

Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2013. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

Készült: 2013. december 31-i fordulónappal
2014. február 15-én

Vida János
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2013. 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: 2013. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok: Eft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+6.+12. sorok)	2 122 847		2 089 747
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok)	86 944		84 571
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4.	Vagyoni értékű jogok	86 944		84 571
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok)	2 033 955		2 002 460
7.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 396 164		1 393 650
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	554 566		509 127
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 711		34 431
10.	Beruházások, felújítások	44 514		65 252
11.	Beruházásokra adott előleg	-		-
12.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13. sor)	1 948		2 716
13.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 948		2 716
14.	B. Forgóeszközök (15.+20.+23.+24. sorok)	2 423 479		2 463 028
15.	I. KÉSZLETEK (16.-19. sorok)	71 283		39 768
16.	Anyagok	46 655		39 048
17.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 984		-
18.	Áruk	14 644		720
19.	Készletekre adott előlegek	-		-
20.	II. KÖVETELÉSEK (21.-22. sorok)	1 798 346		2 077 696
21.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 282 926		1 277 499
22.	Egyéb követelések	515 420		800 197
23.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
24.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (25.-26. sorok)	553 850		345 564
25.	Pénztár, csekkek	828		1 122
26.	Bankbetétek	553 022		344 442
27.	C. Aktív időbeli elhatárolások (28.-29. sorok)	97 048		44 523
28.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	92 157		40 829
29.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 891		3 694
30.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+14.+27. sorok)	4 643 374		4 597 298

Pécs, 2014. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2013. évi éves beszámoló mérlege

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
31.	D. Saját tőke (32.+34.+35.+36.+37.+38.+39. sorok)	2 937 549		3 062 884
32.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		2 040 800
33.	32. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
34.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
35.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		748 302
36.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	136 762		148 447
37.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
38.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
39.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11 685		125 335
40.	E. Céltartalékok (41.+42. sor)	136 723		136 723
41.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665		44 665
42.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
43.	F. Kötelezettségek (44.+45.+47. sorok)	815 880		610 113
44.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
45.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (46.+47. sorok)	115 400		83 730
46.	Beruházási és fejlesztési hitelek	107 276		77 276
47.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	8 124		6 454
48.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (49.-52. sorok)	700 480		526 383
49.	Rövid lejáratú hitelek	39 001		31 893
50.	Vevőktől kapott előleg	2 500		381
51.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	452 612		422 041
52.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	206 367		72 068
53.	G. Passzív időbeli elhatárolások (54.-56. sorok)	753 222		787 578
54.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	613 643		553 156
55.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 786		46 149
56.	Halasztott bevételek	104 793		188 273
57.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+40.+43.+53. sorok)	4 643 374		4 597 298

Pécs, 2014. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2013. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statistikai számjel:

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

Céggjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 637 115		7 007 768
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 637 115		7 007 768
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 636 021		5 777 874
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	473 447		479 147
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129 071		148 363
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	7 238 539		6 405 384
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	398 576		602 384
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 147 900		1 214 085
08.	Egyéb általános költségek	70		9 946
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 147 970		1 224 031
V.	Egyéb bevételek	1 150 675		764 545
	V. sorból: visszaírt értékesztés	27 097		45 189
VI.	Egyéb ráfordítások	347 240		68 942
	VI. sorból: értékvesztés	88 707		8 673
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	54 041		73 956
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 130		25 390
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	50 130		25 390
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 622		7 559
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	12 622		7 559
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	37 508		17 831
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	91 549		91 787
IX.	Rendkívüli bevételek	50 382		62 577
X.	Rendkívüli ráfordítások	20 246		29 029
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X.)	30 136		33 548
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	121 685		125 335
XI.	Adófizetési kötelezettség	-		-
F	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	121 685		125 335
12.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	110 000		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+12-13)	11 685		125 335

