

Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2017. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

**Készült: 2017. december 31-i fordulónappal
2018. február 15-én**

Vida János
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2017. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. 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)	3 016 496		4 770 379
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok)	70 131		68 524
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		8 070
4.	Vagyoni értékű jogok	70 131		60 454
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok)	2 920 337		4 676 602
7.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 084 412		3 836 805
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	688 220		590 636
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 166		74 454
10.	Beruházások, felújítások	107 539		170 464
11.	Beruházásokra adott előleg	-		4 243
12.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13.-14. sorok)	26 028		25 253
13.	Egyéb tartós részesedés	23 693		23 693
14.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 335		1 560
15.	B. Forgóeszközök (16.+21.+24.+25. sorok)	2 925 823		3 599 943
16.	I. KÉSZLETEK (17.-20. sorok)	53 497		47 318
17.	Anyagok	50 049		47 318
18.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
19.	Áruk	3 448		-
20.	Készletekre adott előlegek	-		-
21.	II. KÖVETELÉSEK (22.-23. sorok)	2 113 433		1 693 238
22.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 060 565		1 129 393
23.	Egyéb követelések	1 052 868		563 845
24.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
25.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (26.-27. sorok)	758 893		1 859 387
26.	Pénztár, csekkek	1 210		985
27.	Bankbetétek	757 683		1 858 402
28.	C. Aktív időbeli elhatárolások (29.-30. sorok)	153 729		153 266
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 599		146 461
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 130		6 805
31.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+15.+28. sorok)	6 096 048		8 523 588

Pécs, 2018. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2017. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. 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)	3 247 947		5 286 008
33.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		3 040 800
34.	33. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
35.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
36.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		1 536 673
37.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	292 115		458 845
38.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
39.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
40.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	166 730		249 690
41.	E. Céltartalékok (42.-43. sorok)	136 723		136 723
42.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665		44 665
43.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
44.	F. Kötelezettségek (45.+46.+49. sorok)	1 041 208		1 439 054
45.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
46.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (47.+48. sorok)	-		9 957
47.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
48.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		9 957
49.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (50.-53. sorok)	1 041 208		1 429 097
50.	Rövid lejáratú hitelek	20 786		2 113
51.	Vevőktől kapott előleg	762		762
52.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	934 893		717 606
53.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 767		708 616
54.	G. Passzív időbeli elhatárolások (55.-57. sorok)	1 670 170		1 661 803
55.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	417 345		493 238
56.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 445		33 142
57.	Halasztott bevételek	1 222 380		1 135 423
58.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (32.+41.+44.+54. sorok)	6 096 048		8 523 588

Pécs, 2018. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2017. 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: 2017. 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	6 746 547		6 657 129
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 746 547		6 657 129
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 486 011		6 158 883
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	460 715		445 609
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157 008		94 336
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	7 103 734		6 698 828
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-357 187		-41 699
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 282 487		1 338 995
08.	Egyéb általános költségek	-		-
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 282 487		1 338 995
V.	Egyéb bevételek	2 146 967		1 850 393
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	80 866		130 189
VI.	Egyéb ráfordítások	333 031		207 404
	VI. sorból: értékvesztés	245 483		160 101
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	174 262		262 295
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 793		2 102
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	4 793		2 102
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 013		646
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	1 013		646
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	3 780		1 456
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	178 042		263 751
IX.	Adófizetési kötelezettség	11 312		14 061
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±B-IX)	166 730		249 690

Pécs, 2018. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2017. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. 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	6 746 547		6 657 129
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 746 547		6 657 129
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-127		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	59 000		44 287
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	58 873		44 287
III.	Egyéb bevételek	2 146 967		1 850 393
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	80 866		130 189
05.	Anyagköltség	5 855 395		5 532 781
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	504 989		484 933
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	109 812		113 451
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	460 715		445 609
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157 008		94 336
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 087 919		6 671 110
10.	Béreköltség	629 060		706 272
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	232 284		213 675
12.	Bérfelrakások	226 598		208 038
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 087 942		1 127 985
VI.	Értékcsökkenési leírás	269 233		283 015
VII.	Egyéb ráfordítások	333 031		207 404
	VII. sorból: értékvesztés	245 483		160 101
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	174 262		262 295
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 793		2 102
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)	4 793		2 102
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 013		646
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)	1 013		646
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3 780		1 456
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	178 042		263 751
X.	Adófizetési kötelezettség	11 312		14 061
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	166 730		249 690

Pécs, 2018. 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.** 2017. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2017. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 8.523.588 e Ft**, az **adózott eredmény 249.690 e Ft nyereség** – az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2017. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”)

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A ve-

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

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

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

Véleményünk szerint a PÉTÁV Kft. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a PÉTÁV Kft. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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

Könyvvizsgálói véleményünk szerint a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. a 2017. évi éves beszámolójának részeként olyan számviteli szétválasztási szabályokat dolgozott ki illetve elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkrimináció mentességet továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

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

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

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

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 tartottunk fenn. Továbbá:

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

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

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2018. március 10.

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.

2017. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Tartalomjegyzék

I. Általános rész	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika.....	5
2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai	5
2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja	5
2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája	6
2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása... 6	
2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai	6
2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere	7
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése.....	8
3.1. Vagyoni helyzet alakulása.....	8
3.2. Pénzügyi helyzet alakulása	8
3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása	9
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	10
1. Eszközök (aktívák).....	10
1.1. Befektetett eszközök	10
1.1.1. Immateriális javak	11
1.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	13
1.2. Forgóeszközök.....	13
1.2.1. Készletek.....	13
1.2.2. Követelések.....	13
1.2.2.1. Vevőállomány	14
1.2.2.2. Egyéb követelések	15
1.2.3. Pénzeszközök	15
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	16
2. Források (passzívák).....	17
2.1. Saját tőke.....	17
2.2. Céltartalék.....	18
2.3. Kötelezettségek	18
2.4. Passzív időbeli elhatárolás.....	19
III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása	21
1. Garanciavállalási szerződések	21
2. Zálogjog kötelezettségek	21

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	22
1. Eredménykimutatás.....	22
2. Eredmény kategóriák alakulása.....	23
3. A társaság bevételei.....	24
3.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	24
3.2. Egyéb bevételek	25
3.3. Pénzügyi műveletek bevételei.....	25
4. A társaság költségei, ráfordításai.....	26
4.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	27
4.2. Személyi jellegű ráfordítások	29
4.3. Értékcsökkenési leírás	30
4.4. Egyéb ráfordítás.....	30
4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	31
4.6. Aktivált saját teljesítményérték	31
V. Egyéb tájékoztató rész.....	32
VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai	33
VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.....	46

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2017. 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 Vagyonhasználó 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 készpénz, míg a társasági apport összege 720 789 000 Ft.

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

2000. február 17-én Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlési döntése alapján a Pécsi Közüzemi Részvénytársaság által szolgáltatott apporttal felemelte a PÉTÁV Kft. 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 Közüzemi Rt. 610 000 000 Ft összegű törzsbetétjét ingyenesen átruházta a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatára. Ezzel egyidejűleg Pécs Me-

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

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

2007. január 24-én a PANNONPOWER HOLDING Zrt. a társaság 49 %-os üzletrészt adásvételi szerződés keretében értékesítette a Pannon Hőerőmű Zrt. részére. A tulajdonosváltozást a 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 jövedelemteremtő képességéről, vagyonának alakulásáról és pénzügyi helyzetéről a számviteli és pénzügyi törvények előírásainak maximális betartása mellett.

2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

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

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

2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja

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

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

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

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája:

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

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

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: fordulónapot követő év február 15. napja

2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája

Terv szerinti értékcsökkenés

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

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

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

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

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

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

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

2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

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

2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere

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

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

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

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

A mutatók számítását a 10. számú melléklet szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

	2016.12.31	2017.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	47,91%	54,87%	114,53%
Forgóeszközök aránya	48,00%	42,24%	88,00%
Tőkeellátottság	53,28%	62,02%	116,40%
Kötelezettségek aránya	17,08%	16,88%	98,83%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 54,87 %. Az aránymutató az előző évhez képest 14,53 %-kal nőtt. Az összes eszköz 39,82 %-os növekedése mellett a tárgyi eszközök értéke 60,14 %-kal, 1 milliárd 756 millió 265 ezer forinttal nőtt.

