



Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

**Készült: 2020. december 31-i fordulónappal
2021. február 15-én**

Vida János
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2020. 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+6.+12. sorok)	4 851 440		5 572 411
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok)	65 628		51 677
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	18 879		13 710
4.	Vagyoni értékű jogok	46 749		37 967
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok)	4 761 192		5 496 354
7.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 814 524		3 896 393
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	598 679		527 098
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	65 529		43 275
10.	Beruházások, felújítások	282 460		889 727
11.	Beruházásokra adott előleg	-		139 861
12.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13.-14. sorok)	24 620		24 380
13.	Egyéb tartós részesedés	23 693		23 693
14.	Egyéb tartósan adott kölcsön	927		687
15.	B. Forgóeszközök (16.+21.+24.+25. sorok)	3 791 843		3 215 119
16.	I. KÉSZLETEK (17.-20. sorok)	43 667		55 928
17.	Anyagok	43 667		55 248
18.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
19.	Áruk	-		680
20.	Készletekre adott előlegek	-		-
21.	II. KÖVETELÉSEK (22.-23. sorok)	1 719 976		1 953 214
22.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	760 671		760 640
24.	Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	653		396
23.	Egyéb követelések	958 652		1 192 178
24.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
25.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (26.-27. sorok)	2 028 200		1 205 977
26.	Pénztár, csekkek	1 463		1 390
27.	Bankbetétek	2 026 737		1 204 587
28.	C. Aktív időbeli elhatárolások (29.-30. sorok)	114 329		115 833
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	107 032		106 696
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 297		9 137
31.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+15.+28. sorok)	8 757 612		8 903 363

Pécs, 2021. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2020. 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: 2020. 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)	5 993 390		5 898 162
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	979 299		1 017 838
38.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	18 879		13 710
39.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
40.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	417 739		289 141
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)	845 226		698 990
45.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
46.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (47.+48. sorok)	7 685		4 576
47.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
48.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	7 685		4 576
49.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (50.-53. sorok)	837 541		694 414
50.	Rövid lejáratú hitelek	2 382		2 360
51.	Vevőktől kapott előleg	857		-
52.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	315 004		284 774
53.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	519 298		407 280
54.	G. Passzív időbeli elhatárolások (55.-57. sorok)	1 782 273		2 169 488
55.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	580 496		511 040
56.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 254		57 322
57.	Halasztott bevételek	1 149 523		1 601 126
58.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (32.+41.+44.+54. sorok)	8 757 612		8 903 363

Pécs, 2021. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2020. 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:

2020. 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	6 386 110		6 550 760
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 386 110		6 550 760
03.	Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	6 517 032		6 896 590
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	435 950		453 303
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	38 091		62 817
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6 991 073		7 412 710
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-604 963		-861 950
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek	1 593 430		1 706 169
08.	Egyéb általános költségek	-		-
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 593 430		1 706 169
V.	Egyéb bevételek	2 699 238		3 000 722
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	120 083		51 816
VI.	Egyéb ráfordítások	71 397		131 176
	VI. sorból: értékvesztés	29 901		92 392
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	429 448		301 427
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	554		1 133
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	554		1 133
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	730		567
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	730		567
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-176		566
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	429 272		301 993
IX.	Adófizetési kötelezettség	11 533		12 852
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±B-IX)	417 739		289 141

Pécs, 2021. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2020. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. 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	6 386 110		6 550 760
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 386 110		6 550 760
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-138		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	81 170		65 590
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	81 032		65 590
III.	Egyéb bevételek	2 699 238		3 000 722
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	120 083		51 816
05.	Anyagköltség	5 952 659		6 261 051
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	422 535		467 582
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	125 092		124 258
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	435 950		453 303
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	38 091		62 817
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 974 327		7 369 011
10.	Béreköltség	1 043 291		1 102 456
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	95 224		156 822
12.	Bérráfordítások	222 099		215 026
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 360 614		1 474 304
VI.	Értékcsökkenési leírás	330 594		341 154
VII.	Egyéb ráfordítások	71 397		131 176
	VII. sorból: értékvesztés	29 901		92 392
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	429 448		301 427
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	554		1 133
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)	554		1 133
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	730		567
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)	730		567
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-176		566
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	429 272		301 993
X.	Adófizetési kötelezettség	11 533		12 852
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	417 739		289 141

Pécs, 2021. 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.** 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 8.903.363 e Ft**, az **adózott eredmény 289.141 e Ft nyereség** – és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint 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. 2020. 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézi könyvében (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. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk

„Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre 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. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a PÉTÁV Kft. 2020. 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.

Nyilatkozat az engedélyes által kidolgozott számviteli szétválasztási szabályzat törvényi előírásainak való megfelelésegről.

Könyvvizsgálói külön véleményünk szerint a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. a 2020. évi éves beszámolójának részeként, a beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatott tevékenységenként szétválasztott mérleg és eredménykimutatás a számvitelről szóló törvény előírásaival, valamint az engedélyes számviteli szétválasztási szabályzatában foglaltakkal összhangban áll, a távhőszolgáltatásról szóló törvény előírásainak megfelel. Ezen tevékenységek átláthatósága, diszkrimináció mentessége, továbbá a keresztfinanszírozás és verseny torzítás mentessége biztosított.

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést 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 tartunk 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 szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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, 2021. április 01.

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.

2020. 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.....	46

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2020. 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 vagyonrészt 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 pénzbeli hozzájárulás, 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 Közüemi Részvénytársaság által szolgáltatott apporttal felemelte a PÉTÁV Kft. törzstőkéjét 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 törzstőke emelést március 6-i hatállyal jegyezte be a cégbíróság.

Ezt követően, a Pécsi Közüemi Rt. 610 000 000 Ft összegű törzsbetétjét ingyenesen átruházta a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatára. Ezzel egyidejűleg Pécs Megyei

Jogú Város Önkormányzata és a Pécsi Erőmű Rt. új törzsbetét szolgáltatásával fel-emelte a PÉTÁV Kft. törzstőkéjét 1 340 800 000 Ft-ról 2 040 800 000 Ft-ra. A törzstőke emelés 700 000 000 Ft összegű pénzübeli 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 tulajdonosváltást a cégbíróság 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 cégbíróság 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 Távfűtő Kft. adottságainak, körülményeinek megfelelő számviteli rendszer, értékelési módok és eljárások megválasztását jelenti.

Számviteli politikánk célja, hogy megbízható és valós összképet nyújtson a társaság jövővelemteremtő 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 könyvvizetés 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 könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelező ketős 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 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a bruttó értékre vetítve lineáris leírási módszerrel határozza meg.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számol a társaság.

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

Terven felüli értékcsökkenést számol el a társaság az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközénél 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 költséghek (6), a költségviselők (7) és a költségnemek (5) számlaosztályok kötelező részletezését a számlakeret, illetve a számlarend tartalmazza.

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

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

A mutatók számítását a 11. számú melléklet szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

	2019.12.31	2020.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	54,37%	61,73%	113,54%
Forgóeszközök aránya	43,30%	36,11%	83,39%
Tőkeellátottság	68,44%	66,25%	96,80%
Kötelezettségek aránya	9,65%	7,85%	81,35%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 61,73 %. Az aránymutató az előző évhez képest 13,54 %-kal nőtt. Az összes eszköz 1,66 %-os növekedése mellett a tárgyi eszközök értéke 15,44 %-kal, 735 millió 162 ezer forinttal nőtt.

A **forgóeszközök aránymutatója** 16,61 %-kal csökkent, mivel a döntően pénzeszköz-változás miatti 15,21 %-os forgóeszköz csökkenésnél kisebb mértékű volt az összes eszközváltozás.

A **tőkeellátottsági mutató** – amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 3,20 %-kal csökkent, a saját tőke 95 millió 228 ezer forintos csökkenésének köszönhetően. A 66,25 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 18,65 %-kal csökkent, mivel a kötelezettségek 146 millió 236 ezer forinttal csökkentek, miközben az összes forrás 145 millió 751 ezer forinttal nőtt. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2019.12.31	2020.12.31	Index
Likviditási mutató I.	4,53	4,63	102,21%
Rövid távú likviditás II.	4,48	4,55	101,56%
Dinamikus likviditási ráta	2,42	1,74	71,90%
Pénzügyi stabilitás	1,22	1,05	86,07%

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 2019-ben 242 Ft, 2020-ban 174 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke romlott a rövid lejáratú kötelezettségek kismértékű csökkenését jelentősen meghaladó pénzeszköz csökkenés miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értéke 13,93 %-os romlást mutat.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2019.12.31	2020.12.31	Eltérés
Élőmunka termelékenység (Eft/fő)	36 702	37 648	946
Árbevételarányos jövedelmezőség	4,72%	3,16%	-1,56%
Eszközarányos jövedelmezőség	4,90%	3,39%	-1,51%
Vagyonarányos jövedelmezőség	7,16%	5,12%	-2,04%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	6,97%	4,90%	-2,07%
Saját tőke forgási sebessége	1,07	1,11	0,04

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

Az **élőmunka termelékenysége** nagy mértékben nőtt, míg 2019-ben 36 millió 702 ezer forint volt az 1 főre jutó nettó árbevétel, addig 2020-ban 37 millió 648 ezer forintra emelkedett. 2020-ban az átlagos állományi létszám nem változott, miközben a nettó árbevétel – az alaptevékenység árbevételének 2,41%-os növekedése mellett – 2,58 %-kal nőtt.

