társaság 2018. évi adózott eredménye

289 millió 643 ezer forint nyereség.

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: E Ft

| A tétel megnevezése | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | | Összeg | % |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 6 657 129 | 6 451 382 | -205 747 | -3,09 |
| Exportértékesítés nettó árbevétele | - | - | - | - |
| Értékesítés nettó árbevétele | 6 657 129 | 6 451 382 | -205 747 | -3,09 |
| Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 6 158 883 | 5 725 038 | -433 845 | -7,04 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 445 609 | 451 480 | 5 871 | 1,32 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 94 336 | 79 100 | -15 236 | -16,15 |
| Értékesítés közvetlen költségei | 6 698 828 | 6 255 618 | -443 210 | -6,62 |
| Értékesítés bruttó eredménye | -41 699 | 195 764 | 237 463 | -569,47 |
| Igazgatási költségek | 1 338 995 | 1 451 101 | 112 106 | 8,37 |
| Egyéb általános költségek | - | - | - | - |
| Értékesítés közvetett költségei | 1 338 995 | 1 451 101 | 112 106 | 8,37 |
| Egyéb bevételek | 1 850 393 | 1 726 679 | -123 714 | -6,69 |
| Egyéb ráfordítások | 207 404 | 173 733 | -33 671 | -16,23 |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 262 295 | 297 609 | 35 314 | 13,46 |
| Befektetett pénzügyi eszközök kamatai | - | - | - | - |
| Egyéb kamatjellegű bevételek | 2 102 | 281 | -1 821 | -86,63 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 102 | 281 | -1 821 | -86,63 |
| Fizetendő kamatok | 646 | 868 | 222 | 34,37 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 646 | 868 | 222 | 34,37 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | 1 456 | -587 | -2 043 | -140,32 |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 263 751 | 297 022 | 33 271 | 12,61 |
| Adófizetési kötelezettség | 14 061 | 7 379 | -6 682 | -47,52 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | 249 690 | 289 643 | 39 953 | 16,00 |

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 297 millió 609 ezer forint nyereség, mely az előző évhez viszonyítva 35 millió 314 ezer forinttal javult.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 587 ezer forint veszteség, ami az előző évhez képest 2 millió 43 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legfőbb oka az, hogy a kapott kamat 1 millió 821 ezer forinttal maradt el az előző évitől, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai 222 ezer forinttal nőttek.
- Az **adózás előtti eredmény** az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének és a pénzügyi műveletek eredményének együttes összege. A társaság 2017-ben 263 millió 751 ezer forint adózás előtti nyereséget realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 297 millió 22 ezer forint nyereség, ami 33 millió 271 ezer forint eredményjavulást jelent. Az adózás előtti eredményből 247 millió 280 ezer forint az engedélyköteles tevékenységből (távhőszolgáltatás és távhőtermelés), 49 millió 742 ezer forint az egyéb tevékenységből származik. Az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5.§ alapján az engedélyköteles tevékenységre vonatkozó 2017. évi bruttó eszközértékre vetített 2%-os nyereségkorlát 2018-ban 196 millió 316 ezer forint. A nyereségkorláton felül 50 millió 964 ezer forint nyereség realizálódott, melyet 2 éven belül energiahatékonysági beruházásra kell fordítanunk.
- Az **adózott eredmény** a 2018. évi 7 millió 379 ezer forint társasági adó fizetési kötelezettség eredményeképpen 289 millió 643 ezer forint.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Értékesítés nettó árbevétele | 6 657 129 | 6 451 382 | -205 747 | -3,09 |
| Egyéb bevételek | 1 850 393 | 1 726 679 | -123 714 | -6,69 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 102 | 281 | -1 821 | -86,63 |
| Bevételek összesen | 8 509 624 | 8 178 342 | -331 282 | -3,89 |

2018. évben realizált bevétel 8 milliárd 178 millió 342 ezer forint, amely 331 millió 282 ezer forinttal csökkent a 2017. évhez viszonyítva.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Alaptevékenység árbevétele | 6 012 301 | 5 779 515 | -232 786 | -3,87 |
| Megrendelésre végzett munkák árbevétele | 167 812 | 184 820 | 17 008 | 10,14 |
| Egyéb belföldi értékesítés árbevétele | 43 728 | 40 698 | -3 030 | -6,93 |
| Eladott áruk értékesítésének bevétele | 433 288 | 446 349 | 13 061 | 3,01 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 6 657 129 | 6 451 382 | -205 747 | -3,09 |

Az **értékesítés nettó árbevétele** 205 millió 747 ezer forinttal csökkent.

- Az **alaptevékenység árbevétele** 232 millió 786 ezer forinttal maradt el a 2017. évi értéktől.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 17 millió 8 ezer forinttal nőtt, mely nagymértékben köszönhető az egyedi távhővezeték kiváltási munkáknak.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 3 millió 30 ezer forinttal csökkent, melynek elsődleges oka a víziközmű üzemeltetőnek nyújtott adatszolgáltatásból származó árbevétel 2 millió 491 ezer forintos csökkenése. Ugyancsak kevesebb – 736 ezer forinttal – árbevétel származott eszköz bérbeadásból. Az egyéb tevékenységek árbevétele 197 ezer forinttal nőtt.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 13 millió 61 ezer forinttal nőtt, mely a hidegvíz továbbszámlázott összegének növekedéséből adódik.

3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** összege 123 millió 714 ezer forinttal csökkent az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 82 millió 623 ezer forinttal csökkent. 2017. évhez képest jelentősen csökkent a követelések visszaírt értékvesztése.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Értékesített tárgyi eszközök bevétele | 2 883 | 6 034 | 3 151 | 109,30 |
| Kapott késedelmi kamat | 19 716 | 11 332 | -8 384 | -42,52 |
| Leírt követelésre befizetés | 1 542 | 1 672 | 130 | 8,43 |
| Kapott pótdíj | 1 078 | 2 024 | 946 | - |
| Behajtási költségek megtérülése | 32 545 | 31 455 | -1 090 | -3,35 |
| Követelések visszaírt értékvesztése | 130 189 | 96 901 | -33 288 | -25,57 |
| Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök | 3 951 | 4 779 | 828 | 20,96 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat | 9 906 | 8 728 | -1 178 | -11,89 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat | 38 599 | 38 599 | - | - |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat | 20 636 | 20 636 | - | - |
| KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat | 11 687 | 11 687 | - | - |
| Csatlakozási díj bevétele | 939 | 939 | - | - |
| Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke | 3 835 | 3 812 | -23 | -0,60 |
| Leltár többletek | 148 | 303 | 155 | 104,73 |
| Távhő támogatás | 1 567 936 | 1 485 313 | -82 623 | -5,27 |
| Különféle egyéb bevételek | 4 803 | 2 465 | -2 338 | -48,68 |
| Egyéb bevételek összesen | 1 850 393 | 1 726 679 | -123 714 | -6,69 |

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 1 millió 821 ezer forinttal csökkentek a 2017. évhez képest.