Pécs, 2014. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2013. 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: 2013. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 637 115		7 007 768
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 637 115		7 007 768
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9 984		-9 984
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	62 123		59 419
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	72 107		49 435
III.	Egyéb bevételek	1 150 675		764 545
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	27 097		45 189
05.	Anyagköltség	6 011 251		5 234 325
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	461 505		475 544
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	87 246		88 392
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	473 447		479 147
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129 071		148 363
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 162 520		6 425 771
10.	Béreköltség	654 659		612 275
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	199 816		212 273
12.	Bérráulékok	223 227		216 186
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 077 702		1 040 734
VI.	Értékcsökkenési leírás	218 394		212 345
VII.	Egyéb ráfordítások	347 240		68 942
	VII. sorból: értékvesztés	88 707		8 673
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	54 041		73 956
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 130		25 390
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)	50 130		25 390
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 622		7 559
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)	12 622		7 559
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	37 508		17 831
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	91 549		91 787
X.	Rendkívüli bevételek	50 382		62 577
XI.	Rendkívüli ráfordítások	20 246		29 029
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	30 136		33 548
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	121 685		125 335
XII.	Adófizetési kötelezettség	-		-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	121 685		125 335
16.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
17.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	110 000		-
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+16-17)	11 685		125 335

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

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2013. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.597.298** e Ft a mérleg szerinti eredmény **125.335** e Ft nyereség - az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elké-

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

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

Véleményünk szerint a 2013. évi üzleti jelentés a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

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

Könyvvizsgálói véleményünk szerint a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. a 2013. évi éves beszámolójának részeként olyan számviteli szétválasztási szabályokat dolgozott ki illetve elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkrimináció mentességet továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

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

Vélemény:

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

Véleményünk szerint **az éves beszámoló**

- melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.597.298** e Ft

a mérleg szerinti eredmény **125.335** e Ft nyereség

megbízható és valós képet ad a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Pécs 2014. március 31.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

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

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

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

Pécs, Tüzér u. 18-20.

2013. 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 könyvvézetés módja	5
2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája	6
2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása ...	6
2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai	6
2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere	7
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése	8
3.1. Vagyoni helyzet alakulása	8
3.2. Pénzügyi helyzet alakulása	8
3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása	9
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
1. Eszközök (aktívák)	10
1.1. Befektetett eszközök	10
1.1.1. Immateriális javak	10
1.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	11
1.2. Forgóeszközök.....	12
1.2.1. Készletek.....	12
1.2.2. Követelések.....	12
1.2.2.1. Vevőállomány	13
1.2.2.2. Egyéb követelések	14
1.2.3. Pénzeszközök	14
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	15
2. Források (passzívák)	16
2.1. Saját tőke	16
2.2. Céltartalék.....	17
2.3. Kötelezettségek	17
2.4. Passzív időbeli elhatárolás.....	18
III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása	20
1. Garanciavállalási szerződések	20
2. Zálogjog kötelezettségek	20
IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
1. Eredménykimutatás	21
2. Eredmény kategóriák alakulása	22
3. A társaság bevételei	23
3.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	23
3.2. Egyéb bevételek	24
3.3. Pénzügyi műveletek bevételei	24
3.4. Rendkívüli bevételek	25
4. A társaság költségei, ráfordításai	26
4.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	27
4.2. Személyi jellegű ráfordítások	29
4.3. Értékcsökkenési leírás	30
4.4. Egyéb ráfordítás.....	30
4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	31
4.6. Rendkívüli ráfordítások	31
4.7. 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 2013. december 31-én
Korlátolt Felelősségű Társaság

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

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

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

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

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

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

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

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

Ezt követően, 2000. június 21-én hatályba lépett az a társasági szerződés, amely szerint a Pécsi Közüzemi Rt. 610 000 000 Ft összegű törzsbetétjét ingyenesen átruházta a Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatára. Ezzel egyidejűleg Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a Pécsi Erőmű Rt. új törzsbetét szolgáltatásával felemelte a PÉTÁV Kft. törzstőkéjét 1 340 800 000 Ft-ról 2 040 800 000 Ft-ra. A törzstőke emelés 700 000 000 Ft összegű pénzbeli hozzájárulással történt.

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

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

2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika

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

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

2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

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

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

2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja

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

Az éves beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

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

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája:

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

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

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: fordulónapot követő év február 15. napja

2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája

Terv szerinti értékcsökkenés

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

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

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

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

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

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

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

2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

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

2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere

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

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

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

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

A mutatók számítását a 11. melléklet szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

	2012.12.31	2013.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	43,80%	43,56%	99,45%
Forgóeszközök aránya	52,19%	53,58%	102,66%
Tőkeellátottság	63,26%	66,62%	105,31%
Kötelezettségek aránya	17,57%	13,27%	75,53%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 43,56 %. Az aránymutató az előző évhez képest 0,55 %-kal csökkent. Az összes eszköz 0,99 %-os csökkenése mellett a tárgyi eszközök értéke 1,55 %-kal csökkent. A csökkenés abszolút összegben 31 millió 495 ezer forint.