A **jövedelmezőségi mutatók** negatív irányú változása az adózás előtti, illetve az adózott eredmény csökkenéséből következik.

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel 2,58 %-os növekedése és a saját tőke 1,59%-os csökkenése mellett 0,04 %-kal nőtt.

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 2021. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	4 851 440	5 572 411	720 971	14,86
Forgóeszközök	3 791 843	3 215 119	-576 724	-15,21
Aktív időbeli elhatárolások	114 329	115 833	1 504	1,32
Eszközök összesen	8 757 612	8 903 363	145 751	1,66

Társaságunk vagyoni értéke 8 milliárd 903 millió 363 ezer forint volt 2020. december 31-én, amely 1,66 %-kal, összesen 145 millió 751 ezer forinttal növekedett. A mérlegfőösszeg növekedése a forgóeszközök 15,21 %-os csökkenése, valamint a befektetett eszközök 14,86 %-os és az aktív időbeli elhatárolások 1,32 %-os növekedése mellett következett be.

1.1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	65 628	51 677	-13 951	-21,26
Tárgyi eszközök	4 761 192	5 496 354	735 162	15,44
Befektetett pénzügyi eszközök	24 620	24 380	-240	-0,97
Befektetett eszközök összesen	4 851 440	5 572 411	720 971	14,86

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 720 millió 971 ezer forinttal növekedett.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest kis mértékben, az előző évi 55,40 %-ról 62,59 %-ra változott.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 13 millió 951 ezer forinttal csökkent. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 1,35 %-ról 0,93 %-ra csökkent. Az elszámolt 18 millió 481 ezer forint értékcsökkenéssel szemben

a 2020. évi informatikai fejlesztések értéke 7 millió 335 ezer forint volt, az eszközök selejtezése 2 millió 805 ezer forintot tett ki.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 15,44 %-kal, 735 millió 162 ezer forinttal nőtt. A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 98,64 %, ami 0,50 %-os növekedést jelent az előző év hasonló adatához képest.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2020-ban:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 2,15 %-kal, 81 millió 869 ezer forinttal nőtt, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 80,12 %-ról 70,89 %-ra változott. Az állománycsoporton belül a piacbővítő beruházások 9 millió 443 ezer forint, a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások 198 millió 282 ezer forint értékben, valamint a szolgáltatás minőségét javító beruházások 52 millió 091 ezer forint értékben növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 177 millió 947 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 11,96 %-kal, 71 millió 581 ezer forinttal csökkent, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 12,57 %-ról 9,59 %-ra csökkent. Ezen állománycsoporton belül a piacbővítő beruházások 28 millió 8 ezer forintos növekedést eredményeztek. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító beruházások együttes növelő hatása 4 millió 841 ezer forint volt. Az elszámolt értékcsökkenés mérséklő hatása 104 millió 430 ezer forint értékű volt.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 33,96 %-kal, 22 millió 254 ezer forinttal csökkent, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 1,38 %-ról 0,79 %-ra mérséklődött. Az üzembe helyezések összesen 12 millió 815 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 35 millió 69 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 915 millió 667 ezer forinttal növelte, miközben az üzembe helyezések 308 millió 400 ezer forinttal csökkentették. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 889 millió 727 ezer forint lett, ami 607 millió 267 ezer forinttal meghaladja a 2019. évi értéket döntően a KEHOP beruházások miatt. A befejezetlen beruházások állományán belül a piacbővítő beruházások érdekében felmerült előkészítő munkák ráfordításai 9 millió 144 ezer forintot tesznek ki. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások együttes összege 10 millió 716 ezer forint volt.
- 2020. évben beruházásokra adott előlegek összege 139 millió 861 ezer forint volt, mely döntően a KEHOP pályázattal kapcsolatos beruházásokra került kifizetésre.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változásokat a 1-4. mellékletek tartalmazzák.

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 240 ezer forinttal csökkent a következőkben részletezettek szerint.

A **tartós jelentős tulajdoni részesedés** értéke a Pécsi Követeléskezelő Kft.-ben meg-lévő részesedésre vonatkozik, mely szerint ezen befektetés értéke 2020.12.31-én 23 millió 693 ezer forint volt, mely nem mutat változást az előző évhez képest. A részesedés értéke az egyéb tartós részesedésekből került átsorolásra 2019-ben. A részesedés tár-sult vállalkozásnak minősül, adatainak bemutatását az 5. melléklet tartalmazza.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásár-lási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 687 ezer forint, amely 240 ezer forinttal kevesebb a 2019. évinél.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	43 667	55 928	12 261	28,08
Követelések	1 719 976	1 953 214	233 238	13,56
Pénzeszközök	2 028 200	1 205 977	-822 223	-40,54
Forgóeszközök összesen	3 791 843	3 215 119	-576 724	-15,21

A forgóeszközök év végi állománya 15,21 %-kal, 576 millió 724 ezer forinttal csökkent, döntően a pénzeszköz csökkenés miatt.

1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 28,08 %-kal, 12 millió 261 ezer forinttal nőtt az anyagkészlet növe-kedése miatt.

Az anyagkészletek értéke 11 millió 581 ezer forinttal nőtt. Ennek oka, hogy a 2021. évi saját kivitelezésű beruházási munkákhoz szükséges anyagok megrendelésének, illetve szállításának megkezdése 2020. év végén már megtörtént.

Az anyagkészletben felesleges, elfekvő anyagok nem szerepelnek, értékvesztés elszá-molása nem volt indokolt.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 13,56 %-kal, 233 millió 238 ezer forinttal nőtt, amely egyrészt a vevőállomány 0,01 %-os, valamint a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés 39,36 %-os csökkenéséből, másrészt az egyéb követelések értékének 24,36 %-os növekedéséből tevődik össze.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Vevőállomány	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Összesen	760 671	760 640	-31	0,01%
lakossági	469 864	431 245	-38 619	-8,22%
nem lakossági	290 807	329 395	38 588	13,27%
Ebből 30 napon túli	213 151	151 674	-61 477	-28,84%
lakossági	164 530	138 648	-25 882	-15,73%
nem lakossági	48 621	13 026	-35 595	-73,21%

A **vevőállomány** 31 ezer forinttal kedvezőbb az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 38 millió 619 ezer forinttal csökkent, míg a nem lakossági felhasználóké 38 millió 588 ezer forinttal nőtt.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években elszámolt értékvesztésnek azt a részét, amelyre 2020 évben befizetés érkezett visszaírtuk, ennek összege 51 millió 816 ezer forint volt. 2020-ban a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 47 millió 553 ezer forint, a nem lakossági ügyfélkörben 44 millió 839 ezer forint, mindösszesen 92 millió 392 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 1 millió 621 ezer forint volt, ennek 87,46 %-át a lakossági vevők tartozása, míg 12,54 %-át a nem lakossági vevők tartozása tette ki.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év			2020. év		
	Lakossági	Nem lakossági	Összesen	Lakossági	Nem lakossági	Összesen
fizetési határidőn belüli	303 476	241 590	545 066	282 557	283 415	565 972
1 - 30 nap közötti	1 858	596	2 454	10 040	32 954	42 994
31 - 60 nap közötti	40 208	3 818	44 026	37 222	7 906	45 128
61 - 90 nap közötti	20 700	1 528	22 228	18 855	545	19 400
91 - 180 nap közötti	18 911	-58	18 853	13 893	4 575	18 468
181 - 365 nap közötti	61 799	3 446	65 245	43 305	0	43 305
365 napon túli	22 912	39 887	62 799	25 373	0	25 373
Összesen	469 864	290 807	760 671	431 245	329 395	760 640

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 19,94 %, ami 8,08 % csökkenést mutat 2019. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 61 millió 477 ezer forint a csökkenés a 30 napon túli vevőtartozások tekintetében, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 25 millió 882 ezer forinttal, a nem lakossági felhasználóké 35 millió 595 ezer forinttal csökkent.