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Értékesítés közvetlen költségei | 6 698 828 | 6 255 618 | -443 210 | -6,62 |
| Értékesítés közvetett költségei | 1 338 995 | 1 451 101 | 112 106 | 8,37 |
| Egyéb ráfordítások | 207 404 | 173 733 | -33 671 | -16,23 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 646 | 868 | 222 | 34,37 |
| Költségek és ráfordítások összesen | 8 245 873 | 7 881 320 | -364 553 | -4,42 |

A társaság összes költségei és ráfordításai 7 milliárd 881 millió 320 ezer forint, amely 364 millió 553 ezer forinttal marad el a 2017. évihez képest.

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

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | | | Összeg | % |
| Anyagköltség | 5 532 781 | 5 125 631 | -407 150 | -7,36 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 484 933 | 400 390 | -84 543 | -17,43 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 113 451 | 115 181 | 1 730 | 1,52 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 445 609 | 451 480 | 5 871 | 1,32 |
| Közvetített szolgáltatások értéke | 94 336 | 79 100 | -15 236 | -16,15 |
| Béreköltség | 706 272 | 780 152 | 73 880 | 10,46 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 213 675 | 232 952 | 19 277 | 9,02 |
| Bérfelrakások | 208 038 | 208 828 | 790 | 0,38 |
| Értékcsökkenési leírás | 283 015 | 337 554 | 54 539 | 19,27 |
| Egyéb ráfordítások | 207 404 | 173 733 | -33 671 | -16,23 |
| Pénzügyi ráfordítások | 646 | 868 | 222 | 34,37 |
| Összes költség és ráfordítás | 8 290 160 | 7 905 869 | -384 291 | -4,64 |
| Le: aktivált saját teljesítmények értéke | -44 287 | -24 549 | -19 738 | -44,57 |
| Összes költség és ráfordítás | 8 245 873 | 7 881 320 | -364 553 | -4,42 |

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2017. évhez képest összességében 499 millió 328 ezer forinttal csökkentek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 407 millió 150 ezer forinttal csökkent. Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia költsége a legjelentősebb tétel, mivel részaránya az anyagköltségen belül 93,52 % illetve 92,79 % volt a vizsgált időszakokban. A hőenergia költség az erőműi díjak emelkedésének ellenére, a magasabb átlaghőmérsékletből eredő csökkenő hővásárlás következtében 418 millió 308 ezer forinttal csökkent. A villamos energia költség 7 millió 773 ezer forinttal, a gázenergia költség 133 ezer forinttal, az egyéb anyagköltség 3 millió 252 ezer forinttal nőtt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének csökkenése 84 millió 543 ezer forint. A javítási, karbantartási költségek és az egyéb igénybe vett szolgáltatások növekedtek a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.-nek fizetett bérleti díjak csökkenése mellett.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | Összeg | % |
| Utazási és kiküldetési költségek | 847 | 105 | -742 | -87,60 |
| Javítás, karbantartás | 100 696 | 124 405 | 23 709 | 23,55 |
| Biztonságtechnikai felülvizsgálatok | 4 827 | 5 690 | 863 | 17,88 |
| Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás | 12 452 | 14 762 | 2 310 | 18,55 |
| Posta és távközlési költségek | 19 572 | 23 049 | 3 477 | 17,77 |
| Hírlap, folyóirat, szakkönyv | 2 915 | 1 694 | -1 221 | -41,89 |
| Oktatás, továbbképzés | 5 072 | 5 759 | 687 | 13,54 |
| Hirdetés, reklám költségek | 25 667 | 19 702 | -5 965 | -23,24 |
| Bérleti díjak | 182 306 | 44 715 | -137 591 | -75,47 |
| Ügyvédi munkadíj | 10 380 | 10 380 | - | - |
| Egészségügyi ellátás | 1 927 | 1 912 | -15 | -0,78 |
| Könyvvizsgálói díj | 1 680 | 1 920 | 240 | 14,29 |
| Kommunikációs költség | 1 773 | 2 341 | 568 | 32,04 |
| Tagsági díjak (kamarai, egyéb) | 3 181 | 3 333 | 152 | 4,78 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások | 111 638 | 140 623 | 28 985 | 25,96 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 484 933 | 400 390 | -84 543 | -17,43 |

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankköltségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 1 millió 730 ezer forinttal nőtt.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: EFt

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| | | | Összeg | % |
| Hatósági, igazgatási díjak, illetékek | 14 905 | 13 467 | -1 438 | -9,65 |
| Bankköltségek | 24 036 | 25 448 | 1 412 | 5,87 |
| Postai utalványok költsége | 60 596 | 62 756 | 2 160 | 3,56 |
| Biztosítási díjak | 5 703 | 6 786 | 1 083 | 18,99 |
| Végrehajtói díjak | 8 211 | 6 724 | -1 487 | -18,11 |
| Egyéb szolgáltatások összesen | 113 451 | 115 181 | 1 730 | 1,52 |

- Az **eladott áruk beszerzési értéke** 5 millió 871 ezer forinttal nőtt, elsősorban a továbbértékesített hidegvíz volumenének növekedése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 15 millió 236 ezer forinttal csökkent, mely a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. felé végzett megrendeléses munkák előző évhez viszonyított csökkenéséből ered.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2017. évhez képest 93 millió 947 ezer forinttal nőttek, a következők miatt:

- A **béreköltség** növekedése 73 millió 880 ezer forint. A növekedés meghatározó tényezői a 2018-ban megnőtt minimálbérhez és a garantált bérminimumhoz kapcsolódó bérrendezés, és a bérfezültségek kezelésének kiadásai.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 19 millió 277 ezer forinttal haladja meg a 2017. évi értéket.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--|----------------|----------------|---------------|-------------|
| | | | Összeg | % |
| Jubileumi jutalom | 11 648 | 10 793 | -855 | -7,34 |
| Béren kívüli juttatások | 108 582 | 118 650 | 10 068 | 9,27 |
| Betegszabadság | 5 209 | 5 718 | 509 | 9,77 |
| Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés | 39 804 | 42 224 | 2 420 | 6,08 |
| Munkabajárás költségterítése | 3 206 | 2 913 | -293 | -9,14 |
| Napidíj | 421 | 135 | -286 | -67,93 |
| Reprezentációs költség | 5 008 | 5 355 | 347 | 6,93 |
| Táppénz hozzájárulás | 1 387 | 1 629 | 242 | 17,45 |
| FEB tagok tiszteletdíja | 3 549 | 2 760 | -789 | -22,23 |
| Munkáltatót terhelő SZJA | 27 961 | 31 827 | 3 866 | 13,83 |
| Adóköteles természetbeni juttatások | 3 228 | 8 640 | 5 412 | 167,66 |
| Üzleti ajándék | 2 276 | 983 | -1 293 | -56,81 |
| Egyéb személyi jellegű kifizetés | 1 396 | 1 325 | -71 | -5,09 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | 213 675 | 232 952 | 19 277 | 9,02 |

- A **bérfelárulások** 790 ezer forintos növekedése a fenti tényezők, valamint a munkaadói járulékok mértékében bekövetkező csökkenés együttes hatása miatt alakult ki.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 54 millió 539 ezer forinttal nőtt, döntően a 2017 évi vezeték apportálás miatt.