A **forgóeszközök aránymutatója** 12,00 %-kal csökkent, mivel a döntően pénzeszköz-változás miatti 23,04 %-os forgóeszköz növekménynél nagyobb mértékű volt az összes eszközváltozás.

A **tőkeellátottsági mutató** – amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 16,40 %-kal nőtt, a saját tőke 2 milliárd 38 millió 61 ezer forintos emelkedésének köszönhetően. A 62,02 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 1,17 %-kal csökkent, mivel a kötelezettségek 397 millió 846 ezer forinttal növekedtek, miközben az összes forrás 2 milliárd 427 millió 540 ezer forinttal nőtt. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2016.12.31	2017.12.31	Index
Likviditási mutató I.	2,81	2,52	89,68%
Rövid távú likviditás II.	2,76	2,49	90,22%
Dinamikus likviditási ráta	0,73	1,30	178,08%
Pénzügyi stabilitás	1,06	1,10	103,77%

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 2016-ban 73 Ft, 2017-ben 130 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke nagymértékben javult a pénzeszközök jelentős mértékű növekedése miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értékének 3,77 %-os javulása stabil pénzügyi helyzetet jelez.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2016.12.31	2017.12.31	Eltérés
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	38 116	37 400	-716
Árbevételarányos jövedelmezőség	2,00%	3,10%	1,10%
Eszközarányos jövedelmezőség	2,92%	3,09%	0,17%
Vagyonarányos jövedelmezőség	5,48%	4,99%	-0,49%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	5,13%	4,72%	-0,41%
Saját tőke forgási sebessége	2,08	1,26	-0,82

Az előző évhez képest a **jövedelmezőségi mutatók** – az eszközarányos és árbevételarányos jövedelmezőségeket kivéve – csökkenést mutatnak, mivel a primer vezeték apport miatt a saját tőke összege jelentősen, 62,75%-kal nőtt.

Az **élőmunka termelékenysége** csökkent, míg 2016-ban 38 millió 116 ezer forint volt, addig 2017-ben 37 millió 400 ezer forintra esett vissza az 1 főre jutó nettó árbevétel. 2017-ben az átlagos állományi létszám 1 fővel (0,56 %-kal) nőtt, miközben a nettó árbevétel – az alaptevékenység árbevételének 0,63%-os növekedése ellenére – 1,33 %-kal csökkent az apportálással összefüggő megrendeléses munkák árbevételének csökkenése miatt.

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

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel 1,33 %-os csökkenése és a saját tőke jelentős növekedése mellett 39,42 %-kal csökkent.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő eszközök és források az év végi leltárak alapján, egyedi értékeléssel kerültek számbavételre. A mérlegkészítés - a külső bizonylatok befogadásának utolsó napja - számviteli politikában rögzített dátuma 2018. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	3 016 496	4 770 379	1 753 883	58,14
Forgóeszközök	2 925 823	3 599 943	674 120	23,04
Aktív időbeli elhatárolások	153 729	153 266	-463	-0,30
Eszközök összesen	6 096 048	8 523 588	2 427 540	39,82

Társaságunk vagyoni értéke 8 milliárd 523 millió 588 ezer forint volt 2017. december 31-én, amely 39,82 %-kal, összesen 2 milliárd 427 millió 540 ezer forinttal nőtt. A mérlegfőösszeg növekedése a forgóeszközök 23,04 %-os növekedése, valamint a befektetett eszközök 58,14 %-os és az aktív időbeli elhatárolások 0,30 %-os csökkenése mellett következett be. A nagymértékű növekedés oka a 2017. augusztusában apportálással bekövetkezett törzstőke emelés (1 milliárd 788 millió 371 ezer forint) és a KEHOP pályázati előleg (614 millió 497 ezer forint).

1.1. Befektetett eszközök

A következő táblázat a befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza:

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	70 131	68 524	-1 607	-2,29
Tárgyi eszközök	2 920 337	4 676 602	1 756 265	60,14
Befektetett pénzügyi eszközök	26 028	25 253	-775	-2,98
Befektetett eszközök összesen	3 016 496	4 770 379	1 753 883	58,14

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 1 milliárd 753 millió 883 ezer forinttal nőtt.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest az előző évi 49,48 %-ról 55,97 %-ra emelkedett.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 1 millió 607 ezer forinttal csökkent. Az elszámolt 16 millió 418 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2017. évi informatikai fejlesztések értéke 6 millió 741 ezer forint volt. Az apportáláshoz kapcsolódóan felmerült tárgyi eszköz értékelés 8 millió 70 ezer forint volt. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 2,32 %-ról 1,44 %-ra csökkent.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 60,14 %-kal, 1 milliárd 756 millió 265 ezer forinttal nőtt. A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 98,03 %, ami 1,22 %-os növekedést jelent az előző év hasonló adatához képest.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2017-ben:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 84,07 %-kal, 1 milliárd 752 ezer 393 forinttal nőtt, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 71,38 %-ról 82,04 %-ra változott. Az állománycsoporton belül a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. tulajdonát képező távhővezeték rendszer apportálása 1 milliárd 778 millió 726 ezer forinttal, a piacmegtartó és bővítő beruházások 23 millió 934 ezer forint értékben, valamint a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások 62 millió 382 ezer forint értékben, az átsorolások 11 millió 929 ezer forint értékben növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 124 millió 578 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 14,18 %-kal, 97 millió 584 ezer forinttal csökkent, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 23,57 %-ról 12,63 %-ra mérséklődött. Ezen állománycsoporton belül a piacbővítő beruházások 10 millió 459 ezer forintos növekedést eredményeztek. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító beruházások együttes növelő hatása 20 millió 306 ezer forint, míg az apporthoz kapcsolódó növekedés 5 millió 991 ezer forint volt. Az elszámolt értékcsökkenés mérséklő hatása 122 millió 411 ezer forint értékű, míg az átsorolásoké 11 millió 929 ezer forint értékű volt.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 85,37 %-kal, 34 millió 288 ezer forinttal nőtt, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 1,38 %-ról 1,59 %-ra emelkedett. Az üzembe helyezések összesen 55 millió 422 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 21 millió 134 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 293 millió 887 ezer forinttal növelte, miközben az üzembe helyezések 230 millió 962 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 170 millió 464 ezer forint lett, ami 62 millió 925 ezer forinttal meghaladja a 2016. évi értéket. A befejezetlen beruházások állományán belül a legjelentősebb tételek a KEHOP pályázattal összefüggő ráfordítások (161 millió 30 ezer forint), valamint a piacbővítő beruházások érdekében felmerült előkészítő munkák ráfordításai (5 millió 400 ezer forint). A tőkeemelés során 3 millió 654 ezer forint értékben apportált beruházást a társaság. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások együttes összege 380 ezer forint volt.

- 2017. évben beruházásokra adott előlegek összege 4 millió 243 ezer forint volt, mely döntően a KEHOP pályázattal kapcsolatos beruházásokra került kifizetésre.

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

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 775 ezer forinttal csökkent a következőkben részletezettek szerint.

Az **egyéb tartós részesedés** értéke a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésben meglévő részesedésre vonatkozik, mely szerint ezen befektetés értéke 2017.12.31-én 23 millió 693 ezer forint, mely nem mutat változást az előző évhez képest.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 1 millió 560 ezer forint, amely 775 ezer forinttal kevesebb a 2016. évinél.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	53 497	47 318	-6 179	-11,55
Követelések	2 113 433	1 693 238	-420 195	-19,88
Pénzeszközök	758 893	1 859 387	1 100 494	145,01
Forgóeszközök összesen	2 925 823	3 599 943	674 120	23,04

A forgóeszközök év végi állománya 23,04 %-kal, 674 millió 120 ezer forinttal nőtt, döntően a pénzeszköz növekedés miatt.

1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 11,55 %-kal, 6 millió 179 ezer forinttal csökkent, az anyagkészlet csökkenése miatt.