Éven belüli lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	383 267	351 290	-31 977	-8,34%
Bérlő	63 685	54 582	-9 103	-14,29%
Összesen	446 952	405 872	-41 080	-9,19%

Az egy éven belüli lakossági vevőállomány 405 millió 872 ezer forint. A lakás tulajdonosoknál 351 millió 290 ezer forint a tartozás, míg az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban előknél 54 millió 582 ezer forint, amely 9 millió 103 ezer forinttal marad el az előző évitől.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 1 milliárd 192 millió 178 ezer forint, amely 233 millió 526 ezer forint növekedést mutat.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	314 388	489 798	175 410	55,79
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (szállítók)	93 716	94 028	312	0,33
Távhőszolgáltatási támogatás	514 749	567 710	52 961	10,29
Energiaadó visszaigénylése	181	238	57	31,49
Egyéb követelések	35 618	40 404	4 786	13,44
Összesen	958 652	1 192 178	233 526	24,36

A változás főbb oka az ÁFA kiutalási igény növekedése, mely a nagy összegű KEHOP kivitelezési számlákhoz kapcsolódik, másrészt a távhőszolgáltatási támogatás igénylésből származó követelés, valamint az egyéb követelések növekedése. Az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendeletben meghatározott távhőszolgáltatási támogatás 2020. október 1-től a 32/2020. (IX. 30.) ITM rendelettel módosításra került, melynek következtében a havi fix támogatás összege 196 504 194 Ft-ra, míg a változó (fajlagos) támogatás mértéke 746

Ft/GJ-ra nőtt. A fix támogatás jelentős mértékű emelkedése okozza az egyéb követelések előző évhez viszonyított jelentős növekedését.

Az egyéb követelések növekedését a 2020. évre megfizetett helyi iparűzési adó előleg és a tényleges adó különbözete okozza.

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya több tényező együttes hatására 822 millió 223 ezer forinttal csökkent 2019. év végéhez képest.

A társaság a szokásos tevékenységéből származó pénzeszközváltozása 240 millió 176 ezer forint pozitív cash-flow-t realizált, a 384 millió 369 ezer forint osztalékfizetés mellett. A befektetési tevékenység 1 milliárd 62 millió 399 ezer forint negatív pénzáramlása a részben pályázati forrásokból megvalósuló beruházásokból ered.

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

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

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	107 032	106 696	-336	-0,31
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 297	9 137	1 840	25,22
Összesen	114 329	115 833	1 504	1,32

Az aktív időbeli elhatárolások összege 1,32 %-kal, 1 millió 504 ezer forinttal nőtt a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 106 millió 696 ezer forint, amely 336 ezer forinttal kevesebb az előző évinél. Ez a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2021-ben kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolásából adódik.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 1 millió 840 ezer forinttal nőtt. Az elhatárolás a 2020. évben kifizetett, de a 2021. 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	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	5 993 390	5 898 162	-95 228	-1,59
Céltartalékok	136 723	136 723	-	-
Kötelezettségek	845 226	698 990	-146 236	-17,30
Passzív időbeli elhatárolások	1 782 273	2 169 488	387 215	21,73
Források összesen	8 757 612	8 903 363	145 751	1,66

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2020. december 31-én 8 milliárd 903 millió 363 ezer forint, ami az előző évhez képest 145 millió 751 ezer forint növekedést jelent. Ez egyrészt a saját tőke 95 millió 228 ezer forintos, másrészt a kötelezettségek 146 millió 236 ezer forintos csökkenésének, valamint a passzív időbeli elhatárolások 387 millió 215 ezer forintos növekedésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	3 040 800	3 040 800	-	-
Tőketartalék	1 536 673	1 536 673	-	-
Eredménytartalék	979 299	1 017 838	38 539	3,94
Lekötött tartalék	18 879	13 710	-5 169	-27,38
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	417 739	289 141	-128 598	-30,78
Saját tőke összesen	5 993 390	5 898 162	-95 228	-1,59

A saját tőke összege összességében 95 millió 228 ezer forinttal csökkent, a 2020. évi adózott eredmény növelő, az osztalékfizetés pedig csökkentő hatásának eredményeképpen. 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 adózott eredmény (417 millió 739 ezer forint) és a kifizetett osztalék (384 millió 369 ezer forint) különbségével, 33 millió 370 ezer forinttal nőtt. Ezen felül az eredménytartalékot a lekötött tartalék változás 5 millió 169 ezer forinttal növelte.

- A **lekötött tartalékot** az alapítás-átszervezés még le nem írt összegére képezte meg a Társaság 18 millió 879 ezer forint összegben, melyből 2020. évben 5 millió 169 ezer forint értékcsökkenésnek megfelelő összeg visszavezetésre került.
- Társaságunk 2020. évben 289 millió 141 ezer forint **adózott eredményt** realizált, melyet a menedzsment javasol az eredménytartalékba átvézetni, tekintettel az elkövetkezendő időszak KEHOP beruházásaira és a pandémiás helyzet miatti várható kintlévőség növekedésre. Az adózott eredmény 128 millió 598 ezer forinttal marad el az előző évitől.

2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2019. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

Megnevezés	2020. 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 146 millió 236 ezer forinttal kevesebb, mint a 2019. évi.

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7 685	4 576	-3 109	-40,46
Rövid lejáratú kötelezettségek	837 541	694 414	-143 127	-17,09
Kötelezettségek összesen	845 226	698 990	-146 236	-17,30

A csökkenést a következő tényezők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a beruházási és fejlesztési hiteleket, valamint az egyéb hosszú lejáratú hiteleket mutatjuk ki.
- 2020. évben **beruházási és fejlesztési hitelt** nem vett fel a társaság.
- Az **egyéb hosszú lejáratú 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) 6 millió 936 ezer forint.

- A **rövid lejáratú hitelek** között 2 millió 360 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2021-ben esedékes pénzügyi lízing tőketörlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 284 millió 774 ezer forint, amely az előző évihez képest 30 millió 230 ezer forinttal csökkent. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 407 millió 280 ezer forint, ami az előző évhez képest 112 millió 18 ezer forint csökkenést jelent, mely döntően a KEHOP pályázat támogatási előleg csökkenéséből ered a támogatások 2020. évi elszámolása miatt.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	50 678	54 937	4 259	8,40
Adófizetési kötelezettségek	22 004	26 226	4 222	19,19
Járulék fizetési kötelezettségek	12 192	14 849	2 657	21,79
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (vevők)	5 988	7 849	1 861	31,08
KEHOP pályázat támogatási előleg	419 389	294 980	-124 409	-29,66
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	9 047	8 439	-608	-6,72
Összesen	519 298	407 280	-112 018	-21,57

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.

2020. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 2 milliárd 169 millió 488 ezer forint a következő jogcímenek:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	580 496	511 040	-69 456	-11,96
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 254	57 322	5 068	9,70
Halasztott bevételek	1 149 523	1 601 126	451 603	39,29
Összesen	1 782 273	2 169 488	387 215	21,73

A passzív időbeli elhatárolások összege 21,73 %-kal, 387 millió 215 ezer forinttal nőtt, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló felhasználók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 69 millió 456 ezer forinttal alacsonyabb, mint az egy évvel korábbi.
- A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2021-ben kifizetésre kerülő, de 2020. évet terhelő költségeket tartalmaz 57 millió 322 ezer forint értékben. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2020. évi vezetői prémiumok és járulékai 45 millió 719 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 11 millió 564 ezer forint összegben.
- A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 451 millió 603 ezer forinttal nőtt. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2020. évben visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások egyéb bevételek között kimutatott 8 millió 141 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az elhatárolt halasztott bevételből 100 millió 530 ezer forint bevételt a 2020. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) az egyéb bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2020. év			
	Nyitó	Bevétel	Időarányos ÉCS	Záró
Fejlesztési célra kapott támogatás	21 989	2 342	2 745	21 586
Térítésnélkül átvett eszközök	15 725		2 654	13 071
Csatlakozási hozzájárulás	20 893	5 799	1 352	25 340
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	40 446		6 277	34 169
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	351 884		38 599	313 285
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	411 536		20 634	390 902
KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat	106 605		11 687	94 918
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	180 445	543 992	16 582	707 855
Összesen	1 149 523	552 133	100 530	1 601 126

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2020. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdet	Vége	Összege (Eft)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2020.01.01	2021.01.30	860 000	K&H Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2020.01.01	2021.01.30	950 000	K&H Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (Eft)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése	
K&H Bank Zrt.	702 000	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 702 millió forint hitelkeret keretbiztosítéki jelzáloggal biztosított, melyet 2018. 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 2020. évi adózott eredménye

289 millió 141 ezer forint nyereség.