Az amortizáció összegének 96,24 %-a lineáris, 3,76 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 173 millió 733 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 33 millió 671 ezer forinttal marad el a 2017. évitől, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett csökkenés okozott.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | Összeg | % |
| Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke | 348 | 4 979 | 4 631 | 1 330,75 |
| Értékesített eszközök nyilvántartási értéke | 1 140 | - | -1 140 | - |
| Behajthatatlan követelések leírása | 4 454 | 3 496 | -958 | -21,51 |
| Követelések értékvesztése | 160 101 | 95 158 | -64 943 | -40,56 |
| Kártérítés, káresemény | 313 | 2 315 | 2 002 | 639,62 |
| Bírság, késedelmi kamat | 6 | 321 | 315 | 5 250,00 |
| Önellenőrzési pótlék | 2 | - | -2 | -100,00 |
| Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege | - | 1 580 | 1 580 | - |
| Gépjárműadó | 1 068 | 1 078 | 10 | 0,94 |
| Idegenforgalmi adó | 16 | 8 | -8 | -50,00 |
| Telekadó | 50 | 669 | 619 | 1 238,00 |
| Helyi iparüzési adó | 12 506 | 16 353 | 3 847 | 30,76 |
| Építményadó | 15 475 | 17 484 | 2 009 | 12,98 |
| Innovációs járulék | 1 876 | 2 453 | 577 | 30,76 |
| Cégautó adó | 812 | 794 | -18 | -2,22 |
| Környezetterhelési díj | 5 | 4 | -1 | -20,00 |
| Közművezetékek adója | 1 934 | 10 974 | 9 040 | 467,43 |
| Véglegesen átadott pénzeszközök | 4 587 | 11 840 | 7 253 | 158,12 |
| Egyéb különféle ráfordítások | 2 711 | 4 227 | 1 516 | 55,92 |
| Egyéb ráfordítások összesen | 207 404 | 173 733 | -33 671 | -16,23 |

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 222 ezer forinttal nőtt.

4.6. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 19 millió 738 ezer forinttal lett kevesebb a 2017. évhez képest. Az eltérés döntően a saját kivitelezésben történt beruházások teljesítményérték csökkenésének hatása.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviselőjére jogosult személy

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

2. A Felügyelő Bizottság

| | 2017. év | 2018. év |
|--|-----------|-----------|
| A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága: | 3.549 EFt | 2.760 EFt |

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

| | 2017. év | 2018. év |
|------------------------|-----------|-----------|
| A könyvvizsgálat díja: | 1.680 EFt | 1.920 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

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

A 2018. 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 | |
|---|----------------|----------------|
| | 2017. év | 2018. év |
| Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás | 277 793 | 324 850 |
| Kisértékű értékcsökkenési leírás | 5 222 | 12 704 |
| Értékcsökkenési leírás összesen | 283 015 | 337 554 |

- 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 tárgyévi 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** találhatóak.
- 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. 2018-ban 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 2018-ban (Eft)

| Megnevezés | 2018. Nyitó | 2018. évi növekedés | 2018. évi csökkenés | 2018. évi átsorolás | 2018. Záró |
|------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| I. Immateriális javak | 352 536 | 25 060 | 18 | - | 377 578 |
| I/1. Szellemi termék | - | - | - | - | - |
| I/2. Vagyon értékű jogok | 338 147 | 6 230 | 18 | - | 344 359 |
| I/3. Alapítás, átszervezés | 14 389 | 18 830 | - | - | 33 219 |
| II. Tárgyi eszközök | 9 495 888 | 472 065 | 262 813 | - | 9 705 140 |
| II/1. Ingatlanok | 4 808 205 | 108 210 | - | - | 4 916 415 |
| II/2. Műszaki berendezések | 4 176 148 | 49 021 | 39 015 | - | 4 186 154 |
| II/3. Egyéb berendezések | 200 884 | 32 580 | 13 154 | - | 220 310 |
| II/4. Kisértékű t.eszközök | 135 944 | 12 704 | 10 170 | - | 138 478 |
| II/5. Beruházások | 170 464 | 236 740 | 200 474 | - | 206 730 |
| II/6. Beruh. adott előleg | 4 243 | 32 810 | - | - | 37 053 |
| Összesen (I.+II.) | 9 848 424 | 497 125 | 262 831 | - | 10 082 718 |

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2018-ban (Eft)

| Megnevezés | 2018. Nyitó (halmozott) | 2018. évi növekedés | 2018. évi csökkenés | 2018. évi átsorolás | 2018. Záró (halmozott) |
|------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| I. Immateriális javak | 284 012 | 18 821 | 18 | - | 302 815 |
| I/1. Szellemi termék | - | - | - | - | - |
| I/2. Vagyoni értékű jogok | 277 693 | 15 970 | 18 | - | 293 645 |
| I/3. Alapítás, átszervezés | 6 319 | 2 851 | - | - | 9 170 |
| II. Tárgyi eszközök | 4 819 286 | 318 733 | 61 981 | - | 5 076 038 |
| II/1. Ingatlanok | 971 400 | 166 868 | - | - | 1 138 268 |
| II/2. Műszaki berendezések | 3 585 512 | 108 840 | 39 015 | - | 3 655 337 |
| II/3. Egyéb berendezések | 126 430 | 30 321 | 12 796 | - | 143 955 |
| II/4. Kisértékű t.eszközök | 135 944 | 12 704 | 10 170 | - | 138 478 |
| Összesen (I.+II.) | 5 103 298 | 337 554 | 61 999 | - | 5 378 853 |

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2018-ban (E Ft)

| Megnevezés | 2018. Nyitó | 2018. évi növekedés | 2018. évi csökkenés | 2018. évi átsorolás | 2018. Záró |
|------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| I. Immateriális javak | 68 524 | 25 060 | 18 821 | - | 74 763 |
| I/1. Szellemi termék | - | - | - | - | - |
| I/2. Vagyoni értékű jogok | 60 454 | 6 230 | 15 970 | - | 50 714 |
| I/3. Alapítás, átszervezés | 8 070 | 18 830 | 2 851 | - | 24 049 |
| II. Tárgyi eszközök | 4 676 602 | 459 361 | 506 861 | - | 4 629 102 |
| II/1. Ingatlanok | 3 836 805 | 108 210 | 166 868 | | 3 778 147 |
| II/2. Műszaki berendezések | 590 636 | 49 021 | 108 840 | | 530 817 |
| II/3. Egyéb berendezések | 74 454 | 32 580 | 30 679 | - | 76 355 |
| II/4. Kisértékű t.eszközök | - | - | - | - | - |
| II/5. Beruházások | 170 464 | 236 740 | 200 474 | - | 206 730 |
| II/6. Beruh. adott előleg | 4 243 | 32 810 | - | - | 37 053 |
| Összesen (I.+II.) | 4 745 126 | 484 421 | 525 682 | - | 4 703 865 |