Az anyagkészletek értéke 2 millió 731 ezer forinttal csökkent, ennek oka, hogy a 2017. évi saját kivitelezésű beruházási munkákhoz szükséges anyagok megrendelésének, illetve szállításának megkezdése 2016. év végén már megtörtént.

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

Az áruk a még tovább nem számlázott vállalkozási munkákhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza, amely 2016. évben 3 millió 448 ezer forint volt, 2017. évben azonban nem keletkezett.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 19,88 %-kal, 420 millió 195 ezer forinttal csökkent, amely egyrészt a vevőállomány 6,49 %-os növekedéséből, másrészt az egyéb követelések értékének nagy mértékű, 46,45 %-os csökkenéséből tevődik össze.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Vevőállomány	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Összesen	1 060 565	1 129 393	68 828	6,49%
lakossági	633 028	540 769	-92 259	-14,57%
nem lakossági	427 537	588 624	161 087	37,68%
Ebből 30 napon túli	362 873	231 891	-130 982	-36,10%
lakossági	309 696	192 010	-117 686	-38,00%
nem lakossági	53 177	39 881	-13 296	-25,00%

A **vevőállomány** 68 millió 828 ezer forinttal kedvezőtlenebb az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 92 millió 259 ezer forinttal csökkent, míg a nem lakossági felhasználóké 161 millió 87 ezer forinttal nőtt.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években elszámolt értékvesztésnek azt a részét, amelyre 2017-ben befizetés érkezett visszairtunk, ennek összege 130 millió 189 ezer forint volt. 2017-ben a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 151 millió 688 ezer forint, a nem lakossági ügyfélkörben 8 millió 413 ezer forint, mindösszesen 160 millió 101 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 4 millió 454 ezer forint volt, ebből 4 millió 59 ezer forint a lakossági vevők, 395 ezer forint a nem lakossági vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év			2017. év		
	Lakossági	Nem lakossági	Összesen	Lakossági	Nem lakossági	Összesen
fizetési határidőn belüli	319 088	327 316	646 404	332 829	534 331	867 160
1 - 30 nap közötti	4 244	47 044	51 288	15 930	14 412	30 342
31 - 60 nap közötti	47 906	30 912	78 818	21 156	12 174	33 330
61 - 90 nap közötti	30 326	4 605	34 931	14 125	2 802	16 927
91 - 180 nap közötti	23 816	5 966	29 782	17 266	7 556	24 822
181 - 365 nap közötti	105 854	8 132	113 986	52 726	15 460	68 186
365 napon túli	101 794	3 562	105 356	86 737	1 889	88 626
Összesen	633 028	427 537	1 060 565	540 769	588 624	1 129 393

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 20,53 %, ami abszolút 13,69 % csökkenést mutat 2016. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 130 millió 982 ezer forint a csökkenés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 117 millió 686 ezer forinttal, a nem lakossági felhasználóké 13 millió 296 ezer forinttal csökkent.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	535 620	470 118	-65 502	-12,23%
Bérlő	97 408	70 651	-26 757	-27,47%
Összesen	633 028	540 769	-92 259	-14,57%

A 92 millió 259 ezer forint lakossági vevőállomány csökkenésen belül a lakás tulajdonosoknál 65 millió 502 ezer forinttal, míg az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élőknel 26 millió 757 ezer forinttal csökkent a tartozás.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 563 millió 845 ezer forint, amely 489 millió 23 ezer forint csökkenést mutat.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	475 541	304 925	-170 616	-35,88
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (szállítók)	147 766	113 723	-34 043	-23,04
Távhő szolgáltatási támogatás	416 369	131 971	-284 398	-68,30
Energiaadó visszaigénylése	-	86	86	-
Egyéb követelések	13 192	13 140	-52	-0,39
Összesen	1 052 868	563 845	-489 023	-46,45

A változás főbb oka a 2017. évi kisebb ÁFA kiutalási igény, másrészt a távhő szolgáltatási támogatás igénylésből származó követelés csökkenése. 2017. október 1-től az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet módosítása következtében a távhőszolgáltatási támogatás havi fix része 101 024 000 Ft-ról 107 854 943 Ft-ra nőtt, a változó támogatás része 809 Ft/GJ-ról -354 Ft/GJ-ra csökkent. Az erőműi vásárolt hődíj csökkenése miatti jelentős fajlagos támogatáscsökkenés okozza az egyéb követelések csökkenését az előző évhez viszonyítva.

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya döntően a több tényező együttes hatására 1 milliárd 100 millió 494 ezer forinttal nőtt 2016. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 1 milliárd 385 millió 906 ezer forint pozitív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozásokon belül a 614 millió 497 ezer forintos KEHOP pályázati előleg növelt. A befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változások 285 millió 412 ezer forint negatív pénzáramlását a beruházások és a fejlesztési célú hitel visszafizetése okozta.

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

Társaságunk pénzeszköz állományának alakulását a mérleg fordulónapján részletesen a cash flow kimutatás (7. melléklet) tartalmazza.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

- Bevételek elhatárolása	146 461 EFt
- Költségek elhatárolása	<u>6 805 EFt</u>
Összesen	153 266 EFt

Az aktív időbeli elhatárolások összege 0,30 %-kal, 463 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 146 millió 461 ezer forint, amely 862 ezer forinttal haladja meg az előző évit. Ez a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2018-ban kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolásából adódik. Ez 1 millió 373 ezer forinttal nőtt az előző év utolsó hónapjához képest.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 1 millió 325 ezer forinttal csökkent. Az elhatárolás a 2017. évben kifizetett, de a 2018. 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	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	3 247 947	5 286 008	2 038 061	62,75
Céltartalékok	136 723	136 723	-	-
Kötelezettségek	1 041 208	1 439 054	397 846	38,21
Passzív időbeli elhatárolások	1 670 170	1 661 803	-8 367	-0,50
Források összesen	6 096 048	8 523 588	2 427 540	39,82

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2017. december 31-én 8 milliárd 523 millió 588 ezer forint, ami az előző évhez képest 2 milliárd 427 millió 540 ezer forint növekedést jelent. Ez egyrészt a saját tőke és a kötelezettségek 2 milliárd 435 millió 907 ezer forintos növekedésének, másrészt a passzív időbeli elhatárolások 8 millió 367 ezer forintos csökkenésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	3 040 800	1 000 000	49,00
Tőketartalék	748 302	1 536 673	788 371	105,35
Eredménytartalék	292 115	458 845	166 730	57,08
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	166 730	249 690	82 960	49,76
Saját tőke összesen	3 247 947	5 286 008	2 038 061	62,75

A saját tőke összegét a 2017. évi adózott eredmény és az évközi tőkeemelés 2 milliárd 38 millió 61 ezer forinttal növelte.

A saját tőke jogcím szerinti változását a következők befolyásolták:

- A **jegyzett tőke** a cégbíróságon bejegyzett tőke, amely az augusztusi tőkeemelésnek köszönhetően az előző évihez képest 1 milliárd forinttal, míg a **tőketartalék** 788 millió 371 ezer forinttal nőtt.
- Az **eredménytartalék** az előző évi mérleg szerinti eredménnyel, 166 millió 730 ezer forinttal nőtt.
- Az **adózott eredmény** 82 millió 960 ezer forinttal nőtt.

2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2016. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

Megnevezés	2017. 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 397 millió 846 ezer forinttal több, mint a 2016. évi.