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: E Ft

A tétel megnevezése	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 386 110	6 550 760	164 650	2,58
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	6 386 110	6 550 760	164 650	2,58
Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	6 517 032	6 896 590	379 558	5,82
Eladott áruk beszerzési értéke	435 950	453 303	17 353	3,98
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	38 091	62 817	24 726	64,91
Értékesítés közvetlen költségei	6 991 073	7 412 710	421 637	6,03
Értékesítés bruttó eredménye	-604 963	-861 950	-256 987	42,48
Igazgatási költségek	1 593 430	1 706 169	112 739	7,08
Egyéb általános költségek	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 593 430	1 706 169	112 739	7,08
Egyéb bevételek	2 699 238	3 000 722	301 484	11,17
Egyéb ráfordítások	71 397	131 176	59 779	83,73
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	429 448	301 427	-128 021	-29,81
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamatjellegű bevételek	554	1 133	579	104,51
Pénzügyi műveletek bevételei	554	1 133	579	104,51
Fizetendő kamatok	730	567	-163	-22,33
Pénzügyi műveletek ráfordításai	730	567	-163	-22,33
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-176	566	742	421,59
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	429 272	301 993	-127 279	-29,65
Adófizetési kötelezettség	11 533	12 852	1 319	11,44
ADÓZOTT EREDMÉNY	417 739	289 141	-128 598	-30,78

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 301 millió 427 ezer forint nyereség, mely az előző évhez viszonyítva 128 millió 21 ezer forinttal csökkent.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 566 ezer forint nyereség, ami az előző évhez képest 742 ezer forint javulást mutat. Ennek legfőbb oka az, hogy a kapott kamat 579 ezer forinttal meghaladja az előző évit, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai 163 ezer forinttal csökkentek.
- Az **adózás előtti eredmény** az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének és a pénzügyi műveletek eredményének együttes összege. A társaság 2019-ben 429 millió 272 ezer forint adózás előtti nyereséget realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 301 millió 993 ezer forint nyereség, ami 127 millió 279 ezer forinttal kevesebb az előző évinél. Az adózás előtti eredményből 247 millió 883 ezer forint az engedélyköteles tevékenységből (távhőszolgáltatás és távhőtermelés), 54 millió 110 ezer forint az egyéb tevékenységből származik. Az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5.§ alapján az engedélyköteles tevékenységre vonatkozó 2019. évi bruttó eszközértékre vetített 2%-os nyereségkorlát 2020-ban 209 millió 500 ezer forint. A nyereségkorláton felül 38 millió 383 ezer forint nyereség realizálódott, melyet 2 éven belül energiahatékonysági beruházásra kell fordítanunk.
- Az **adózott eredmény** a 2020. évi 12 millió 852 ezer forint társasági adófizetési kötelezettség eredményeképpen 289 millió 141 ezer forint.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	6 386 110	6 550 760	164 650	2,58
Egyéb bevételek	2 699 238	3 000 722	301 484	11,17
Pénzügyi műveletek bevételei	554	1 133	579	104,51
Bevételek összesen	9 085 902	9 552 615	466 713	5,14

2020. évben realizált bevétel 9 milliárd 552 millió 615 ezer forint, amely 466 millió 713 ezer forinttal növekedett a 2019. évhez viszonyítva.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	5 799 246	5 938 831	139 585	2,41
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	99 030	114 067	15 037	15,18
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	38 807	39 482	675	1,74
Eladott áruk értékesítésének bevétele	449 027	458 380	9 353	2,08
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 386 110	6 550 760	164 650	2,58

Az **értékesítés nettó árbevétele** 164 millió 650 ezer forinttal nőtt.

- Az **alaptevékenység árbevétele** 139 millió 585 ezer forinttal haladja meg a 2019. évi értéket.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 15 millió 37 ezer forinttal nőtt, mely nagymértékben köszönhető a Pécsi Tudományegyetem által megrendelt primer gerincvezeték aknákon végzett javítási munkáknak.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 675 ezer forinttal nőtt, mivel a víziközmű üzemeltetőnek nyújtott adatszolgáltatásból származó árbevétel 1 millió 68 ezer forintos növekedése mellett mindössze 157 ezer forinttal kevesebb árbevétel származott eszköz bérbeadásból. Az egyéb tevékenységek árbevétele 236 ezer forinttal csökkent.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 9 millió 353 ezer forinttal nőtt, mely a hidegvíz továbbszámlázott összegének növekedéséből adódik.

3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** összege 301 millió 484 ezer forinttal nőtt az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 383 millió 940 ezer forinttal nőtt. 2019. évhez képest csökkent a követelések visszaírt értékvesztése, a 2020. évben elszámolt KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázatból 1 millió 919 ezer forint egyéb bevételként jelentkezik.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2 129	57	-2 072	-97,32
Kapott késedelmi kamat	9 577	7 286	-2 291	-23,92
Leírt követelésre befizetés	5 353	1 814	-3 539	-66,11
Kapott pótdíj	6 184	5 409	-775	-12,53
Behajtási költségek megtérülése	34 299	28 217	-6 082	-17,73
Követelések visszaírt értékvesztése	120 083	51 816	-68 267	-56,85
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	2 673	2 745	72	2,69
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	6 969	6 278	-691	-9,92
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	-	-
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	14 663	16 582	1 919	13,09
Csatlakozási díj bevétele	972	1 353	381	39,20
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	3 801	2 655	-1 146	-30,15
Leltár többletek	293	706	413	140,96
Távhő támogatás	2 420 207	2 804 147	383 940	15,86
Különféle egyéb bevételek	1 113	735	-378	-33,96
Egyéb bevételek összesen	2 699 238	3 000 722	301 484	11,17

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 579 ezer forinttal nőttek a 2019. évhez képest döntően a kamat bevételek növekedése miatt.

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	6 991 073	7 412 710	421 637	6,03
Értékesítés közvetett költségei	1 593 430	1 706 169	112 739	7,08
Egyéb ráfordítások	71 397	131 176	59 779	83,73
Pénzügyi műveletek ráfordításai	730	567	-163	-22,33
Költségek és ráfordítások összesen	8 656 630	9 250 622	593 992	6,86

A társaság összes költségei és ráfordításai 9 milliárd 250 millió 622 ezer forintot tesznek ki, amely 593 millió 992 ezer forinttal haladja meg a 2019. évi összeget.

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

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	5 952 659	6 261 051	308 392	5,18
Igénybe vett szolgáltatások értéke	422 535	467 582	45 047	10,66
Egyéb szolgáltatások értéke	125 092	124 258	-834	-0,67
Eladott áruk beszerzési értéke	435 950	453 303	17 353	3,98
Közvetített szolgáltatások értéke	38 091	62 817	24 726	64,91
<i>Anyag jellegű ráfordítások</i>	<i>6 974 327</i>	<i>7 369 011</i>	<i>394 684</i>	<i>5,66</i>
Béreköltség	1 043 291	1 102 456	59 165	5,67
Személyi jellegű egyéb kifizetések	95 224	156 822	61 598	64,69
Bérfelárak	222 099	215 026	-7 073	-3,18
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	<i>1 360 614</i>	<i>1 474 304</i>	<i>113 690</i>	<i>8,36</i>
Értékcsökkenési leírás	330 594	341 154	10 560	3,19
Egyéb ráfordítások	71 397	131 176	59 779	83,73
Pénzügyi ráfordítások	730	567	-163	-22,33
Összes költség és ráfordítás	8 737 662	9 316 212	578 550	6,62
<i>Le: aktivált saját teljesítmények értéke</i>	<i>-81 032</i>	<i>-65 590</i>	<i>-15 442</i>	<i>-19,06</i>
Összes költség és ráfordítás	8 656 630	9 250 622	593 992	6,86