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2018-ban (Eft)

| Megnevezés | Terv szerinti értékcsökkenés | | | Terven felüli értékcsökkenés | | |
|------------------------------|------------------------------|---------------|----------------|------------------------------|-------------|--------------|
| | Lineáris | Egyösszegű | Összesen | Összege | Visszaírása | Összesen |
| I. Immateriális javak | 18 821 | - | 18 821 | - | - | - |
| I/1. Szellemi termék | - | - | - | - | - | - |
| I/2. Vagyoni értékű jogok | 15 970 | - | 15 970 | - | - | - |
| I/3. Alapítás, átszervezés | 2 851 | - | 2 851 | - | - | - |
| II. Tárgyi eszközök | 306 029 | 12 704 | 318 733 | 3 654 | - | 3 654 |
| II/1. Ingatlanok | 166 868 | - | 166 868 | | - | - |
| II/2. Műszaki berendezések | 108 840 | - | 108 840 | | - | - |
| II/3. Egyéb berendezések | 30 321 | 12 704 | 43 025 | | - | - |
| II/4. Beruházások | - | - | - | 3 654 | - | 3 654 |
| Összesen (I.+II.) | 324 850 | 12 704 | 337 554 | 3 654 | - | 3 654 |

Társasági adóalapot módosító tényezők 2018-ban (EFt)

Érték: EFt

| Megnevezés | 2018. év |
|---|-----------------|
| Adózás előtti eredmény | 297 022 |
| Adóalap csökkentő tényezők | 678 872 |
| Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg | - |
| Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg | - |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege | 466 177 |
| A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés | 212 045 |
| Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás | 650 |
| Adóalap növelő tényezők összesen | 463 834 |
| Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg | - |
| Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege | 341 207 |
| Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés | 95 158 |
| Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege | 24 735 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg | 304 |
| Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg | 2 430 |
| Társasági adóalap | 81 984 |
| Adó | 7 379 |
| Adókedvezmény | - |
| Fizetendő társasági adó | 7 379 |

A Társaság létszám- és béradatai 2018-ban

| Állománycsoport | Átlagos állományi létszám fő | Béreköltség EFt | Személyi jellegű egyéb kifizetés EFt |
|------------------------------|---|----------------------------|---|
| Szellemi foglalkozású | 99 | 561 213 | 127 607 |
| Fizikai összesen | 77 | 243 681 | 70 329 |
| MINDÖSSZESEN | 176 | 804 894 | 197 936 |

Cash flow – kimutatás

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év |
|--|------------------|-----------------|
| I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok) | 1 385 906 | 141 582 |
| 1. Adózás előtti eredmény | 263 751 | 297 022 |
| 2. Elszámolt amortizáció | 283 015 | 337 554 |
| 3. Elszámolt értékvesztés | 29 912 | -1 743 |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | - | - |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -1 743 | -6 034 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása | -217 287 | -377 644 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | 623 849 | -6 946 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása | -8 367 | -319 |
| 9. Vevőkövetelés változása | -68 828 | 280 547 |
| 10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása | 495 202 | -280 594 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása | 463 | -92 882 |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) | -14 061 | -7 379 |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés | - | - |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok) | -268 136 | -287 536 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése | -271 019 | -293 570 |
| 15. Befektetett eszközök eladása | 2 883 | 6 034 |
| 16. Kapott osztalék | - | - |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok) | -17 276 | - |
| 17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) | - | - |
| 18. Kötvénykibocsátás bevétele | - | - |
| 19. Hitel és kölcsön felvétel | - | - |
| 20. Véglegesen kapott pénzeszköz | - | - |
| 21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) | - | - |
| 22. Kötvény visszafizetés | - | - |
| 23. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | -17 276 | - |
| 24. Véglegesen átadott pénzeszköz | - | - |
| IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) | 1 100 494 | -145 954 |

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2017. év | 2018. év | Változás |
|----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Közvetlen anyagköltség | 40 879 | 22 496 | -18 383 |
| Béreköltség | 2 798 | 1 596 | -1 202 |
| Bérfelrakatok | 610 | 319 | -291 |
| Közvetlen önköltség | 44 287 | 24 411 | -19 876 |

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: E Ft

| Megnevezés | 2018. év nyitó | 2018. év záró | Állományváltozás |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|
| Közvetlen anyagköltség | - | 138 | +138 |
| Béreköltség | - | - | - |
| Bérfelrakatok | - | - | - |
| Közvetlen önköltség | - | 138 | +138 |

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2018. év**

| Megnevezés | Érték E Ft |
|---|-------------------|
| E001 (Edison út) szekunder vezeték részleges kiváltása | 411 |
| S039H04 hőközpont bővítése | 1 635 |
| T155PB Szent István tér 12 (Pezsgőgyár) bekötővezeték rekonstrukció | 661 |
| 3-6 gerincvezeték (Petőfi u. - Alkotmány u.) átalakítás | 350 |
| S030PB vezeték rekonstrukció | 811 |
| TM04 távvezetési mérőhely bővítés (Kálvin u. 7) | 38 |
| TM05 távvezetési mérőhely bővítés (Keszüi u. 43/1) | 52 |
| T272PB Athinay u. 7-9 (TEK) bekötővezeték létesítése | 1 921 |
| T272 Athinay u. 7-9 (TEK) hőközpont létesítése | 5 023 |
| P188 hőközpont zárt nyomástartás kialakítása (Tüzér u. 8) | 68 |
| Pécsi Székesegyház primer bekötővezeték létesítés | 3 027 |
| Nagy Imre u. 53 szám alatti Kápolna primer bekötővezeték létesítés | 1 093 |
| Nagy Imre u. 53 szám alatti Kápolna hőközpont létesítés | 2 163 |
| P179PB bekötővezeték kiváltás | 4 643 |
| 4-2 gerincvezeték (Bihari utca) részleges rekonstrukció | 2 207 |
| T040 hőközpont szekunder hőmennyiségmérés kialakítása (Rákóczi u.) | 196 |
| T094 hőközpont zárt nyomástartás kialakítás (Madách Imre u. 9) | 112 |
| Összesen | 24 411 |