A **forgóeszközök aránymutatója** döntően az egyéb követelések változásának eredményeként 2,66 %-kal növekedett.

A **tőke ellátottsági mutató** - amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 5,31 %-kal javult, a 66,62 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 24,47 %-kal csökkent. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2012.12.31	2013.12.31	Index
Likviditási mutató I.	3,46	4,68	135,26%
Rövid távú likviditás II.	3,36	4,60	136,90%
Dinamikus likviditási ráta	0,79	0,66	83,54%
Pénzügyi stabilitás	1,34	1,44	107,46%

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

A **dinamikus (gyors) likviditási ráta** szerint a 100 Ft rövid lejáratú kötelezettség teljesítésére 2012-ben 79 Ft, 2013-ban 66 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke 16,46 %-kal romlott, a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értékének 7,46 %-os növekedése stabil pénzügyi helyzetet mutat.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2012.12.31	2013.12.31	Index
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	37 996	37 275	98,10%
Árbevételarányos jövedelmezőség	1,38%	1,61%	116,67%
Eszközarányos jövedelmezőség	2,62%	2,73%	104,20%
Vagyonarányos jövedelmezőség	4,14%	4,09%	98,79%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	4,14%	4,09%	98,79%
Saját tőke forgási sebessége	2,6	2,29	88,08%

Az **élőmunka termelékenysége** 1,9 %-kal romlott. 2012-ben 37 millió 996 ezer forint, 2013-ben 37 millió 275 ezer forint volt az 1 főre jutó nettó árbevétel. 2013-ban az átlagos állományi létszám 13 fővel, 6,5 %-kal csökkent, miközben a nettó árbevétel – döntően a lakossági távhőár két alkalommal történt rezsicsökkentése miatt – 8,2 %-kal mérséklődött.

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

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel csökkenése miatt 11,92 %-kal romlott, ennek ellenére kedvezőnek tekinthető.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő eszközök és források az év végi leltárak alapján, egyedi értékeléssel kerültek számbavételre. A mérlegkészítés - a külső bizonylatok befogadásának utolsó napja - számviteli politikában rögzített dátuma 2014. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	2 122 847	2 089 747	-33 100	-1,56
Forgóeszközök	2 423 479	2 463 028	39 549	1,63
Aktív időbeli elhatárolások	97 048	44 523	-52 525	-54,12
Eszközök összesen	4 643 374	4 597 298	-46 076	-0,99

Társaságunk vagyoni értéke 4 milliárd 597 millió 298 ezer forint volt 2013. december 31-én, amely 0,99 %-kal, összesen 46 millió 76 ezer forinttal csökkent. A mérlegfőösszeg 0,99 %-os csökkenése egyrészt a forgóeszközök 1,63 %-os növekedése, másrészt a befektetett eszközök 1,56 %-os, valamint az aktív időbeli elhatárolások 54,12 %-os csökkenése mellett következett be.

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	86 944	84 571	-2 373	-2,73
Tárgyi eszközök	2 033 955	2 002 460	-31 495	-1,55
Befektetett pénzügyi eszközök	1 948	2 716	768	39,43
Befektetett eszközök összesen	2 122 847	2 089 747	-33 100	-1,56

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 33 millió 100 ezer forinttal csökkent.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest 45,46 %-ra csökkent az előző évi 45,72 %-ról.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 2 millió 373 ezer forinttal csökkent. Az elszámolt 19 millió 551 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2013. évi informatikai fejlesztések értéke 17 millió 178 ezer forint volt. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 4,10 %-ról 4,05 %-ra csökkent.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 1,55 %-kal, 31 millió 495 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2013. évi üzembe helyezések kisebb mértékben növelték a tárgyi eszközök nettó értékét, mint amilyen mértékben az elszámolt értékcsökkenés és a selejtezés miatti kivezetés csökkentették azt.