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2019. évhez képest összességében 394 millió 684 ezer forinttal nőttek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 308 millió 392 ezer forinttal nőtt. Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia költsége a legjelentősebb tétel, mivel részaránya az anyagköltségen belül 92,77 % illetve 93,68 % volt a vizsgált időszakokban. A hőenergia költség döntően az erőműi díjak emelkedésének következtében, a hővásárlás kis mértékű növekedése mellett 343 millió 294 ezer forinttal nőtt. A gázenergia költség 478 ezer forinttal nőtt, míg a villamos energia költség 13 millió 937 ezer forinttal, az egyéb anyagköltség pedig 21 millió 443 ezer forinttal csökkent.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének növekedése 45 millió 47 ezer forint. A javítási, karbantartási költségek és a posta költségek növekedtek, az oktatási költségek, valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások csökkenése mellett.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	21	-	-21	-100,00
Javítás, karbantartás	134 587	172 904	38 317	28,47
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	8 400	9 807	1 407	16,75
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	14 734	16 605	1 871	12,70
Posta és távközlési költségek	24 423	34 702	10 279	42,09
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 667	2 135	468	28,07
Oktatás, továbbképzés	5 507	1 391	-4 116	-74,74
Hirdetés, reklám költségek	11 461	15 159	3 698	32,27
Bérleti díjak	47 963	49 276	1 313	2,74
Ügyvédi munkadíj	10 380	16 615	6 235	60,07
Egészségügyi ellátás	1 922	3 404	1 482	77,11
Könyvvizsgálói díj	1 920	1 920	-	-
Kommunikációs költség	2 614	2 721	107	4,09
Tagsági díjak (kamarai, egyéb)	3 277	3 149	-128	-3,91
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	153 659	137 794	-15 865	-10,32
Igénybe vett szolgáltatások összesen	422 535	467 582	45 047	10,66

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankköltségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 834 ezer forinttal csökkent.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	15 189	11 856	-3 333	-21,94
Bankköltségek	21 765	25 606	3 841	17,65
Postai utalványok költsége	71 848	71 490	-358	-0,50
Biztosítási díjak	7 572	8 823	1 251	16,52
Végrehajtói díjak	8 718	6 483	-2 235	-25,64
Egyéb szolgáltatások összesen	125 092	124 258	-834	-0,67

- Az **eladott áruk beszerzési értéke** 17 millió 353 ezer forinttal nőtt, elsősorban a továbbértékesített hidegvíz volumenének növekedése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 24 millió 726 ezer forinttal nőtt, mely elsősorban a Pécsi Tudományegyetem felé végzett megrendeléses munkák hatásának köszönhető.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2019. évhez képest 113 millió 690 ezer forinttal nőttek, a következők miatt:

- A **bérköltség** növekedése 59 millió 165 ezer forint. A növekedés meghatározó tényezői a 2020-ban megnőtt minimálbérhez és a garantált bérminimumhoz kapcsolódó bérrendezés és a bérfeszültségek kezelésének kiadásai.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 61 millió 598 ezer forinttal több a 2019. évi értéknél, melynek oka a béren kívüli juttatások adózási feltételeinek kedvezőbb alakulása miatti átrendeződés.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	9 295	8 673	-622	-6,69
Végkielégítés	6	-	-6	100,00
Béren kívüli juttatások	44 791	105 545	60 754	135,64
Betegszabadság	5 529	5 662	133	2,41
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	10 050	9 965	-85	-0,85
Munkabajárás költségterítése	2 744	1 763	-981	-35,75
Napidíj	379	85	-294	-77,57
Reprezentációs költség	5 169	1 557	-3 612	-69,88
Táppénz hozzájárulás	1 757	938	-819	-46,61
FEB tagok tiszteletdíja	2 693	3 600	907	33,68
Munkáltatót terhelő SZJA	8 774	17 580	8 806	100,36
Adóköteles természetbeni juttatások	150	-	-150	-100,00
Üzleti ajándék	1 459	473	-986	-67,58
Egyéb személyi jellegű kifizetés	2 428	981	-1 447	-59,60
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	95 224	156 822	61 598	64,69

- A **bérráfordítások** 7 millió 73 ezer forintos csökkenése a fenti tényezők, valamint a munkaadói járulékok mértékében bekövetkező csökkenés együttes hatása miatt alakult ki.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 10 millió 560 ezer forinttal nőtt.

Az amortizáció összegének 97,44 %-a lineáris, 2,56 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 131 millió 176 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 59 millió 779 ezer forinttal haladja meg a 2019. évit, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett növekedés okozott.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	942	515	-427	-45,33
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	473	91	-382	-80,76
Behajthatatlan követelések leírása	804	1 621	817	101,62
Követelések értékvesztése	29 901	92 392	62 491	208,99
Kártérítés, káresemény	353	326	-27	-7,65
Bírság, késedelmi kamat	21	2	-19	-90,48
Önellenőrzési pótlék	2	7	5	250,00
Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	-	-	-	-
Gépjárműadó	1 040	1 042	2	0,19
Idegenforgalmi adó	8	1	-7	-87,50
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	-	1	1	-
Telekadó	669	669	-	-
Helyi iparüzési adó	1 120	-	-1 120	-100,00
Építményadó	17 484	17 484	-	-
Innovációs járulék	168	-	-168	-100,00
Cégautó adó	803	795	-8	-1,00
Környezetterhelési díj	10	16	6	60,00
Közművezetékek adója	10 963	10 906	-57	-0,52
Véglegesen átadott pénzeszközök	5 518	4 203	-1 315	-23,83
Egyéb különféle ráfordítások	1 118	1 105	-13	-1,16
Egyéb ráfordítások összesen	71 397	131 176	59 779	83,73

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 163 ezer forinttal csökkent.

4.6. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 15 millió 442 ezer forinttal lett kevesebb a 2019. évhez képest. Az eltérés döntően a saját kivitelezésben történt beruházások teljesítményérték csökkenésének a hatása.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviseletére jogosult személy

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

2. A Felügyelőbizottság

	2019. év	2020. év
A Felügyelőbizottság tagjainak járandósága:	2.693 EFt	3.600 EFt

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2019. év	2020. év
A könyvvizsgálat díja:	1.920 EFt	1.920 EFt

4. A társaságnál a könyvviteli szolgáltatásért felelős személy

Bakay Eszter számviteli csoportvezető
PM regisztrációs szám: 148835

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

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

A 2020. 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	2019. év	2020. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	325 081	332 406
Kisértékű értékcsökkenési leírás	5 513	8 748
Értékcsökkenési leírás összesen:	330 594	341 154

- 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 társult vállalkozás adatainak bemutatását az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **7. mellékletben** találhatók.
- A cash flow - kimutatást a **8. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **9/1. és 9/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2020-ban a **10. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **11. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások részletezését a **12. mellékletben** soroljuk fel.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2020-ban (Eft)

Megnevezés	2020. Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolások	2020. Záró	Változás
I. Immateriális javak	388 473	7 335	2 805	-	393 003	101,17%
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	355 254	7 335	2 805	-	359 784	101,28%
I/3. Alapítás, átszervezés	33 219	-	-	-	33 219	100,00%
II. Tárgyi eszközök	10 120 701	1 413 031	365 684	-	11 168 048	110,35%
II/1. Ingatlanok	5 124 239	259 816	-	-	5 384 055	105,07%
II/2. Műszaki berendezések	4 342 321	32 849	4 578	-	4 370 592	103,73%
II/3. Egyéb berendezések	232 255	12 815	5 399	-	239 671	105,42%
II/4. Kisértékű t.eszközök	139 426	10 947	6 231	-	144 142	103,38%
II/5. Beruházások	282 460	915 667	308 400	-	889 727	314,99%
II/6. Beruh. adott előleg	-	139 861	-	-	139 861	0,00%
Összesen	10 509 174	1 379 290	327 413	-	11 561 051	110,01%

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2020-ban (Eft)

Megnevezés	2020. Nyitó	Évközi nö- vekedés	Évközi csökkenés	Átsoro- lások	2020. Záró
I. Immateriális javak	322 845	21 286	2 805	-	341 326
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	308 505	16 117	2 805	-	321 817
I/3. Alapítás, átszervezés	14 340	5 169	-	-	19 509
II. Tárgyi eszközök	5 359 509	325 376	13 559	369	5 671 695
II/1. Ingatlanok	1 309 715	177 947	-	-	1 487 662
II/2. Műszaki berendezések	3 743 642	104 329	4 477	-	3 843 494
II/3. Egyéb berendezések	166 715	34 352	4 682	-	196 385
II/4. Kisértékű t.eszközök	139 437	8 748	4 400	369	144 154
Összesen	5 682 354	346 662	16 364	369	6 013 021

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2020-ban (Eft)

Megnevezés	2020. Nyitó	Évközi nö- vekedés	Évközi csökkenés	Átsoro- lások	2020. Záró
I. Immateriális javak	65 628	7 335	21 286	-	51 677
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	46 749	7 335	16 117	-	37 967
I/3. Alapítás, átszervezés	18 879	-	5 169	-	13 710
II. Tárgyi eszközök	4 761 192	1 402 084	666 922	-	5 496 354
II/1. Ingatlanok	3 814 524	259 816	177 947	-	3 896 393
II/2. Műszaki berendezések	598 679	32 849	104 430	-	527 098
II/3. Egyéb berendezések	65 529	12 815	35 069	-	43 275
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	282 460	915 667	308 400	-	889 727
II/6. Beruh. adott előleg	-	139 861	-	-	139 861
Összesen	4 826 820	1 368 343	647 132	-	5 548 031

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2020-ban (Eft)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
I. Immateriális javak	21 286	-	21 286	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	16 117	-	16 117	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	5 169	-	5 169	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	316 628	8 748	325 376	-	-	-
II/1. Ingatlanok	177 947	-	177 947	-	-	-
II/2. Műszaki berendezések	104 329	-	104 329	-	-	-
II/3. Egyéb berendezések	34 352	8 748	43 100	-	-	-
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
Összesen	337 914	8 748	346 662	-	-	-

Társult vállalkozás adatainak bemutatása

Megnevezés, székhely	Részesedés aránya	Jegyzett tőke E Ft	Tőketartalék E Ft	Eredménytar- talék E Ft	Adózott eredmény E Ft
PKKE Pécsi Követelés- kezelő Kft. Pécs, Nyugati Ipari út. 8.	33,33%	12 000	44 449	-1 892	-790

Az adatok a társult vállalkozás 2019. évi közzétett beszámolójának adatai.