2018. évi veszélyes hulladékok mennyisége

| Megnevezés | Mennyiség (kg) | | | |
|------------------------------|----------------|-----------|-----------|------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
| Olajos flakon | - | 18 | 18 | - |
| Festékes doboz | - | - | - | - |
| Hőmérő | - | - | - | - |
| Használt tömítés | - | 15 | 15 | - |
| Elem | - | 106 | 106 | - |
| Olajos rongy | - | 16 | 16 | - |
| Irodatechnika | - | 236 | 236 | - |
| Fénycső | - | 60 | 60 | - |
| Olajos oldószer | - | 235 | 235 | - |
| Fáradt olaj | - | 60 | 60 | - |
| Olajos iszap | - | 9 220 | 9 220 | - |
| Vegyszer maradék | - | - | - | - |
| Elektronikai hulladék, kábel | - | 82 | 82 | - |
| Vegyszeres göngyöleg | - | 28 | 28 | - |
| R 22 hűtőközeg | - | - | - | - |
| Olajos spray | - | - | - | - |
| Savas akkumulátor | - | 36 | 36 | - |
| Kátránypapír | - | 3 926 | 3 926 | - |
| Települési hulladék | - | 155 | 155 | - |

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2017-2018-ban

| A mutató | | 2017.12.31 | 2018.12.31 | Eltérés |
|---------------------------------------|---|---|---|---------|
| megnevezése | számítása | | | |
| 1. Tárgyi eszközök aránya | $\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$ | $\frac{4\,676\,602 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 54,87\%$ | $\frac{4\,629\,102 \text{ EFt}}{8\,428\,982 \text{ EFt}} = 54,92\%$ | 0,05% |
| 2. Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$ | $\frac{3\,599\,943 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 42,24\%$ | $\frac{3\,454\,036 \text{ EFt}}{8\,428\,982 \text{ EFt}} = 40,98\%$ | -1,26% |
| 3. Tőkeellátottság | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$ | $\frac{5\,286\,008 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 62,02\%$ | $\frac{5\,575\,651 \text{ EFt}}{8\,428\,982 \text{ EFt}} = 66,15\%$ | 4,13% |
| 4. Kötelezettségek aránya | $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$ | $\frac{1\,439\,054 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 16,88\%$ | $\frac{1\,055\,124 \text{ EFt}}{8\,428\,982 \text{ EFt}} = 12,52\%$ | -4,36% |
| 5. Likviditási mutató I. | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{3\,599\,943 \text{ EFt}}{1\,429\,097 \text{ EFt}} = 2,52$ | $\frac{3\,454\,036 \text{ EFt}}{1\,044\,516 \text{ EFt}} = 3,31$ | 0,79 |
| 6. Rövid távú likviditás II. | $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{3\,552\,625 \text{ EFt}}{1\,429\,097 \text{ EFt}} = 2,49$ | $\frac{3\,405\,168 \text{ EFt}}{1\,044\,516 \text{ EFt}} = 3,26$ | 0,77 |
| 7. Dinamikus likviditási ráta | $\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$ | $\frac{1\,859\,387 \text{ EFt}}{1\,429\,097 \text{ EFt}} = 1,30$ | $\frac{1\,713\,433 \text{ EFt}}{1\,044\,516 \text{ EFt}} = 1,64$ | 0,34 |
| 8. Pénzügyi stabilitás | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt.eszk.+ készl.}}$ | $\frac{5\,286\,008 \text{ EFt}}{4\,817\,697 \text{ EFt}} = 1,10$ | $\frac{5\,575\,651 \text{ EFt}}{4\,777\,666 \text{ EFt}} = 1,17$ | 0,07 |
| 9. Élőmunka termelékenység | $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$ | $\frac{6\,657\,129 \text{ EFt}}{178 \text{ fő}} = 37\,400$ | $\frac{6\,451\,382 \text{ EFt}}{176 \text{ fő}} = 36\,656$ | -744 |
| 10. Árbevételarányos jövedelmezőség | $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel}}$ | $\frac{263\,751 \text{ EFt}}{8\,507\,522 \text{ EFt}} = 3,10\%$ | $\frac{297\,022 \text{ EFt}}{8\,178\,061 \text{ EFt}} = 3,63\%$ | 0,53% |
| 11. Eszközarányos jövedelmezőség | $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszközök értéke}}$ | $\frac{263\,751 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 3,09\%$ | $\frac{297\,022 \text{ EFt}}{8\,428\,982 \text{ EFt}} = 3,52\%$ | 0,43% |
| 12. Vagyonarányos jövedelmezőség | $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{263\,751 \text{ EFt}}{5\,286\,008 \text{ EFt}} = 4,99\%$ | $\frac{297\,022 \text{ EFt}}{5\,575\,651 \text{ EFt}} = 5,33\%$ | 0,34% |
| 13. Saját tőke arányos jövedelmezőség | $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{249\,690 \text{ EFt}}{5\,286\,008 \text{ EFt}} = 4,72\%$ | $\frac{289\,643 \text{ EFt}}{5\,575\,651 \text{ EFt}} = 5,19\%$ | 0,47% |
| 14. Saját tőke forgási sebessége | $\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{6\,657\,129 \text{ EFt}}{5\,286\,008 \text{ EFt}} = 1,26$ | $\frac{6\,451\,382 \text{ EFt}}{5\,575\,651 \text{ EFt}} = 1,16$ | -0,10 |

Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: E Ft

| Jogcím | Dátum | Kapott összeg | Felhasználás | | Maradvány összeg |
|---|-------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | | | 2002-2017. | 2018. | |
| Nagyárpádi u. vezeték kiváltás | 2002 | 3 485 | 2 113 | 141 | 1 231 |
| Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása | 2004 | 630 | 403 | 25 | 202 |
| Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása | 2005 | 14 154 | 13 241 | 71 | 842 |
| Tímár u. 24. távhőellátása | 2005 | 9 833 | 8 065 | 136 | 1 632 |
| Hőközpontok korszerűsítése (NEP) | 2005 | 20 911 | 17 410 | 478 | 3 023 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2007 | 827 | 720 | 37 | 70 |
| PTE-PMMF hkp. átalakítás | 2007 | 1 255 | 674 | 83 | 498 |
| B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés | 2007 | 14 000 | 13 300 | 700 | - |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2008 | 381 | 342 | 28 | 11 |
| T206 hőközpont bővítés | 2008 | 3 274 | 1 973 | 221 | 1 080 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2009 | 951 | 758 | 90 | 103 |
| BAUMAX Áruház távhőellátása | 2009 | 868 | 470 | 59 | 339 |
| Rákóczi út-Jócai u. vezeték kiváltás | 2009 | 7 520 | 2 417 | 301 | 4 802 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2010 | 1 234 | 899 | 116 | 219 |
| Támasz Alapítvány távhőellátása | 2010 | 458 | 136 | 20 | 302 |
| Mezőszél u.1. távhőellátása | 2010 | 137 | 91 | 13 | 33 |
| Szent István tér 23. távhőellátása | 2010 | 1 591 | 453 | 61 | 1 077 |
| P039 hőfogadó állomás felújítás | 2011 | 1 235 | 710 | 120 | 405 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2011 | 146 | 135 | 6 | 5 |
| Science Building távhőellátása | 2011 | 6 644 | 1 759 | 293 | 4 592 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2012 | 332 | 188 | 35 | 109 |
| T117 hőközpont tágulási tartály beépítés | 2012 | 407 | 195 | 38 | 174 |
| Középkori Egyetem távhőellátása | 2012 | 2 661 | 534 | 107 | 2 020 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2013 | 664 | 470 | 39 | 155 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat | 2013 | 134 356 | 78 213 | 8 728 | 47 415 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2014 | 540 | 188 | 59 | 293 |
| Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás | 2014 | 131 | 37 | 14 | 80 |
| Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés | 2014 | 787 | 227 | 74 | 486 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat | 2015 | 524 769 | 95 687 | 38 599 | 390 483 |
| KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat | 2015 | 501 028 | 48 220 | 20 636 | 432 172 |
| KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat | 2015 | 174 678 | 44 699 | 11 687 | 118 292 |
| Tűzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés | 2015 | 174 | 34 | 17 | 123 |
| Liszt F.u.1-3. társasház egyedi mérés | 2016 | 1 040 | 132 | 99 | 809 |
| F2D2-FH Zsolnay 113. hkp. bővítés | 2016 | 173 | 17 | 16 | 140 |
| N005PB vezeték áthelyezés | 2016 | 472 | 21 | 17 | 434 |
| Engel J.u.1. BMKI távhőellátás | 2016 | 10 000 | 474 | 463 | 9 063 |
| Mérés szerinti elszámolás kialakítása | 2017 | 216 | 1 | 24 | 191 |
| Várady A. 10. társasház egyedi mérés | 2017 | 4 242 | - | 255 | 3 987 |
| Tűzér u.8. zárt nyomástartás kialakítás | 2018 | 68 | - | - | 68 |
| Zsolnay V.u.117. hkp zárt nyomástartás | 2018 | 146 | - | 14 | 132 |
| Athinay u. 7-9. TEK távhőellátása | 2018 | 5 080 | - | - | 5 080 |
| Madách I.u. 9. zárt nyomástartás kialakítás | 2018 | 247 | - | - | 247 |
| Összesen | | 1 451 745 | 335 406 | 83 920 | 1 032 419 |

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 2017. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 9 milliárd 815 millió 785 ezer forint, így a 2018. évi nyereségkorlát 196 millió 316 ezer forint.

A Társaság 2018. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 247 millió 280 ezer forint, mely 50 millió 964 ezer forinttal meghaladja a nyereségkorlátot.

Bruttó eszközérték alakulása

adatok: E Ft-ban

| Megnevezés | 2017. év | | | | | 2018. év | | | | |
|------------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| | Engedélyköteles tevékenység | | | Egyéb tevékenység | Tevékenységek összesen | Engedélyköteles tevékenység | | | Egyéb tevékenység | Tevékenységek összesen |
| | Távhőszolgáltatás | Távhőtermelés | Összesen | | | Távhőszolgáltatás | Távhőtermelés | Összesen | | |
| I. Immateriális javak | 352 536 | - | 352 536 | - | 352 536 | 377 578 | - | 377 578 | - | 377 578 |
| I/1. Szellemi termék | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| I/2. Vagyoni értékű jogok | 338 147 | | 338 147 | | 338 147 | 344 359 | | 344 359 | | 344 359 |
| I/3. Alapítás, átszervezés | 14 389 | | 14 389 | | 14 389 | 33 219 | | 33 219 | | 33 219 |
| II. Tárgyi eszközök | 9 391 080 | 72 169 | 9 463 249 | 32 639 | 9 495 888 | 9 597 899 | 72 474 | 9 670 373 | 34 767 | 9 705 140 |
| II/1. Ingatlanok | 4 806 005 | 2 200 | 4 808 205 | | 4 808 205 | 4 914 215 | 2 200 | 4 916 415 | | 4 916 415 |
| II/2. Műszaki berendezések | 4 111 009 | 65 139 | 4 176 148 | | 4 176 148 | 4 121 015 | 65 139 | 4 186 154 | | 4 186 154 |
| II/3. Egyéb berendezések | 178 537 | 2 881 | 181 418 | 19 466 | 200 884 | 195 809 | 3 153 | 198 962 | 21 348 | 220 310 |
| II/4. Kisértékű t. eszközök | 120 822 | 1 949 | 122 771 | 13 173 | 135 944 | 123 077 | 1 982 | 125 059 | 13 419 | 138 478 |
| II/5. Beruházások | 170 464 | | 170 464 | | 170 464 | 206 730 | | 206 730 | | 206 730 |
| II/6. Beruh. adott előleg | 4 243 | | 4 243 | | 4 243 | 37 053 | | 37 053 | | 37 053 |
| Összesen | 9 743 616 | 72 169 | 9 815 785 | 32 639 | 9 848 424 | 9 975 477 | 72 474 | 10 047 951 | 34 767 | 10 082 718 |

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

| A tétel megnevezése | Engedélyköteles tevékenység | | | Egyéb tevékenység | Tevékenységek összesen |
|--|-----------------------------|---------------|------------------|-------------------|------------------------|
| | Távhőszolgáltatás | Távhőtermelés | Összesen | | |
| A. Befektetett eszközök | 4 716 244 | 4 602 | 4 720 846 | 7 952 | 4 728 798 |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 74 763 | - | 74 763 | - | 74 763 |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 24 049 | - | 24 049 | - | 24 049 |
| Vagyoni értékű jogok | 50 714 | - | 50 714 | - | 50 714 |
| Szellemi termékek | - | - | - | - | - |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 4 616 548 | 4 602 | 4 621 150 | 7 952 | 4 629 102 |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3 776 142 | 2 005 | 3 778 147 | - | 3 778 147 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 528 268 | 2 549 | 530 817 | - | 530 817 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 68 355 | 48 | 68 403 | 7 952 | 76 355 |
| Beruházások, felújítások | 206 730 | - | 206 730 | - | 206 730 |
| Beruházásokra adott előleg | 37 053 | - | 37 053 | - | 37 053 |
| BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 24 933 | - | 24 933 | - | 24 933 |
| Egyéb tartós részesedés | 23 693 | - | 23 693 | - | 23 693 |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | 1 240 | - | 1 240 | - | 1 240 |
| B. Forgóeszközök | 3 228 890 | 12 037 | 3 240 927 | 213 109 | 3 454 036 |
| KÉSZLETEK | 42 182 | - | 42 182 | 6 686 | 48 868 |
| Anyagok | 42 182 | - | 42 182 | 6 548 | 48 730 |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek | - | - | - | 138 | 138 |
| Áruk | - | - | - | - | - |
| Készletekre adott előlegek | - | - | - | - | - |
| KÖVETELÉSEK | 1 677 576 | - | 1 677 576 | 14 159 | 1 691 735 |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők) | 834 687 | - | 834 687 | 14 159 | 848 846 |
| Egyéb követelések | 842 889 | - | 842 889 | - | 842 889 |
| ÉRTÉKPAPÍROK | - | - | - | - | - |
| PÉNZESZKÖZÖK | 1 509 132 | 12 037 | 1 521 169 | 192 264 | 1 713 433 |
| Pénztár, csekkek | 1 379 | - | 1 379 | - | 1 379 |
| Bankbetétek | 1 507 753 | 12 037 | 1 519 790 | 192 264 | 1 712 054 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 246 148 | - | 246 148 | - | 246 148 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 206 109 | - | 206 109 | - | 206 109 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 40 039 | - | 40 039 | - | 40 039 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 8 191 282 | 16 639 | 8 207 921 | 221 061 | 8 428 982 |