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017 év	Változás	
			Összeg	%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	9 957	9 957	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 041 208	1 429 097	387 889	37,25
Kötelezettségek összesen	1 041 208	1 439 054	397 846	38,21

A növekedést a következők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a beruházási és fejlesztési hiteleket, valamint az egyéb hosszú lejáratú hiteleket mutatjuk ki. 2017. évben beruházási és fejlesztési hitelt nem vett fel a társaság, az előző időszakokban igénybe vett összeg 2017. évben visszafizetésre került, így a mérleg szerinti hosszú lejáratú kötelezettség megszűnt.
- Az **egyéb hosszúlejáratú hitelek** között a pénzügyi lízingből származó kötelezettségeink egy éven túli összege szerepel. Az összes pénzügyi lízingből származó kötelezettség (a tőke hosszú és rövid lejáratú állománya) 12 millió 70 ezer forint.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 2 millió 113 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2018-ban esedékes pénzügyi lízing tőke törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 717 millió 606 ezer forint, amely az előző évihez képest 217 millió 287 ezer forinttal csökkent a decemberi hővásárlás volumenének és a vásárolt hő díjának csökkenése miatt. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 708 millió 616 ezer forint, ami az előző évhez képest 623 millió 849 ezer forint növekedést jelent, mely döntően a KEHOP pályázat keretében kapott támogatási előlegből ered.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	29 831	35 223	5 392	18,08
Adófizetési kötelezettségek	6 905	8 916	2 011	29,12
Járulék fizetési kötelezettségek	8 420	10 299	1 879	22,32
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (vevők)	9 475	7 816	-1 659	-17,51
KEHOP pályázat támogatási előleg	-	614 497	614 497	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	30 136	31 865	1 729	5,74
Összesen	84 767	708 616	623 849	735,96

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.

2017. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 1 milliárd 661 millió 803 ezer forint a következő jogcímenek:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	493 238 EFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	33 142 EFt
- Halasztott bevételek elhatárolása	1 135 423 EFt
Összesen:	1 661 803 EFt

A passzív időbeli elhatárolások összege 0,5 %-kal, 8 millió 367 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- **A bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 75 millió 893 ezer forinttal magasabb, mint az egy évvel korábbi.
- **A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2018-ban kifizetésre kerülő, de 2017. évet terhelő költségeket tartalmaz 33 millió 142 ezer forint értékben. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2017. évi vezetői prémiumok és járulékai 32 millió 29 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 1 millió 113 ezer forint összegben.
- **A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 86 millió 957 ezer forinttal csökkent. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érde-

kében a 2017. évben visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások egyéb bevételek között kimutatott 2 millió 405 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az elhatárolt halasztott bevételből 89 millió 362 ezer forint bevételt a 2017. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) az egyéb bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2017. év			
	Nyitó	Bevétel	Időarányos ÉCS	Záró
Fejlesztési célra kapott támogatás	27 616	2 494	3 761	26 349
Térítésnélkül átvett eszközök	27 173	-	3 835	23 338
Csatlakozási hozzájárulás	18 752	-89	939	17 724
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	66 047	-	9 904	56 143
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	467 682	-	38 600	429 082
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	473 444	-	20 636	452 808
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	141 666	-	11 687	129 979
Összesen	1 222 380	2 405	89 362	1 135 423

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2017. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetje	Vége	Összege (EFt)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2016.01.01	2017.01.30	811 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2017.01.01	2018.01.30	811 000	K&H Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

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

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

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménykimutatás

A társaság 2017. évi adózott eredménye

249 millió 690 ezer forint nyereség.

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: EFt

A tétel megnevezése	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 746 547	6 657 129	-89 418	-1,33
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	6 746 547	6 657 129	-89 418	-1,33
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 486 011	6 158 883	-327 128	-5,04
Eladott áruk beszerzési értéke	460 715	445 609	-15 106	-3,28
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157 008	94 336	-62 672	-39,92
Értékesítés közvetlen költségei	7 103 734	6 698 828	-404 906	-5,70
Értékesítés bruttó eredménye	-357 187	-41 699	315 488	-88,33
Igazgatási költségek	1 282 487	1 338 995	56 508	4,41
Egyéb általános költségek	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 282 487	1 338 995	56 508	4,41
Egyéb bevételek	2 146 967	1 850 393	-296 574	-13,81
Egyéb ráfordítások	333 031	207 404	-125 627	-37,72
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	174 262	262 295	88 033	50,52
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamatjellegű bevételek	4 793	2 102	-2 691	-56,14
Pénzügyi műveletek bevételei	4 793	2 102	-2 691	-56,14
Fizetendő kamatok	1 013	646	-367	-36,23
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 013	646	-367	-36,23
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 780	1 456	-2 324	-61,48
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	178 042	263 751	85 709	48,14
Adófizetési kötelezettség	11 312	14 061	2 749	24,30
ADÓZOTT EREDMÉNY	166 730	249 690	82 960	49,76

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 262 millió 295 ezer forint nyereség, mely az előző évhez viszonyítva 88 millió 33 ezer forinttal javult.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 1 millió 456 ezer forint, ami az előző évhez képest 2 millió 324 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legfőbb oka az, hogy a kapott kamat 2 millió 691 ezer forinttal maradt el az előző évitől, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai mindössze 367 ezer forinttal csökkentek.
- Az **adózás előtti eredmény** az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének és a pénzügyi műveletek eredményének együttes összege. A társaság 2016-ban 178 millió 42 ezer forint adózás előtti nyereséget realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 263 millió 751 ezer forint nyereség, ami 85 millió 709 ezer forint eredményjavulást jelent.
- Az **adózott eredmény** a 2017. évi 14 millió 61 ezer forint társasági adó fizetési kötelezettség eredményeképpen 249 millió 690 ezer forint.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	6 746 547	6 657 129	-89 418	-1,33
Egyéb bevételek	2 146 967	1 850 393	-296 574	-13,81
Pénzügyi műveletek bevételei	4 793	2 102	-2 691	-56,14
Bevételek összesen	8 898 307	8 509 624	-388 683	-4,37

2017. évben realizált bevétel 8 milliárd 509 millió 624 ezer forint, amely 388 millió 683 ezer forinttal csökkent a 2016. évhez viszonyítva.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	5 974 579	6 012 301	37 722	0,63
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	268 636	167 812	-100 824	-37,53
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	58 251	43 728	-14 523	-24,93
Eladott áruk értékesítésének bevétele	445 081	433 288	-11 793	-2,65
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 746 547	6 657 129	-89 418	-1,33

Az **értékesítés nettó árbevétele** 89 millió 418 ezer forinttal csökkent.

- Az **alaptevékenység árbevétele** 37 millió 722 ezer forinttal haladta meg a 2016. évi értéket.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 100 millió 824 ezer forinttal csökkent, mivel a primer vezetékre fordított karbantartási és rekonstrukciós munkák augusztustól nem megrendeléses munkaként jelentkeznek.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 14 millió 523 ezer forinttal csökkent, melynek elsődleges oka a víziközmű üzemeltetőnek nyújtott adatszolgáltatásból származó árbevétel 8 millió 782 ezer forintos csökkenése. Ugyancsak csökkent – 2 millió 416 ezer forinttal – a továbbszámlázott tételekből származó árbevétel, elsősorban a továbbszámlázott villamosenergia díjának csökkenése miatt, valamint 2 millió 471 ezer forinttal kevesebb árbevétel származott eszköz bérbeadásból. Az egyéb tevékenységek árbevétele 854 ezer forinttal csökkent.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 11 millió 793 ezer forinttal csökkent, mely a hidegvíz továbbszámlázott összegének csökkenéséből adódik.

3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** összege 296 millió 574 ezer forinttal csökkent az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 330 millió 930 ezer forinttal csökkent. 2016. évhez képest jelentősen növekedett a visszaírt értékvesztés.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	7 684	2 883	-4 801	-62,48
Kapott késedelmi kamat	30 411	19 716	-10 695	-35,17
Leírt követelésre befizetés	2 419	1 542	-877	-36,25
Kapott pótdíj	-	1 078	1 078	-
Behajtási költségek megtérülése	37 224	32 545	-4 679	-12,57
Követelések visszaírt értékvesztése	80 866	130 189	49 323	60,99
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	6 538	3 951	-2 587	-39,57
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	9 906	9 906	-	-
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	34 187	38 599	4 412	12,91
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	20 636	20 636	-	-
KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat	11 687	11 687	-	-
Csatlakozási díj bevétele	487	939	452	92,81
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	3 759	3 835	76	2,02
Leltár többletek	745	148	-597	-80,13
Távhő támogatás	1 898 866	1 567 936	-330 930	-17,43
Különbféle egyéb bevételek	1 552	4 803	3 251	209,47
Egyéb bevételek összesen	2 146 967	1 850 393	-296 574	-13,81

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 2 millió 691 ezer forinttal csökkentek a 2016. évhez képest. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 15-30 napos intervallumokra kötöttük le.