Társasági adóalapot módosító tényezők 2020-ban (Eft)

Érték: Eft

Megnevezés	2020. év
Adózás előtti eredmény	301 993
Adóalap csökkentő tényezők	611 695
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	501 216
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	110 044
Támogatás, tartós adomány	240
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	195
Adóalap növelő tényezők összesen	452 501
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	341 245
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	92 392
Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	18 716
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	-
Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként, vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	-
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	148
Társasági adóalap	142 799
Adó	12 852
Adókedvezmény	-
Fizetendő társasági adó	12 852

A Társaság létszám- és béradatai 2020-ban

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám fő	Bérköltség EFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés EFt
Szellemi foglalkozású	100	753 326	75 168
Fizikai összesen	74	350 162	62 036
MINDÖSSZESEN	174	1 103 489	137 204

Cash flow – kimutatás

Érték: E Ft

Megnevezés		2019. év	2020. év	Változás
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	767 219	240 176	-527 043
1.	Adózás előtti eredmény	429 272	301 993	-127 279
2.	Elszámolt amortizáció	330 594	341 154	10 560
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-88 819	40 576	129 395
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 656	34	1 690
6.	Szállítói kötelezettség változása	-24 958	-30 230	-5 272
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-184 941	-116 006	68 935
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	120 789	387 215	266 426
9.	Vevőkövetelés változása	177 553	-40 545	-218 098
10.	Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	-110 901	-245 290	-134 389
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	131 819	-1 504	-133 323
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-11 533	-12 852	-1 319
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-384 369	-384 369
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-452 452	-1 062 399	-609 947
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-454 581	-1 062 456	-607 875
15.	Befektetett eszközök eladása	2 129	57	-2 072
16.	Kapott osztalék	-	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-	-	-
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	-	-	-
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	314 767	-822 223	-1 136 990

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: EFt

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	67 663	57 808	-9 855
Béreköltség	11 277	6 640	-4 638
Bérfelrakások	2 230	1 143	-1 087
Közvetlen önköltség	81 170	65 590	-15 580

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: EFt

Megnevezés	2020. év nyitó	2020. év záró	Változás
Közvetlen anyagköltség	-138	-	138
Béreköltség	-	-	-
Bérfelrakások	-	-	-
Egyéb (szállítási) költség	-	-	-
Közvetlen önköltség	-138	-	138

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2020. év**

Megnevezés	Érték EFt
Úránvárosi rendelő primer bekötővezeték létesítés	966
Úránvárosi rendelő hőközpont létesítés	4 681
Kórház téri gerincvezeték felújítás	6 209
Keleti gerincvezeték létesítés kerékpár úti szakasz II. ütem	18 899
T169 Centrum Áruház primer bekötővezeték felújítás	1 599
Lőtér u. T-5 gerincvezeték részleges felújítás	13 443
PTE új Fogászati Klinika primer bekötővezeték létesítés	1 659
PTE új Fogászati Klinika hőközpont létesítés	5 584
Gerincvezeték rekonstrukció - Kodály Z. u.	6 188
T276 Tímár u. 17. lakás hőmennyiség mérők beépítése	2 115
Tüzér u. szoc. épület 2.em. öltöző-fürdő felújítás	313
K120-FH hőközpont létesítés	98
K119-FH hőközpont létesítés	99
K112-FH hőközpont létesítés	380
K116-FH hőközpont létesítés	405
K111-FH hőközpont létesítés	446
K118-FH hőközpont létesítés	463
K117-FH hőközpont létesítés	474
K115-FH hőközpont létesítés	518
K110-FH hőközpont létesítés	520
K121-FH hőközpont létesítés	531
Összesen	65 590

2020. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	-	-	-
Szennyezett csomagolási hulladék	-	6	6	-
Használt tömítés	-	20	20	-
Savas akkumulátor	-	1	1	-
Olajos rongy	-	15	15	-
Irodatechnika	-	4	4	-
Fénycső	-	28	28	-
Fáradt olaj	-	2	2	-
Elektronikai hulladék, kábel	-	30	30	-
Veszélyes anyaggal szennyezett műa.	-	17	17	-
Sprays flakon	-	8	8	-
Szárazelem, akkumulátor	-	94	94	-
Kátránypapír	-	585	585	-
Bitumenes hulladék	-	2 280	2 280	-

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2019-2020-ban

A mutató		2019.12.31	2020.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$\frac{4\,761\,192 \text{ EFt}}{8\,757\,612 \text{ EFt}} = 54,37\%$	$\frac{5\,496\,354 \text{ EFt}}{8\,903\,363 \text{ EFt}} = 61,73\%$	7,36%
2. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$\frac{3\,791\,843 \text{ EFt}}{8\,757\,612 \text{ EFt}} = 43,30\%$	$\frac{3\,215\,119 \text{ EFt}}{8\,903\,363 \text{ EFt}} = 36,11\%$	-7,19%
3. Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{5\,993\,390 \text{ EFt}}{8\,757\,612 \text{ EFt}} = 68,44\%$	$\frac{5\,898\,162 \text{ EFt}}{8\,903\,363 \text{ EFt}} = 66,25\%$	-2,19%
4. Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	$\frac{845\,226 \text{ EFt}}{8\,757\,612 \text{ EFt}} = 9,65\%$	$\frac{698\,990 \text{ EFt}}{8\,903\,363 \text{ EFt}} = 7,85\%$	-1,80%
5. Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{3\,791\,843 \text{ EFt}}{837\,541 \text{ EFt}} = 4,53$	$\frac{3\,215\,119 \text{ EFt}}{694\,414 \text{ EFt}} = 4,63$	0,10
6. Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{3\,748\,176 \text{ EFt}}{837\,541 \text{ EFt}} = 4,48$	$\frac{3\,159\,191 \text{ EFt}}{694\,414 \text{ EFt}} = 4,55$	0,07
7. Dinamikus likviditási ráta	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{2\,028\,200 \text{ EFt}}{837\,541 \text{ EFt}} = 2,42$	$\frac{1\,205\,977 \text{ EFt}}{694\,414 \text{ EFt}} = 1,74$	-0,68
8. Pénzügyi stabilitás	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befekt.eszk. + készl.}}$	$\frac{5\,993\,390 \text{ EFt}}{4\,895\,107 \text{ EFt}} = 1,22$	$\frac{5\,898\,162 \text{ EFt}}{5\,628\,339 \text{ EFt}} = 1,05$	-0,17
9. Élőmunka termelékenysége	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{6\,386\,110 \text{ EFt}}{174 \text{ fő}} = 36\,702$	$\frac{6\,550\,760 \text{ EFt}}{174 \text{ fő}} = 37\,648$	946
10. s jövodelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Nettó árbev. + összes egyéb bevétel}}$	$\frac{429\,272 \text{ EFt}}{9\,085\,348 \text{ EFt}} = 4,72\%$	$\frac{301\,993 \text{ EFt}}{9\,551\,482 \text{ EFt}} = 3,16\%$	-1,56%
11. Eszközarányos jövodelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszközök értéke}}$	$\frac{429\,272 \text{ EFt}}{8\,757\,612 \text{ EFt}} = 4,90\%$	$\frac{301\,993 \text{ EFt}}{8\,903\,363 \text{ EFt}} = 3,39\%$	-1,51%
12. Vagyonarányos jövodelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{429\,272 \text{ EFt}}{5\,993\,390 \text{ EFt}} = 7,16\%$	$\frac{301\,993 \text{ EFt}}{5\,898\,162 \text{ EFt}} = 5,12\%$	-2,04%
13. Saját tőke arányos jövodelmezőség	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{417\,739 \text{ EFt}}{5\,993\,390 \text{ EFt}} = 6,97\%$	$\frac{289\,141 \text{ EFt}}{5\,898\,162 \text{ EFt}} = 4,90\%$	-2,07%
14. Saját tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{6\,386\,110 \text{ EFt}}{5\,993\,390 \text{ EFt}} = 1,07$	$\frac{6\,550\,760 \text{ EFt}}{5\,898\,162 \text{ EFt}} = 1,11$	0,04

Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2001-2019.	2020.	
Edison u.2. használati jog	2001	50	18	1	31
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2002	1 081	1 081	-	-
S064PB kiviteli terv	2002	512	512	-	-
Nagyárpádi u. vezetékek kiváltás	2002	3 485	2 394	139	952
Bajcsy Zs. E. u. 3-5. bekötővezetékek	2002	10 000	10 000	-	-
K054 bekötővezetékek kiváltás	2003	598	598	-	-
Távfüttő vezetékek kiváltása	2003	4 500	4 500	-	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2003	302	302	-	-
T067 KSH hőközpont	2003	499	499	-	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2004	1 431	1 431	-	-
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	454	25	151
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2004	400	400	-	-
Fecskeház távhőellátása	2004	6 991	6 991	-	-
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	13 382	70	702
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2005	525	525	-	-
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	8 337	136	1 360
Kombikalapács	2005	362	362	-	-
K064 primer hőforradó állomás	2005	432	432	-	-
Lamináló gép	2005	124	124	-	-
Hőközpontok változó tömegáramúsitása	2005	19 993	19 993	-	-
Hőközpontok korszerűsítése	2005	20 911	18 367	479	2 065
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	561	-	-
Búza tér 6. hőforradó állomás létesítés	2006	473	473	-	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	793	34	-
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	841	84	330
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	14 000	-	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	527	527	-	-
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	2 414	219	641
Corso Szálloda távhőellátása	2008	16 179	7 630	647	7 902
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	587	35	246
Rákóczi út-Jókai u. vezetékek kiváltás	2009	7 240	2 907	289	4 044
Tárgulási tartály beépítés	2009	177	177	-	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	930	21	-
Vezetékek áthelyezés kiviteli terv	2009	280	112	11	157
Szoftver	2009	16	16	-	-
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	15 668	11 813	266	3 589
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	1 132	85	17
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	174	18	266
Tárgulási tartály beépítés	2010	863	852	11	-
K066 hőközpont	2010	1 875	1 766	109	-
S075 hőközpont	2010	1 671	1 554	117	-
B033 hőközpont	2010	12 295	11 293	1 002	-
K067 hőközpont	2010	1 800	1 633	167	-
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	117	13	7
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	578	64	949
P039 hőforradó állomás felújítás	2011	1 235	947	117	171
T216 hőmennyiségmérő	2011	802	657	76	69
Science Building távhőellátása	2011	6 644	2 345	293	4 006
Rákóczi út 35-37. egyedi mérés kialakítás	2012	170	120	16	34
Nagy I.u.53. egyedi mérés kialakítás	2012	85	85	-	-
Rákóczi út 49. egyedi mérés kialakítás	2012	77	52	7	18
T117 hőközpont tárgulási tartály beépítés	2012	407	271	39	97
Ércbányász utcai ltp. távhőellátása	2012	315	92	13	210
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	747	107	1 807
Dr. Veress E.u.15. hőközpont átalakítás	2013	152	87	14	51
Sáfrány u.2-4. hőforradó átalakítás	2013	79	45	7	27
Uitz u.9. üzlet egyedi mérés kialakítás	2013	122	106	16	-
Rákóczi út 49. lakások egyedi mérés	2013	678	452	66	160
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2013	134 356	93 911	6 278	34 167
Apáca u.6. MAK hőközpont átalakítás	2014	130	63	12	55
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2014	787	375	75	337
Maléter P.u.2. épületrész egyedi mérés	2014	355	171	34	150
Petőfi u.70. lakásonkénti hmv. mérés	2014	185	136	27	22
Tüzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés	2015	174	67	16	91
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2015	524 769	172 886	38 599	313 284
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	2015	501 028	89 491	20 635	390 902
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	2015	174 678	68 073	11 687	94 918
Liszt F.u.1-3.th. egyedi mérés	2016	1 040	330	99	611
F2D2-FH Zsolnay 113. hkp. bővítés	2016	173	50	16	107
N005PB vezetékek áthelyezés	2016	472	57	19	396
T229 hőközpont	2016	1 886	598	179	1 109
Engel J.u.1. BMKI távhőellátás	2016	10 000	1 401	463	8 136
Egyedi mérés kialakítás	2017	71	22	10	39
Német L.u.16. épületrész egyedi mérés	2017	146	28	14	104
Egyedi mérés kialakítása	2018	4 242	558	303	3 381
Tüzér u.8. zárt nyomástartás kialakítás	2018	68	7	6	55
Zsolnay V.u.117. hkp zárt nyomástartás	2018	146	28	14	104
Madách I. u. 9. hkp zárt nyomástartás	2019	231	2	22	207
Athynay u. 7-9.TEK távhőellátás	2019	5 080	33	394	4 653
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2019	237 860	14 663	16 582	206 615
Báthory u. 6. egyedi mérés kialakítás	2020	1 157	-	101	1 056
Heim P. u. 4. egyedi mérés kialakítás	2020	1 312	-	112	1 200
Úránvárosi rendelő távhőellátás	2020	3 303	-	20	3 283
Összesen		1 798 109	602 538	100 530	1 095 041

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 bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha 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 2019. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 10 milliárd 475 millió 18 ezer forint, így a 2020. évi nyereségkorlát 209 millió 500 ezer forint.

A Társaság 2020. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 247 millió 883 ezer forint, mely 38 millió 383 ezer forinttal meghaladja a nyereségkorlátot.

Bruttó eszközérték alakulása

adatok: EFT-ban

Megnevezés	2019. év					2020. év				
	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I. Immateriális javak	388 473	-	388 473	-	388 473	393 003	-	393 003	-	393 003
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	355 254	-	355 254	-	355 254	359 784	-	359 784	-	359 784
I/3. Alapítás, átszervezés	33 219	-	33 219	-	33 219	33 219	-	33 219	-	33 219
II. Tárgyi eszközök	10 014 143	72 402	10 086 545	34 157	10 120 702	11 059 670	72 525	11 132 195	35 853	11 168 048
II/1. Ingatlanok	5 122 039	2 200	5 124 239	-	5 124 239	5 381 855	2 200	5 384 055	-	5 384 055
II/2. Műszaki berendezések	4 277 183	65 139	4 342 322	-	4 342 322	4 305 453	65 139	4 370 592	-	4 370 592
II/3. Egyéb berendezések	207 747	3 164	210 911	21 344	232 255	214 045	3 238	217 283	22 388	239 671
II/4. Kisértékű t. eszközök	124 714	1 899	126 613	12 813	139 426	128 729	1 948	130 677	13 465	144 142
II/5. Beruházások	282 460	-	282 460	-	282 460	889 727	-	889 727	-	889 727
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-	139 861	-	139 861	-	139 861
Összesen	10 402 616	72 402	10 475 018	34 157	10 509 175	11 452 673	72 525	11 525 198	35 853	11 561 051

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	5 564 817	3 551	5 568 368	4 043	5 572 411
IMMATERIÁLIS JAVAK	51 677	-	51 677	-	51 677
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	13 710	-	13 710	-	13 710
Vagyoni értékű jogok	37 967	-	37 967	-	37 967
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 488 760	3 551	5 492 311	4 043	5 496 354
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 894 472	1 921	3 896 393	-	3 896 393
Műszaki berendezések, gépek, járművek	525 479	1 619	527 098	-	527 098
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 221	11	39 232	4 043	43 275
Beruházások, felújítások	889 727	-	889 727	-	889 727
Beruházásokra adott előleg	139 861	-	139 861	-	139 861
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	24 380	-	24 380	-	24 380
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	23 693	-	23 693	-	23 693
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	687	-	687	-	687
B. Forgóeszközök	3 049 209	9 248	3 058 457	156 662	3 215 119
KÉSZLETEK	48 700	-	48 700	7 228	55 928
Anyagok	48 700	-	48 700	6 548	55 248
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
Áruk	-	-	-	680	680
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	1 939 055	-	1 939 055	14 159	1 953 214
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	746 481	-	746 481	14 159	760 640
Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	396	-	396	-	-
Egyéb követelések	1 192 178	-	1 192 178	-	1 192 178
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	1 061 454	9 248	1 070 702	135 275	1 205 977
Pénztár, csekkek	1 390	-	1 390	-	1 390
Bankbetétek	1 060 064	9 248	1 069 312	135 275	1 204 587
C. Aktív időbeli elhatárolások	115 833	-	115 833	-	115 833
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	106 696	-	106 696	-	106 696
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 137	-	9 137	-	9 137
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 729 859	12 799	8 742 658	160 705	8 903 363