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

| A tétel megnevezése | Engedélyköteles tevékenység | | | Egyéb tevékenység | Tevékenységek összesen |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| | Távhőszolgáltatás | Távhőtermelés | Összesen | | |
| D. Saját tőke | 5 125 549 | 47 626 | 5 173 175 | 402 476 | 5 575 651 |
| JEGYZETT TŐKE | 2 935 366 | 105 434 | 3 040 800 | - | 3 040 800 |
| JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | - | - | - | - | - |
| TŐKETARTALÉK | 1 536 673 | - | 1 536 673 | - | 1 536 673 |
| EREDMÉNYTARTALÉK | 354 565 | - | 354 565 | 353 970 | 708 535 |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | - | - | - | - |
| ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | - | - | - | - | - |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | 298 945 | -57 808 | 241 137 | 48 506 | 289 643 |
| E. Céltartalékok | 136 723 | - | 136 723 | - | 136 723 |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 44 665 | - | 44 665 | - | 44 665 |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre | 92 058 | - | 92 058 | - | 92 058 |
| F. Kötelezettségek | 1 040 815 | 12 037 | 1 052 852 | 2 272 | 1 055 124 |
| HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | - | - | - | - | - |
| HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 10 608 | - | 10 608 | - | 10 608 |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | - | - | - | - | - |
| Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 10 608 | - | 10 608 | - | 10 608 |
| RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 030 207 | 12 037 | 1 042 244 | 2 272 | 1 044 516 |
| Rövid lejáratú hitelek | 2 027 | - | 2 027 | - | 2 027 |
| Vevőktől kapott előleg | 857 | - | 857 | - | 857 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 327 925 | 12 037 | 339 962 | - | 339 962 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 699 398 | - | 699 398 | 2 272 | 701 670 |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 1 661 484 | - | 1 661 484 | - | 1 661 484 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 571 406 | - | 571 406 | - | 571 406 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 38 133 | - | 38 133 | - | 38 133 |
| Halasztott bevételek | 1 051 945 | - | 1 051 945 | - | 1 051 945 |
| H. Szétválasztási különbözet | 226 711 | -43 024 | 183 687 | -183 687 | - |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 8 191 282 | 16 639 | 8 207 921 | 221 061 | 8 428 982 |

Engedélyes és egyéb tevékenységek forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása

adatok: EFT-ban

| A tétel megnevezése | Engedélyköteles tevékenység | | | Egyéb tevékenység | Tevékenységek összesen |
|---|-----------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| | Távhőszolgáltatás | Távhőtermelés | Összesen | | |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 5 779 515 | - | 5 779 515 | 671 867 | 6 451 382 |
| Értékesítés nettó árbevétele | 5 779 515 | - | 5 779 515 | 671 867 | 6 451 382 |
| Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 5 624 972 | 42 102 | 5 667 074 | 57 964 | 5 725 038 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - | 451 480 | 451 480 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | 79 100 | 79 100 |
| Értékesítés közvetlen költségei | 5 624 972 | 42 102 | 5 667 074 | 588 544 | 6 255 618 |
| Értékesítés bruttó eredménye | 154 543 | -42 102 | 112 441 | 83 323 | 195 764 |
| Értékesítési, forgalmazási költségek | - | - | - | - | - |
| Igazgatási költségek | 1 402 613 | 17 179 | 1 419 792 | 31 309 | 1 451 101 |
| Egyéb általános költségek | - | - | - | - | - |
| Értékesítés közvetett költségei | 1 402 613 | 17 179 | 1 419 792 | 31 309 | 1 451 101 |
| Egyéb bevételek | 1 726 679 | - | 1 726 679 | - | 1 726 679 |
| egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés | 96 901 | - | 96 901 | - | 96 901 |
| Egyéb ráfordítások | 171 461 | - | 171 461 | 2 272 | 173 733 |
| egyéb ráfordításokból: értékvesztés | 95 158 | - | 95 158 | - | 95 158 |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 307 148 | -59 281 | 247 867 | 49 742 | 297 609 |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 281 | - | 281 | - | 281 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 281 | - | 281 | - | 281 |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 868 | - | 868 | - | 868 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 868 | - | 868 | - | 868 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -587 | - | -587 | - | -587 |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 306 561 | -59 281 | 247 280 | 49 742 | 297 022 |
| Adófizetési kötelezettség | 7 616 | -1 473 | 6 143 | 1 236 | 7 379 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | 298 945 | -57 808 | 241 137 | 48 506 | 289 643 |

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 | 5 779 515 | - | 5 779 515 | 671 867 | 6 451 382 |
| Értékesítés nettó árbevétele | 5 779 515 | - | 5 779 515 | 671 867 | 6 451 382 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | - | - | - | 138 | 138 |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 24 411 | - | 24 411 | - | 24 411 |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | 24 411 | - | 24 411 | 138 | 24 549 |
| Egyéb bevételek | 1 726 679 | - | 1 726 679 | - | 1 726 679 |
| egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés | 96 901 | - | 96 901 | - | 96 901 |
| Anyagköltség | 5 047 480 | 35 642 | 5 083 122 | 42 509 | 5 125 631 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 388 444 | 6 761 | 395 205 | 5 185 | 400 390 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 111 375 | 1 345 | 112 720 | 2 461 | 115 181 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - | 451 480 | 451 480 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | 79 100 | 79 100 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 5 547 299 | 43 748 | 5 591 047 | 580 735 | 6 171 782 |
| Béreköltség | 745 498 | 8 617 | 754 115 | 26 037 | 780 152 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 224 881 | 2 754 | 227 635 | 5 317 | 232 952 |
| Bérfelrakások | 200 052 | 2 353 | 202 405 | 6 423 | 208 828 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 1 170 431 | 13 724 | 1 184 155 | 37 777 | 1 221 932 |
| Értékcsökkenési leírás | 334 266 | 1 809 | 336 075 | 1 479 | 337 554 |
| Egyéb ráfordítások | 171 461 | - | 171 461 | 2 272 | 173 733 |
| egyéb ráfordításokból: értékvesztés | 95 158 | - | 95 158 | - | 95 158 |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | 307 148 | -59 281 | 247 867 | 49 742 | 297 609 |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 281 | - | 281 | - | 281 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 281 | - | 281 | - | 281 |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 868 | - | 868 | - | 868 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 868 | - | 868 | - | 868 |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | -587 | - | -587 | - | -587 |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | 306 561 | -59 281 | 247 280 | 49 742 | 297 022 |
| Adófizetési kötelezettség | 7 616 | -1 473 | 6 143 | 1 236 | 7 379 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | 298 945 | -57 808 | 241 137 | 48 506 | 289 643 |