A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 95,82 %, ami 0,01 %-os növekedést jelent.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2013-ban:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 0,18 %-kal, 2 millió 514 ezer forinttal csökkent, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 68,64%-ról 66,60 %-ra változott. A mérlegérték csökkenése két fő tényezőre bontható. A piacbővítő beruházások 60 millió 523 ezer forinttal növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 63 millió 37 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 8,19 %-kal, 45 millió 439 ezer forinttal csökkent, míg a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 27,27 %-ról 25,43%-ra csökkent. Ezen állománycsoporton belül a szolgáltatói és egyéb eszközökön üzembe helyezett beruházások 62 millió 500 ezer forint növekedést, az elszámolt értékcsökkenés 107 millió 939 ezer forint csökkenést eredményezett.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 11,06 %-kal, 4 millió 280 ezer forinttal, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 1,90 %-ról 1,72 %-ra csökkent. Az üzembe helyezések 9 millió 428 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 13 millió 708 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 181 millió 622 ezer forinttal növelték, miközben az üzembe helyezések 160 millió 884 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 65 millió 252 ezer forint lett, ami 20 millió 738 ezer forinttal magasabb a 2012. évi értéknél. A befejezetlen beruházások állományán belül a legjelentősebb tételek a KEOP pályázattal összefüggő tervezési díjak (40 millió 274 ezer forint), valamint a 2013. évben megkezdett, folyamatban lévő piacbővítő beruházások érdekében felmerült kivitelezési munkák ráfordításai (21 millió 317 ezer forint). 2 millió 655 ezer forint az értéke az elszámoló mérők leolvasásának fejlesztése érdekében felmerült előzetes rendszertervnek. A fennmaradó 1 millió 6 ezer forint a még használatba nem vett 100 ezer forint alatti eszközök értéke.

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

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközökön belül az egyéb tartósan adott kölcsön a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 2 millió 716 ezer forint, amely a 2013. évben folyósított kölcsönök, valamint a 2014. évben esedékes törlesztések egyéb rövid lejáratú követelések közé történő átsorolása eredményeképp 768 ezer forinttal nőtt. 2013. december 31-én 14 fő munkavállalónak összesen 3 millió 480 ezer forint tartozása állt fenn társaságunkkal szemben, amelyből 831 ezer forint - 2014. évben esedékes törlesztés miatt - az egyéb

rövid lejáratú követelések közé került átvezetésre. 2013. évben 2 fő kapott lakásvásárlási kölcsönt 1 millió 600 ezer forint értékben.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	71 283	39 768	-31 515	-44,21
Követelések	1 798 346	2 077 696	279 350	15,53
Pénzeszközök	553 850	345 564	-208 286	-37,61
Forgóeszközök összesen	2 423 479	2 463 028	39 549	1,63

A forgóeszközök év végi állománya 1,63 %-kal, 39 millió 549 ezer forinttal növekedett. A változás előidézőit a következő pontokban ismertetjük.

1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 44,21 %-kal, 31 millió 515 ezer forinttal csökkent, a következő tényezők miatt:

- Az anyagkészletek értéke 7 millió 607 ezer forinttal csökkent. Az anyagkészletben felesleges, elfekvő anyagok nem szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.
- A befejezetlen építés-szerelési munkák értéke 9 millió 984 ezer forinttal csökkent.
- Az áruk a még tovább nem számlázott - vállalkozási munkákhoz kapcsolódó - közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza, amely 13 millió 924 ezer forinttal csökkent.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 15,53 %-kal, 279 millió 350 ezer forinttal haladta meg a 2012. évit, amelyből a vevőállomány 0,42 %-os csökkenést, míg az egyéb követelések értéke 55,25 %-os növekedést mutat.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Vevőállomány	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Összesen	1 282 926	1 277 499	-5 427	-0,42%
lakossági	870 206	852 811	-17 395	-2,00%
közületi	412 720	424 688	11 968	2,90%
Ebből 30 napon túli	602 203	723 711	121 508	20,18%
lakossági	551 449	630 691	79 242	14,37%
közületi	50 754	93 020	42 266	83,28%

A **vevőállomány** 5 millió 427 ezer forinttal csökkent, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 17 millió 395 ezer forinttal csökkent, míg a közületi felhasználóké 11 millió 968 ezer forinttal nőtt. A Tüzér utcai telephelytől délre fekvő telek megvásárlásával összefüggésben a lakossági vevőállomány 9 millió 925 ezer forinttal csökkent (üres önkormányzati lakások vevőállományból történő kivezetése).