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
D. Saját tőke	5 330 847	40 727	5 371 574	526 588	5 898 162
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	543 057	-	543 057	474 781	1 017 838
LEKÖTÖTT TARTALÉK	13 710	-	13 710	-	13 710
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	302 041	-64 707	237 334	51 807	289 141
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	687 692	9 248	696 940	2 050	698 990
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 576	-	4 576	-	4 576
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 576	-	4 576	-	4 576
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	683 116	9 248	692 364	2 050	694 414
Rövid lejáratú hitelek	2 360	-	2 360	-	2 360
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	275 526	9 248	284 774	-	284 774
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	405 230	-	405 230	2 050	407 280
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 169 488	-	2 169 488	-	2 169 488
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	511 040	-	511 040	-	511 040
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	57 322	-	57 322	-	57 322
Halasztott bevételek	1 601 126	-	1 601 126	-	1 601 126
H. Szétválasztási különbözet	405 109	-37 176	367 933	-367 933	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 729 859	12 799	8 742 658	160 705	8 903 363

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékeny- ség	Tevékeny- ségek összesen
	Távhőszol- gáltatás	Távhőter- melés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 938 831	-	5 938 831	611 929	6 550 760
Értékesítés nettó árbevétele	5 938 831	-	5 938 831	611 929	6 550 760
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 835 643	46 912	6 882 555	14 035	6 896 590
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	453 303	453 303
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	62 817	62 817
Értékesítés közvetlen költségei	6 835 643	46 912	6 882 555	530 155	7 412 710
Értékesítés bruttó eredménye	-896 812	-46 912	-943 724	81 774	-861 950
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 659 884	20 671	1 680 555	25 614	1 706 169
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 659 884	20 671	1 680 555	25 614	1 706 169
Egyéb bevételek	3 000 722	-	3 000 722	-	3 000 722
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	51 816	-	51 816	-	51 816
Egyéb ráfordítások	129 126	-	129 126	2 050	131 176
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	92 392	-	92 392	-	92 392
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	314 900	-67 583	247 317	54 110	301 427
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 133	-	1 133	-	1 133
Pénzügyi műveletek bevételei	1 133	-	1 133	-	1 133
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	567	-	567	-	567
Pénzügyi műveletek ráfordításai	567	-	567	-	567
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	566	-	566	-	566
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	315 466	-67 583	247 883	54 110	301 993
Adófizetési kötelezettség	13 425	-2 876	10 549	2 303	12 852
ADÓZOTT EREDMÉNY	302 041	-64 707	237 334	51 807	289 141

Engedélyes és egyéb tevékenységek összköltség eljárással készített eredmény- kimutatása

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 938 831	-	5 938 831	611 929	6 550 760
Értékesítés nettó árbevétele	5 938 831	-	5 938 831	611 929	6 550 760
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	65 590	-	65 590	-	65 590
Aktivált saját teljesítmények értéke	65 590	-	65 590	-	65 590
Egyéb bevételek	3 000 722	-	3 000 722	-	3 000 722
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	51 816	-	51 816	-	51 816
Anyagköltség	6 215 728	38 646	6 254 374	6 677	6 261 051
Igénybe vett szolgáltatások értéke	455 157	8 450	463 607	3 975	467 582
Egyéb szolgáltatások értéke	120 845	1 560	122 405	1 853	124 258
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	453 303	453 303
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	62 817	62 817
Anyagjellegű ráfordítások	6 791 730	48 656	6 840 386	528 625	7 369 011
Béreköltség	1 069 550	12 889	1 082 439	20 017	1 102 456
Személyi jellegű egyéb kifizetések	152 873	1 904	154 777	2 045	156 822
Bérfelárak	208 597	2 525	211 122	3 904	215 026
Személyi jellegű ráfordítások	1 431 020	17 318	1 448 338	25 966	1 474 304
Értékcsökkenési leírás	338 367	1 609	339 976	1 178	341 154
Egyéb ráfordítások	129 126	-	129 126	2 050	131 176
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	92 392	-	92 392	-	92 392
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	314 900	-67 583	247 317	54 110	301 427
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 133	-	1 133	-	1 133
Pénzügyi műveletek bevételei	1 133	-	1 133	-	1 133
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	567	-	567	-	567
Pénzügyi műveletek ráfordításai	567	-	567	-	567
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	566	-	566	-	566
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	315 466	-67 583	247 883	54 110	301 993
Adófizetési kötelezettség	13 425	-2 876	10 549	2 303	12 852
ADÓZOTT EREDMÉNY	302 041	-64 707	237 334	51 807	289 141

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	3 026	2	2	2	1	-	2	1	516	3 552
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 026	2	1	2	1	-	2	1	516	3 551
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 406	-	-	-	-	-	-	-	515	1 921
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 619	-	-	-	-	-	-	-	-	1 619
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1	2	1	2	1	-	2	1	1	11
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	2 508	826	490	516	803	180	3 257	496	172	9 248
KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	2 508	826	490	516	803	180	3 257	496	172	9 248
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	2 508	826	490	516	803	180	3 257	496	172	9 248
C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 534	828	491	518	804	180	3 259	497	688	12 799

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

D. Saját tőke	-16 456	9 541	10 753	9 293	7 379	1 711	338	9 088	9 080	40 727
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	-21 162	-4 525	-3 240	-5 934	-6 200	-1 424	-16 937	-3 131	-2 154	-64 707
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	2 508	826	490	516	803	180	3 257	496	172	9 248
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 508	826	490	516	803	180	3 257	496	172	9 248
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 508	826	490	516	803	180	3 257	496	172	9 248
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Szétválasztási különbözet	19 482	-9 539	-10 752	-9 291	-7 378	-1 711	-336	-9 087	-8 564	-37 176
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 534	828	491	518	804	180	3 259	497	688	12 799

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	14 647	3 433	2 352	3 332	4 002	889	14 646	2 458	1 153	46 912
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetlen költségei	14 647	3 433	2 352	3 332	4 002	889	14 646	2 458	1 153	46 912
Értékesítés bruttó eredménye	-14 647	-3 433	-2 352	-3 332	-4 002	-889	-14 646	-2 458	-1 153	-46 912
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	7 455	1 293	1 032	2 866	2 474	598	3 044	812	1 097	20 671
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	7 455	1 293	1 032	2 866	2 474	598	3 044	812	1 097	20 671
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-22 102	-4 726	-3 384	-6 198	-6 476	-1 487	-17 690	-3 270	-2 250	-67 583
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-22 102	-4 726	-3 384	-6 198	-6 476	-1 487	-17 690	-3 270	-2 250	-67 583
Adófizetési kötelezettség	-940	-201	-144	-264	-276	-63	-753	-139	-96	-2 876
ADÓZOTT EREDMÉNY	-21 162	-4 525	-3 240	-5 934	-6 200	-1 424	-16 937	-3 131	-2 154	-64 707

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelegek)									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	11 353	2 985	1 896	2 296	3 348	678	13 322	2 100	668	38 646
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 155	473	508	1 141	703	233	1 334	397	506	8 450
Egyéb szolgáltatások értéke	562	97	78	216	187	45	230	61	84	1 560
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	15 070	3 555	2 482	3 653	4 238	956	14 886	2 558	1 258	48 656
Béreköltség	4 621	833	637	1 803	1 534	376	1 888	503	694	12 889
Személyi jellegű egyéb kifizetések	687	119	95	264	228	55	280	75	101	1 904
Bérráfordítások	906	163	125	353	301	74	371	98	134	2 525
Személyi jellegű ráfordítások	6 214	1 115	857	2 420	2 063	505	2 539	676	929	17 318
Értékcsökkenési leírás	818	56	45	125	175	26	265	36	63	1 609
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-22 102	-4 726	-3 384	-6 198	-6 476	-1 487	-17 690	-3 270	-2 250	-67 583
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-22 102	-4 726	-3 384	-6 198	-6 476	-1 487	-17 690	-3 270	-2 250	-67 583
Adófizetési kötelezettség	-940	-201	-144	-264	-276	-63	-753	-139	-96	-2 876
ADÓZOTT EREDMÉNY	-21 162	-4 525	-3 240	-5 934	-6 200	-1 424	-16 937	-3 131	-2 154	-64 707