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	7 103 734	6 698 828	-404 906	-5,70
Értékesítés közvetett költségei	1 282 487	1 338 995	56 508	4,41
Egyéb ráfordítások	333 031	207 404	-125 627	-37,72
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 013	646	-367	-36,23
Költségek és ráfordítások összesen	8 720 265	8 245 873	-474 392	-5,44

A társaság összes költségei és ráfordításai 8 milliárd 245 millió 873 ezer forint, amely 474 millió 392 ezer forinttal marad el a 2016. évihez képest.

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

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	5 855 395	5 532 781	-322 614	-5,51
Igénybe vett szolgáltatások értéke	504 989	484 933	-20 056	-3,97
Egyéb szolgáltatások értéke	109 812	113 451	3 639	3,31
Eladott áruk beszerzési értéke	460 715	445 609	-15 106	-3,28
Közvetített szolgáltatások értéke	157 008	94 336	-62 672	-39,92
Béreköltség	629 060	706 272	77 212	12,27
Személyi jellegű egyéb kifizetések	232 284	213 675	-18 609	-8,01
Bérbírlékok	226 598	208 038	-18 560	-8,19
Értékcsökkenési leírás	269 233	283 015	13 782	5,12
Egyéb ráfordítások	333 031	207 404	-125 627	-37,72
Pénzügyi ráfordítások	1 013	646	-367	-36,23
Összes költség és ráfordítás	8 779 138	8 290 160	-488 978	-5,57
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-58 873	-44 287	-14 586	-24,78
Összes költség és ráfordítás	8 720 265	8 245 873	-474 392	-5,44

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2016. évhez képest összességében 416 millió 809 ezer forinttal csökkentek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 322 millió 614 ezer forinttal csökkent. Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia költsége a legjelentősebb tétel, mivel részaránya az anyagköltségen belül 93,54 % illetve 93,52 % volt a vizsgált időszakokban. A hőenergia költség döntően a 14 TJ volumen növekedés ellenére az erőműi árváltozás következtében 303 millió 2 ezer forinttal csökkent. A villamos energia költség 8 millió 848 ezer forinttal, a gázenergia költség 8 millió 394 ezer forinttal, az egyéb anyagköltség 2 millió 370 ezer forinttal csökkent.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének csökkenése 20 millió 56 ezer forint. A javítási, karbantartási összegek növekedtek a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt.-nek fizetett bérleti díjak csökkenése mellett az évközi vezetékáprólás következtében.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	160	847	687	429,38
Javítás, karbantartás	63 474	100 696	37 222	58,64
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	4 071	4 827	756	18,57
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	11 458	12 452	994	8,68
Posta és távközlési költségek	19 690	19 572	-118	-0,60
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 633	2 915	1 282	78,51
Oktatás, továbbképzés	4 335	5 072	737	17,00
Hirdetés, reklám költségek	19 918	25 667	5 749	28,86
Bérleti díjak	273 111	182 306	-90 805	-33,25
Ügyvédi munkadíj	10 380	10 380	-	-
Egészségügyi ellátás	1 932	1 927	-5	-0,26
Könyvvizsgálói díj	1 680	1 680	-	-
Kommunikációs költség	2 409	1 773	-636	-26,40
Tagsági díjak (kamarai, egyéb)	2 815	3 181	366	13,00
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	87 923	111 638	23 715	26,97
Igénybe vett szolgáltatások összesen	504 989	484 933	-20 056	-3,97

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankkölségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 3 millió 639 ezer forinttal nőtt.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	19 499	14 905	-4 594	-23,56
Bankkölségek	24 496	24 036	-460	-1,88
Postai utalványok költsége	54 695	60 596	5 901	10,79
Biztosítási díjak	4 427	5 703	1 276	28,82
Végrehajtói díjak	6 695	8 211	1 516	22,64
Egyéb szolgáltatások összesen	109 812	113 451	3 639	3,31

- Az **eladott áruk beszerzési értéke** 15 millió 106 ezer forinttal csökkent, elsősorban a továbbértékesített hidegvíz vásárlás csökkenése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 62 millió 672 ezer forinttal csökkent, mely a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. felé végzett megrendeléses munkák előző évhez viszonyított csökkenéséből ered.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2016. évhez képest 40 millió 43 ezer forinttal nőttek, a következők miatt:

- A **bérköltség** növekedése 77 millió 212 ezer forint. A növekedés meghatározó tényezői a 2017-ben megnőtt minimálbérhez és a garantált bérminimumhoz kapcsolódó bérrendezés, és a bérfezülségek kezelésének kiadásai.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 18 millió 609 ezer forinttal maradnak el a 2016. évi értéktől.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	5 948	11 648	5 700	95,83
Béren kívüli juttatások	135 938	108 582	-27 356	-20,12
Betegszabadság	3 792	5 209	1 417	37,37
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	36 124	39 804	3 680	10,19
Munkabajárás költségterítése	3 537	3 206	-331	-9,36
Napidíj	140	421	281	200,71
Reprezentációs költség	3 913	5 008	1 095	27,98
Táppénz hozzájárulás	1 274	1 387	113	8,87
FEB tagok tiszteletdíja	3 532	3 549	17	0,48
Munkáltatót terhelő SZJA	32 140	27 961	-4 179	-13,00
Adóköteles természetbeni juttatások	2 756	3 228	472	17,13
Üzleti ajándék	2 625	2 276	-349	-13,30
Egyéb személyi jellegű kifizetés	565	1 396	831	147,08
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	232 284	213 675	-18 609	-8,01

- A **bérbizárlékok** 18 millió 560 ezer forinttal csökkentek a munkaadói bizárlékok mértekének csökkenése miatt.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 13 millió 782 ezer forinttal nőtt, döntően a korábbi évek jelentős értékű beruházásai miatt.

Az amortizáció összegének 98,15 %-a lineáris, 1,85 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 207 millió 404 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 125 millió 627 ezer forinttal marad el a 2016. évitől, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett csökkenés okozott.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	3 735	348	-3 387	-90,68
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	-	1 140	1 140	-
Behajthatatlan követelések leírása	6 286	4 454	-1 832	-29,14
Követelések értékvesztése	245 483	160 101	-85 382	-34,78
Kártérítés, káresemény	372	313	-59	-15,86
Bírság, késedelmi kamat	93	6	-87	-93,55
Önellenőrzési pótlék	3	2	-1	-33,33
Gépjárműadó	962	1 068	106	11,02
Idegenforgalmi adó	11	16	5	45,45
Telekadó	50	50	-	-
Helyi iparüzési adó	6 558	12 506	5 948	90,70
Építményadó	16 585	15 475	-1 110	-6,69
Innovációs járulék	984	1 876	892	90,65
Cégautó adó	1 162	812	-350	-30,12
Környezetterhelési díj	4	5	1	25,00
Közművezetékek adója	1 630	1 934	304	18,65
Véglegesen átadott pénzeszközök	14 458	4 587	-9 871	-68,27
Térítésnélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	34 024	-	-34 024	-
Egyéb különféle ráfordítások	631	2 711	2 080	329,64
Egyéb ráfordítások összesen	333 031	207 404	-125 627	-37,72

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 367 ezer forinttal csökkent.

4.6. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 14 millió 586 ezer forinttal lett kevesebb a 2016. évhez képest. Az eltérés döntően a saját kivitelezésben történt beruházások teljesítményérték csökkenésének hatása.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviseletére jogosult személy

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

2. A Felügyelő Bizottság

	2016. év	2017. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	3.532 EFt	3.549 EFt

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2016. év	2017. év
A könyvvizsgálat díja:	1.680 EFt	1.680 EFt

4. A társaságnál a könyvviteli szolgáltatásért felelős személy

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

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

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

A 2017. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.

VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai

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

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

Megnevezés	Érték: E Ft	
	2016. év	2017. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	255 098	277 793
Kisértékű értékcsökkenési leírás	14 135	5 222
Értékcsökkenési leírás összesen	269 233	283 015

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozását az **1. melléklet**, értékcsökkenés változását a **2. melléklet**, nettó értékét a **3. melléklet** tartalmazza.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulását a **4. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **6. mellékletben** találhatóak.
- A cash flow - kimutatást a **7. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **8/1.** és **8/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2017-ben a **9. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **10. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások részletezését a **11. mellékletben** soroljuk fel.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2017-ben (E Ft)

Megnevezés	2017. Nyitó	2017. évi növekedés	2017. évi csökkenés	2017. évi átsorolás	2017. Záró
I. Immateriális javak	337 725	14 811	-	-	352 536
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	331 406	6 741	-	-	338 147
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	8 070	-	-	14 389
II. Tárgyi eszközök	7 519 367	2 194 095	217 574	-	9 495 888
II/1. Ingatlanok	2 931 985	1 865 043	752	11 929	4 808 205
II/2. Műszaki berendezések	4 165 090	36 756	13 769	-11 929	4 176 148
II/3. Egyéb berendezések	179 982	51 413	30 511	-	200 884
II/4. Kisértékű t.eszközök	134 771	5 222	4 049	-	135 944
II/5. Beruházások	107 539	231 418	168 493	-	170 464
II/6. Beruh. adott előleg	-	4 243	-	-	4 243
Összesen (I.+II.)	7 857 092	2 208 906	217 574	-	9 848 424

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2017-ben (Eft)

Megnevezés	2017. Nyitó (halmozott)	2017. évi növekedés	2017. évi csökkenés	2017. évi átsorolás	2017. Záró (halmozott)
I. Immateriális javak	267 594	16 418	-	-	284 012
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	261 275	16 418	-	-	277 693
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	4 599 030	266 597	46 341	-	4 819 286
II/1. Ingatlanok	847 573	123 868	41	-	971 400
II/2. Műszaki berendezések	3 476 870	121 272	12 630	-	3 585 512
II/3. Egyéb berendezések	139 816	16 235	29 621	-	126 430
II/4. Kisértékű t.eszközök	134 771	5 222	4 049	-	135 944
Összesen (I.+II.)	4 866 624	283 015	46 341	-	5 103 298

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2017-ben (E Ft)

Megnevezés	2017. Nyitó	2017. évi növekedés	2017. évi csökkenés	2017. évi átsorolás	2017. Záró
I. Immateriális javak	70 131	14 811	16 418	-	68 524
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	70 131	6 741	16 418	-	60 454
I/3. Alapítás, átszervezés	-	8 070	-	-	8 070
II. Tárgyi eszközök	2 920 337	2 188 873	432 608	-	4 676 602
II/1. Ingatlanok	2 084 412	1 865 043	124 579	11 929	3 836 805
II/2. Műszaki berendezések	688 220	36 756	122 411	-11 929	590 636
II/3. Egyéb berendezések	40 166	51 413	17 125	-	74 454
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	107 539	231 418	168 493	-	170 464
II/6. Beruh. adott előleg	-	4 243	-	-	4 243
Összesen (I.+II.)	2 990 468	2 203 684	449 026	-	4 745 126

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2017-ben (Eft)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
I. Immateriális javak	16 418	-	16 418	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	16 418	-	16 418	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	261 375	5 222	266 597	1 459	-	1 459
II/1. Ingatlanok	123 868	-	123 868	93	-	93
II/2. Műszaki berendezések	121 272	-	121 272	1 140	-	1 140
II/3. Egyéb berendezések	16 235	5 222	21 457	226	-	226
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
Összesen (I.+II.)	277 793	5 222	283 015	1 459	-	1 459

Társasági adóalapot módosító tényezők 2017-ben (EFt)

Érték: EFt

Megnevezés	2017. év
Adózás előtti eredmény	263 751
Adóalap csökkentő tényezők	573 079
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	372 582
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszközök miatt az adóévben bevételként elszámolt összege	-
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	200 277
Támogatás, tartós adomány	220
Adóalap növelő tényezők összesen	465 559
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	285 314
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	160 101
Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	20 144
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	-
Társasági adóalap	156 231
Adó	14 061
Adókedvezmény	-
Fizetendő társasági adó	14 061

A Társaság létszám- és béradatai 2017-ben

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám fő	Béreköltség EFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés EFt
Szellemi foglalkozású	97	478 212	109 317
Fizikai összesen	81	228 060	70 003
MINDÖSSZESEN	178	706 272	179 320

Cash flow – kimutatás

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	550 725	1 385 906
1. Adózás előtti eredmény	178 042	263 751
2. Elszámolt amortizáció	269 233	283 015
3. Elszámolt értékvesztés	164 617	29 912
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-7 684	-1 743
6. Szállítói kötelezettség változása	197 575	-217 287
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	22 756	623 849
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-210 144	-8 367
9. Vevőkövetelés változása	5 256	-68 828
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	-67 243	495 202
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	9 629	463
12. Fizetett adó (nyereség után)	-11 312	-14 061
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-395 565	-268 136
14. Befektetett eszközök beszerzése	-403 249	-271 019
15. Befektetett eszközök eladása	7 684	2 883
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-30 000	-17 276
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-30 000	-17 276
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	125 160	1 100 494

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év	2017. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	54 485	40 879	-13 606
Béreköltség	3 577	2 798	-779
Bérfelrakások	938	610	-328
Közvetlen önköltség	59 000	44 287	-14 713

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: E Ft

Megnevezés	2017. év nyitó	2017. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	-30	-	30
Béreköltség	-77	-	77
Bérfelrakások	-20	-	20
Közvetlen önköltség	-127	-	127

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2017. év**

Megnevezés	Érték EFt
T255 hőközpont létesítés (Horvát Színház)	5 017
T266 Várady A.10. (Ferencesek kertje) hőközpont létesítés	4 112
T267PB (Pécsi buszpályaudvar) bekötő vezeték létesítés	1 019
Várady A.u.11. primer bekötő vezeték létesítés	2 128
Várad A. u.11. hőközpont létesítés	2 965
S034H10 szekunder bekötő vezeték létesítése	351
S034H10 szekunder hőfogadó állomás létesítése	41
T268PB Bornemissza u.3. óvoda bekötő vezeték létesítése	1 799
T268 Bornemissza u.3. óvoda hőközpont létesítése	4 997
P226PB Hajnóczy u.7. óvoda bekötő vezeték létesítése	2 666
P226 Hajnóczy u.7. óvoda hőközpont létesítése	4 480
P104PB Páfrány u.43. bekötő vezeték rekonstrukció	504
T160 Siklósi u.12. óvoda hőközpont bővítés	1 120
KSH József A. u.10/A. primer bekötő vezeték létesítés	658
KSH József A. u.10/A. hőközponti hőmennyiség mérő beépítése	52
P056 Kőrösi Cs.u.9. zárt tágulási tartály beépítés	1 166
Szt. István tér 3. hőmennyiség- és H MV mérő beépítése	71
Eötvös J. u. elosztóvezeték felújítás	10 849
F2D3-FH Zsolnay V.u.117. zárt nyomástartás kialakítása	146
S027H03 Németh L. u.16. épületrész hőmennyiségmérés kiépítése	146
Összesen	44 287

2017. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	16	16	-
Festékes doboz	-	-	-	-
Hőmérő	-	-	-	-
Használt tömítés	-	35	35	-
Elem	-	87	87	-
Olajos rongy	-	32	32	-
Irodatechnika	-	16	16	-
Fénycső	-	10	10	-
Olajos oldószer	-	120	120	-
Fáradt olaj	-	-	-	-
Olajos iszap	-	4 760	4 760	-
Vegyszer maradék	-	-	-	-
Elektronikai hulladék kábel	-	140	140	-
Vegyszeres göngyöleg	-	16	16	-
R 22 hűtőközeg	-	-	-	-
Olajos spray	-	27	27	-