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

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. | |
| A. Befektetett eszközök | 4 014 | 6 | 6 | 7 | 6 | 1 | 8 | 5 | 549 | 4 602 |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 4 014 | 6 | 6 | 7 | 6 | 1 | 8 | 5 | 549 | 4 602 |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 461 | - | - | - | - | - | - | - | 544 | 2 005 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 2 549 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 549 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 4 | 6 | 6 | 7 | 6 | 1 | 8 | 5 | 5 | 48 |
| Beruházások, felújítások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Beruházásokra adott előleg | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Egyéb tartósan adott kölcsön | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B. Forgóeszközök | 4 424 | 708 | 423 | 501 | 730 | 236 | 4 082 | 601 | 332 | 12 037 |
| KÉSZLETEK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| KÖVETELÉSEK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ÉRTÉKPAPÍROK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PÉNZESZKÖZÖK | 4 424 | 708 | 423 | 501 | 730 | 236 | 4 082 | 601 | 332 | 12 037 |
| Pénztár, csekkek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bankbetétek | 4 424 | 708 | 423 | 501 | 730 | 236 | 4 082 | 601 | 332 | 12 037 |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 8 438 | 714 | 429 | 508 | 736 | 237 | 4 090 | 606 | 881 | 16 639 |

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. | |
| D. Saját tőke | -15 421 | 9 634 | 11 062 | 12 375 | 6 935 | 1 488 | 3 908 | 8 591 | 9 054 | 47 626 |
| JEGYZETT TŐKE | 4 706 | 14 066 | 13 993 | 15 227 | 13 579 | 3 135 | 17 275 | 12 219 | 11 234 | 105 434 |
| TŐKETARTALÉK | | | | | | | | | | - |
| EREDMÉNYTARTALÉK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -20 127 | -4 432 | -2 931 | -2 852 | -6 644 | -1 647 | -13 367 | -3 628 | -2 180 | -57 808 |
| E. Céltartalékok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| F. Kötelezettségek | 4 424 | 708 | 423 | 501 | 730 | 236 | 4 082 | 601 | 332 | 12 037 |
| HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 4 424 | 708 | 423 | 501 | 730 | 236 | 4 082 | 601 | 332 | 12 037 |
| Rövid lejáratú hitelek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Vevőktől kapott előleg | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4 424 | 708 | 423 | 501 | 730 | 236 | 4 082 | 601 | 332 | 12 037 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| G. Passzív időbeli | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Halasztott bevételek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| H. Szétválasztási különbözet | 19 435 | -9 628 | -11 056 | -12 368 | -6 929 | -1 487 | -3 900 | -8 586 | -8 505 | -43 024 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 8 438 | 714 | 429 | 508 | 736 | 237 | 4 090 | 606 | 881 | 16 639 |

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. | |
| Értékesítés nettó árbevétele | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 13 781 | 3 140 | 2 146 | 2 113 | 3 850 | 1 036 | 12 100 | 2 564 | 1 372 | 42 102 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Értékesítés közvetlen költségei | 13 781 | 3 140 | 2 146 | 2 113 | 3 850 | 1 036 | 12 100 | 2 564 | 1 372 | 42 102 |
| Értékesítés bruttó eredménye | -13 781 | -3 140 | -2 146 | -2 113 | -3 850 | -1 036 | -12 100 | -2 564 | -1 372 | -42 102 |
| Értékesítési, forgalmazási költségek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Igazgatási költségek | 6 857 | 1 405 | 860 | 812 | 2 963 | 653 | 1 608 | 1 157 | 864 | 17 179 |
| Egyéb általános költségek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Értékesítés közvetett költségei | 6 857 | 1 405 | 860 | 812 | 2 963 | 653 | 1 608 | 1 157 | 864 | 17 179 |
| Egyéb bevételek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Egyéb ráfordítások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -20 638 | -4 545 | -3 006 | -2 925 | -6 813 | -1 689 | -13 708 | -3 721 | -2 236 | -59 281 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -20 638 | -4 545 | -3 006 | -2 925 | -6 813 | -1 689 | -13 708 | -3 721 | -2 236 | -59 281 |
| Adófizetési kötelezettség | -511 | -113 | -75 | -73 | -169 | -42 | -341 | -93 | -56 | -1 473 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -20 127 | -4 432 | -2 931 | -2 852 | -6 644 | -1 647 | -13 367 | -3 628 | -2 180 | -57 808 |

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. | |
| Értékesítés nettó árbevétele | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktivált saját teljesítmények értéke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Egyéb bevételek | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Anyagköltség | 10 888 | 2 621 | 1 773 | 1 796 | 3 181 | 746 | 11 452 | 2 154 | 1 031 | 35 642 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 2 959 | 597 | 428 | 359 | 821 | 336 | 624 | 482 | 155 | 6 761 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 536 | 110 | 67 | 63 | 232 | 51 | 126 | 91 | 69 | 1 345 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Anyagjellegű ráfordítások | 14 383 | 3 328 | 2 268 | 2 218 | 4 234 | 1 133 | 12 202 | 2 727 | 1 255 | 43 748 |
| Béreköltség | 3 386 | 724 | 437 | 421 | 1 481 | 328 | 813 | 589 | 438 | 8 617 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 1 100 | 225 | 138 | 130 | 475 | 105 | 258 | 186 | 137 | 2 754 |
| Bérfelrakások | 925 | 196 | 119 | 114 | 404 | 90 | 221 | 160 | 124 | 2 353 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 5 411 | 1 145 | 694 | 665 | 2 360 | 523 | 1 292 | 935 | 699 | 13 724 |
| Értékcsökkenési leírás | 844 | 72 | 44 | 42 | 219 | 33 | 214 | 59 | 282 | 1 809 |
| Egyéb ráfordítások | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE | -20 638 | -4 545 | -3 006 | -2 925 | -6 813 | -1 689 | -13 708 | -3 721 | -2 236 | -59 281 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -20 638 | -4 545 | -3 006 | -2 925 | -6 813 | -1 689 | -13 708 | -3 721 | -2 236 | -59 281 |
| Adófizetési kötelezettség | -511 | -113 | -75 | -73 | -169 | -42 | -341 | -93 | -56 | -1 473 |
| ADÓZOTT EREDMÉNY | -20 127 | -4 432 | -2 931 | -2 852 | -6 644 | -1 647 | -13 367 | -3 628 | -2 180 | -57 808 |