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években **elszámolt értékvesztésnek** azt a részét, amelyre 2013-ban befizetés érkezett visszaírtuk, ennek összege 45 millió 189 ezer forint volt. 2013-ban a felhalmozott tartozásokra a közületi ügyfélkörben 8 millió 673 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 8 millió 429 ezer forint volt, ebből 5 millió 291 ezer forint a lakossági vevők, 3 millió 138 ezer forint a közületi vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év			2013. év		
	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen
fizetési határidőn belüli	315 105	275 658	590 763	219 631	259 696	479 327
1 - 30 nap közötti	3 652	86 308	89 960	2 489	71 972	74 461
31 - 60 nap közötti	84 127	28 705	112 832	58 101	36 986	95 087
61 - 90 nap közötti	47 897	2 946	50 843	44 454	11 444	55 898
91 - 180 nap közötti	40 464	4 790	45 254	37 774	16 140	53 914
181 - 365 nap közötti	140 490	13 158	153 648	141 376	17 302	158 678
365 napon túli	238 471	1 155	239 626	348 986	11 148	360 134
Összesen	870 206	412 720	1 282 926	852 811	424 688	1 277 499

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 56,65 %, ami 9,71 % növekedést mutat 2012. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 121 millió 508 ezer forint a növekedés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 79 millió 242 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 42 millió 266 ezer forinttal nőtt.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	695 761	687 993	-7 768	-1,12%
Bérlő	174 445	164 818	-9 627	-5,52%
Összesen	870 206	852 811	-17 395	-2,00%

A 17 millió 395 ezer forint lakossági vevőállomány csökkenésén belül a lakás tulajdonosoknál 7 millió 768 ezer forinttal, az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élőknél 9 millió 627 ezer forinttal csökkent a tartozás.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 800 millió 197 ezer forint, amely 284 millió 777 ezer forinttal nőtt. A jelentős összegű növekedés főbb oka, hogy a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30) NFM rendelet módosítása alapján a Társaság 2012. november-december időszakra vonatkozóan nem részesült távhő ártámogatásban, szemben a 2013 év ugyanezen időszakával.

További jelentős összegű tétel az október-december időszakra vonatkozó ÁFA kiutalási igény.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	479 099	461 067	-18 032	-3,76
Távhő ártámogatás	-	322 539	322 539	-
Egyéb követelések	36 321	16 591	-19 730	-54,32
Összesen	515 420	800 197	284 777	55,25

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya a megnövekedett fizetési kötelezettségek eredményeként 37,61 %-kal, 208 millió 286 ezer forinttal csökkent 2012. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 19 millió 333 ezer forint negatív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változások okoztak. A befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változások 188 millió 953 ezer forint negatív pénzáramlását a beruházások és a fejlesztési célú hitel visszafizetése okozza.

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

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

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

- Bevételek elhatárolása	40 829 EFt
- Költségek elhatárolása	3 694 EFt
Összesen	44 523 EFt

Az aktív időbeli elhatárolások összege 54,12 %-kal, 52 millió 525 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 40 millió 829 ezer forint, amely 51 millió 328 ezer forinttal kevesebb az előző évinél. Legjelentősebb tétele a - a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2014-ben kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolása 40 millió 653 ezer forint értékben. Ez 50 millió 10 ezer forinttal csökkent az előző év utolsó hónapjához képest, a magasabb átlaghőmérsékletből adódó alacsonyabb fogyasztás valamint a lakossági díjcsökkenés következtében. További tételek a kamat követelések, egyéb bevételek, ezek összege 176 ezer forint.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 1 millió 197 ezer forinttal csökkent. Az elhatárolás a 2013. évben kifizetett, de a 2014. 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: E Ft

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	2 937 549	3 062 884	125 335	4,27
Céltartalékok	136 723	136 723	-	0,00
Kötelezettségek	815 880	610 113	-205 767	-25,22
Passzív időbeli elhatárolások	753 222	787 578	34 356	4,56
Források összesen	4 643 374	4 597 298	-46 076	-0,99

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2013. december 31-én 4 milliárd 597 millió 298 ezer forint, ami az előző évhez képest 46 millió 76 ezer forint csökkenést jelent. Ez egyrészt a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások 159 millió 691 ezer forint növekedésének, másrészt a kötelezettségek 205 millió 767 ezer forint csökkenésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	2 040 800	-	-
Tőketartalék	748 302	748 302	-	-
Eredménytartalék	136 762	148 447	11 685	8,54
Lekötött tartalék			-	-
Értékelési tartalék			-	-
Mérleg szerinti eredmény	11 685	125 335	113 650	972,61
Saját tőke összesen	2 937 549	3 062 884	125 335	4,27

A saját tőke összegét a 2013. évi mérleg szerinti nyereség 125 millió 335 ezer forinttal növelte.