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2016-2017-ben

A mutató		2016.12.31	2017.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,920\,337 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 47,91\%$	$\frac{4\,676\,602 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 54,87\%$	6,96%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,925\,823 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 48,00\%$	$\frac{3\,599\,943 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 42,24\%$	-5,76%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{3\,247\,947 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 53,28\%$	$\frac{5\,286\,008 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 62,02\%$	8,74%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{1\,041\,208 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 17,08\%$	$\frac{1\,439\,054 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 16,88\%$	-0,20%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,925\,823 \text{ EFt}}{1\,041\,208 \text{ EFt}} = 2,81$	$\frac{3\,599\,943 \text{ EFt}}{1\,429\,097 \text{ EFt}} = 2,52$	-0,29
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,872\,326 \text{ EFt}}{1\,041\,208 \text{ EFt}} = 2,76$	$\frac{3\,552\,625 \text{ EFt}}{1\,429\,097 \text{ EFt}} = 2,49$	-0,27
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{758\,893 \text{ EFt}}{1\,041\,208 \text{ EFt}} = 0,73$	$\frac{1\,859\,387 \text{ EFt}}{1\,429\,097 \text{ EFt}} = 1,30$	0,57
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{3\,247\,947 \text{ EFt}}{3\,069\,993 \text{ EFt}} = 1,06$	$\frac{5\,286\,008 \text{ EFt}}{4\,817\,697 \text{ EFt}} = 1,10$	0,04
9. Élımunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{6\,746\,547 \text{ EFt}}{177 \text{ fı}} = 38\,116$	$\frac{6\,657\,129 \text{ EFt}}{178 \text{ fı}} = 37\,400$	-716
10. Árbevételarányos jövedelmezıség	<u>Adózás elıtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{178\,042 \text{ EFt}}{8\,893\,514 \text{ EFt}} = 2,00\%$	$\frac{263\,751 \text{ EFt}}{8\,507\,522 \text{ EFt}} = 3,10\%$	1,10%
11. Eszközarányos jövedelmezıség	<u>Adózás elıtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{178\,042 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 2,92\%$	$\frac{263\,751 \text{ EFt}}{8\,523\,588 \text{ EFt}} = 3,09\%$	0,17%
12. Vagyonarányos jövedelmezıség	<u>Adózás elıtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{178\,042 \text{ EFt}}{3\,247\,947 \text{ EFt}} = 5,48\%$	$\frac{263\,751 \text{ EFt}}{5\,286\,008 \text{ EFt}} = 4,99\%$	-0,49%
13. Saját tőke arányos jövedelmezıség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{166\,730 \text{ EFt}}{3\,247\,947 \text{ EFt}} = 5,13\%$	$\frac{249\,690 \text{ EFt}}{5\,286\,008 \text{ EFt}} = 4,72\%$	-0,41%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{6\,746\,547 \text{ EFt}}{3\,247\,947 \text{ EFt}} = 2,08$	$\frac{6\,657\,129 \text{ EFt}}{5\,286\,008 \text{ EFt}} = 1,26$	-0,82

Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2016.	2017.	
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	1 974	139	1 372
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	377	26	227
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	13 171	70	913
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	7 929	136	1 768
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	20 654	20 633	21	-
Hőközpontok korszerűsítése (NEP)	2005	20 911	17 213	197	3 501
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	544	17	-
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	450	23	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	684	36	107
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	589	85	581
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	11 970	1 330	700
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	3 250	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	381	306	36	39
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	1 754	219	1 301
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	666	92	193
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	412	58	398
Tárgulási tartály beépítés	2009	177	162	15	-
Rákóczi út-Jókai u. vezeték kiváltás	2009	7 520	1 837	580	5 103
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	782	117	335
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	118	18	322
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	78	13	46
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	388	65	1 138
PTE Szülészeti Klinika teljesítmény növekedés	2010	84	-	84	-
P039 hőfogadó állomás felújítás	2011	1 235	593	117	525
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2011	146	118	17	11
Science Building távhőellátása	2011	6 644	1 466	293	4 885
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2012	332	153	35	144
T117 hőközpont tárgulási tartály beépítés	2012	407	156	39	212
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	426	108	2 127
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2013	664	430	40	194
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2013	134 356	68 309	9 904	56 143
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2014	540	127	61	352
Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás	2014	131	25	12	94
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2014	787	152	75	560
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2015	524 769	57 087	38 600	429 082
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	2015	501 028	27 584	20 636	452 808
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	2015	174 678	33 012	11 687	129 979
Tüzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés	2015	174	17	17	140
Liszt F.u.1-3. társasház egyedi mérés	2016	1 040	33	99	908
F2D2-FH Zsolnay 113. hkp. bővítés	2016	173	1	16	156
N005PB vezeték áthelyezés	2016	472	1	20	451
Engel J.u.1. BMKI távhőellátás	2016	10 000	11	463	9 526
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2017	216	-	1	215
Várady A. 10. társasház egyedi mérés	2017	5 529	-	-	5 529
Összesen		1 472 690	271 738	88 867	1 112 085

VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

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

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

(3) „Az engedélyes köteles

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

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mint-ha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedé-lyes 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 engedé-lyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások kere-tében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétvá-lasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.”

A Tszt. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevén-ységeket 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 tevén-ységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétvá-lasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

A 76/2015 (XII.29.) NFM rendelettel módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. pa-ragrafusának (1) bekezdése szerint „a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszám-olójában 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 2016. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 7 milliárd 821 millió 77 ezer forint, így a 2017. évi nyereségkorlát 156 millió 422 ezer forint.

A Társaság 2017. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 215 millió 738 ezer forint, mely 59 millió 316 ezer forinttal meghaladja a nyereségkorlátot.

Bruttó eszközérték alakulása

adatok: EFt-ban

Megnevezés	2016. év					2017. év				
	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I. Immateriális javak	337 725	-	337 725	-	337 725	352 536	-	352 536	-	352 536
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	331 406	-	331 406	-	331 406	338 147	-	338 147	-	338 147
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	6 319	-	6 319	14 389	-	14 389	-	14 389
II. Tárgyi eszközök	7 416 086	67 266	7 483 352	36 015	7 519 367	9 391 080	72 169	9 463 249	32 639	9 495 888
II/1. Ingatlanok	2 931 985		2 931 985	-	2 931 985	4 806 005	2 200	4 808 205	-	4 808 205
II/2. Műszaki berendezések	4 102 457	62 633	4 165 090	-	4 165 090	4 111 009	65 139	4 176 148	-	4 176 148
II/3. Egyéb berendezések	156 739	2 649	159 388	20 594	179 982	178 537	2 881	181 418	19 466	200 884
II/4. Kisértékű t. eszközök	117 366	1 984	119 350	15 421	134 771	120 822	1 949	122 771	13 173	135 944
II/5. Beruházások	107 539	-	107 539	-	107 539	170 464	-	170 464	-	170 464
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-	4 243	-	4 243	-	4 243
Összesen	7 753 811	67 266	7 821 077	36 015	7 857 092	9 743 616	72 169	9 815 785	32 639	9 848 424

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
A. Befektetett eszközök	4 757 838	5 329	4 763 167	7 212	4 770 379
IMMATERIÁLIS JAVAK	68 524	-	68 524	-	68 524
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 070	-	8 070	-	8 070
Vagyoni értékű jogok	60 454	-	60 454	-	60 454
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 664 061	5 329	4 669 390	7 212	4 676 602
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 834 759	2 046	3 836 805	-	3 836 805
Műszaki berendezések, gépek, járművek	587 401	3 235	590 636	-	590 636
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	67 194	48	67 242	7 212	74 454
Beruházások, felújítások	170 464	-	170 464	-	170 464
Beruházásokra adott előleg	4 243	-	4 243	-	4 243
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	25 253	-	25 253	-	25 253
Egyéb tartós részesedés	23 693	-	23 693	-	23 693
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 560	-	1 560	-	1 560
B. Forgóeszközök	3 359 550	10 987	3 370 537	229 406	3 599 943
KÉSZLETEK	40 770	-	40 770	6 548	47 318
Anyagok	40 770	-	40 770	6 548	47 318
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
Áruk	-	-	-	-	-
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	1 679 079	-	1 679 079	14 159	1 693 238
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 115 234	-	1 115 234	14 159	1 129 393
Egyéb követelések	563 845	-	563 845	-	563 845
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	1 639 701	10 987	1 650 688	208 699	1 859 387
Pénztár, csekkek	985	-	985	-	985
Bankbetétek	1 638 716	10 987	1 649 703	208 699	1 858 402
C. Aktív időbeli elhatárolások	153 266	-	153 266	-	153 266
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	146 461	-	146 461	-	146 461
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 805	-	6 805	-	6 805
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 270 654	16 316	8 286 970	236 618	8 523 588

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
D. Saját tőke	4 880 641	51 397	4 932 038	353 970	5 286 008
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	150 329	-	150 329	308 516	458 845
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	258 273	-54 037	204 236	45 454	249 690
E. Céltartalékok	136 723	-	136 723	-	136 723
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	44 665	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	92 058	-	92 058
F. Kötelezettségek	1 426 186	10 987	1 437 173	1 881	1 439 054
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9 957	-	9 957	-	9 957
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	9 957	-	9 957	-	9 957
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 416 229	10 987	1 427 216	1 881	1 429 097
Rövid lejáratú hitelek	2 113	-	2 113	-	2 113
Vevőktől kapott előleg	762	-	762	-	762
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	706 619	10 987	717 606	-	717 606
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	706 735	-	706 735	1 881	708 616
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 661 803	-	1 661 803	-	1 661 803
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	493 238	-	493 238	-	493 238
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 142	-	33 142	-	33 142
Halasztott bevételek	1 135 423	-	1 135 423	-	1 135 423
H. Szétválasztási különbözet	165 301	-46 068	119 233	-119 233	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 270 654	16 316	8 286 970	236 618	8 523 588

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

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 012 301	-	6 012 301	644 828	6 657 129
Értékesítés nettó árbevétele	6 012 301	-	6 012 301	644 828	6 657 129
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 081 310	41 903	6 123 213	35 670	6 158 883
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	445 609	445 609
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	94 336	94 336
Értékesítés közvetlen költségei	6 081 310	41 903	6 123 213	575 615	6 698 828
Értékesítés bruttó eredménye	-69 009	-41 903	-110 912	69 213	-41 699
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 304 499	15 177	1 319 676	19 319	1 338 995
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 304 499	15 177	1 319 676	19 319	1 338 995
Egyéb bevételek	1 850 393	-	1 850 393	-	1 850 393
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	130 189	-	130 189	-	130 189
Egyéb ráfordítások	205 523	-	205 523	1 881	207 404
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	160 101	-	160 101	-	160 101
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	271 362	-57 080	214 282	48 013	262 295
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 102	-	2 102	-	2 102
Pénzügyi műveletek bevételei	2 102	-	2 102	-	2 102
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	646	-	646	-	646
Pénzügyi műveletek ráfordításai	646	-	646	-	646
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 456	-	1 456	-	1 456
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	272 818	-57 080	215 738	48 013	263 751
Adófizetési kötelezettség	14 545	-3 043	11 502	2 559	14 061
ADÓZOTT EREDMÉNY	258 273	-54 037	204 236	45 454	249 690

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

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 012 301	-	6 012 301	644 828	6 657 129
Értékesítés nettó árbevétele	6 012 301	-	6 012 301	644 828	6 657 129
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	44 287	-	44 287	-	44 287
Aktivált saját teljesítmények értéke	44 287	-	44 287	-	44 287
Egyéb bevételek	1 850 393	-	1 850 393	-	1 850 393
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	130 189	-	130 189	-	130 189
Anyagköltség	5 474 712	34 990	5 509 702	23 079	5 532 781
Igénybe vett szolgáltatások értéke	474 542	6 902	481 444	3 489	484 933
Egyéb szolgáltatások értéke	110 184	1 273	111 457	1 994	113 451
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	445 609	445 609
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	94 336	94 336
Anyagjellegű ráfordítások	6 059 438	43 165	6 102 603	568 507	6 671 110
Béreköltség	680 509	7 628	688 137	18 135	706 272
Személyi jellegű egyéb kifizetések	208 355	2 424	210 779	2 896	213 675
Bérfelrakások	201 158	2 279	203 437	4 601	208 038
Személyi jellegű ráfordítások	1 090 022	12 331	1 102 353	25 632	1 127 985
Értékcsökkenési leírás	280 636	1 584	282 220	795	283 015
Egyéb ráfordítások	205 523	-	205 523	1 881	207 404
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	160 101	-	160 101	-	160 101
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	271 362	-57 080	214 282	48 013	262 295
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 102	-	2 102	-	2 102
Pénzügyi műveletek bevételei	2 102	-	2 102	-	2 102
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	646	-	646	-	646
Pénzügyi műveletek ráfordításai	646	-	646	-	646
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 456	-	1 456	-	1 456
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	272 818	-57 080	215 738	48 013	263 751
Adófizetési kötelezettség	14 545	-3 043	11 502	2 559	14 061
ADÓZOTT EREDMÉNY	258 273	-54 037	204 236	45 454	249 690

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
A. Befektetett eszközök	4 505	6	6	7	6	1	8	5	785	5 329
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 505	6	6	7	6	1	8	5	785	5 329
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 488	-	-	-	-	-	-	-	558	1 488
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 013	-	-	-	-	-	-	-	222	3 235
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4	6	6	7	6	1	8	5	5	48
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	3 952	690	435	418	777	239	3 681	548	247	10 987
KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	3 952	690	435	418	777	239	3 681	548	247	10 987
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	3 952	690	435	418	777	239	3 681	548	247	10 987
C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 457	696	441	425	783	240	3 689	553	1 032	16 316

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
D. Saját tőke	-11 659	10 084	8 462	12 275	9 821	1 792	4 473	8 761	7 388	51 397
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	-16 365	-3 982	-5 531	-2 952	-3 758	-1 343	-12 802	-3 458	-3 846	-54 037
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	3 952	690	435	418	777	239	3 681	548	247	10 987
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 952	690	435	418	777	239	3 681	548	247	10 987
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 952	690	435	418	777	239	3 681	548	247	10 987
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Passzív időbeli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Szétválasztási különbözet	16 164	-10 078	-8 456	-12 268	-9 815	-1 791	-4 465	-8 756	-6 603	-46 068
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 457	696	441	425	783	240	3 689	553	1 032	16 316

Távhőtermelés forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelemek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	13 005	3 054	3 202	2 159	2 987	944	11 983	2 618	1 951	41 903
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetlen költségei	13 005	3 054	3 202	2 159	2 987	944	11 983	2 618	1 951	41 903
Értékesítés bruttó eredménye	-13 005	-3 054	-3 202	-2 159	-2 987	-944	-11 983	-2 618	-1 951	-41 903
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	4 281	1 152	2 641	959	982	475	1 540	1 035	2 112	15 177
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	4 281	1 152	2 641	959	982	475	1 540	1 035	2 112	15 177
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-17 286	-4 206	-5 843	-3 118	-3 969	-1 419	-13 523	-3 653	-4 063	-57 080
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-17 286	-4 206	-5 843	-3 118	-3 969	-1 419	-13 523	-3 653	-4 063	-57 080
Adófizetési kötelezettség	-921	-224	-312	-166	-211	-76	-721	-195	-217	-3 043
ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 365	-3 982	-5 531	-2 952	-3 758	-1 343	-12 802	-3 458	-3 846	-54 037

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagköltség	10 839	2 537	2 391	1 683	2 521	748	11 205	2 122	944	34 990
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 392	547	897	515	476	203	852	524	496	6 902
Egyéb szolgáltatások értéke	359	97	222	81	83	40	129	87	175	1 273
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	13 590	3 181	3 510	2 279	3 080	991	12 186	2 733	1 615	43 165
Béreköltség	2 106	591	1 341	480	516	248	763	531	1 052	7 628
Személyi jellegű egyéb kifizetések	684	184	422	153	157	76	246	165	337	2 424
Bérfelrakások	630	176	400	144	153	74	229	158	315	2 279
Személyi jellegű ráfordítások	3 420	951	2 163	777	826	398	1 238	854	1 704	12 331
Értékcsökkenési leírás	276	74	170	62	63	30	99	66	744	1 584
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-17 286	-4 206	-5 843	-3 118	-3 969	-1 419	-13 523	-3 653	-4 063	-57 080
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-17 286	-4 206	-5 843	-3 118	-3 969	-1 419	-13 523	-3 653	-4 063	-57 080
Adófizetési kötelezettség	-921	-224	-312	-166	-211	-76	-721	-195	-217	-3 043
ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 365	-3 982	-5 531	-2 952	-3 758	-1 343	-12 802	-3 458	-3 846	-54 037