A saját tőke jogcím szerinti változását a következők befolyásolták:

- A **jegyzett tőke** a cégbíróságon bejegyzett tőke, amely az előző évihez képest nem változott, hasonlóan a **tőketartalék**hoz.
- Az **eredménytartalék** az előző évi mérleg szerinti eredménnyel, 11 millió 685 ezer forinttal nőtt.
- A **mérleg szerinti eredmény** 113 millió 650 ezer forinttal növekedett.

2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2012. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

Megnevezés	2013. 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 205 millió 767 ezer forinttal kevesebb, mint a 2012. évi. A csökkenést a következők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a RAIFFEISEN BANK Zrt.-vel 2007. július 31-én megkötött kölcsönszerződés alapján folyósított **beruházási hitel** összege szerepel. A 2007. év során igénybevett 242 millió 276 ezer forint hitelt az EKF létesítmények hőellátását biztosító távhővezeték építésére használtuk fel. A hitel futamideje 10 év, a kölcsön visszafizetésének kezdő időpontja 2009. szeptember 30-a volt, utolsó törlesztő részlete 2017. július 30-án esedékes. A kölcsön törlesztésére 2013. év végéig 135 millió forintot fordítottunk, így a hitel tartozásunk 107 millió 276 ezer forintra csökkent. A 2014. évben esedékes 30 millió forint törlesztő részletet a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsoroltuk, ez okból a mérlegben kimutatott hosszú lejáratú hitelállomány 77 millió 276 ezer forintra változott.
- Az **egyéb hosszúlejáratú hitelek** között a pénzügyi lízingből származó kötelezettségeink egy éven túli összege szerepel. Az összes pénzügyi lízingből származó kötelezettség (a tőke hosszú és rövid lejáratú állománya) 8 millió 347 ezer forint, a futamidő 2017. június illetve július hónapban jár le.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 31 millió 893 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2014-ben esedékes törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 422 millió 41 ezer forint, amely az előző évihez képest 30 millió 571 ezer forinttal csökkent. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 72 millió 68 ezer forint, ami az előző évhez képest 134 millió 299 ezer forint csökkenést jelent. A csökkenés főképp annak a következménye, hogy a 2013. évi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésére.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték:EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	28 533	26 835	-1 698	-5,95
Adófizetési kötelezettségek	28 700	25 938	-2 762	-9,62
Járulék fizetési kötelezettségek	8 001	8 264	263	3,29
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	141 133	11 031	-130 102	-92,18
Összesen	206 367	72 068	-134 299	-65,08

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.

2013. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 787 millió 578 ezer forint a következő jogcímenek:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	553 156 EFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	46 149 EFt
- Halasztott bevételek elhatárolása	188 273 EFt
Összesen:	787 578 EFt

A passzív időbeli elhatárolások összege 4,56 %-kal, 34 millió 356 ezer forintra nőtt, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 60 millió 487 ezer forintra alacsonyabb, mint az egy évvel korábbi, ennek döntő oka a lakossági távhődíjcsökkenés.
- A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 2014-ben kifizetésre kerülő, de 2013. évet terhelő költségeket tartalmaz 46 millió 149 ezer forint értékben.. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2013. évi vezetői prémium és járulékai 28 millió 835 ezer forint értékben, a vásárolt hidegvíz 2013. december hónapra jutó ráfordítása 13 millió 447 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 3 millió 867 ezer forint összegben.
- A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 83 millió 480 ezer forintra növekedett. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2013. évben fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott

támogatások, valamint a térítés nélkül átvett eszközök rendkívüli bevételek között kimutatott 135 millió 700 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az elhatárolt halasztott bevételből 52 millió 220 ezer forint bevételt a 2013. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) a rendkívüli bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év			
	Nyitó	Bevétel	Időarányos ÉCS	Záró
Fejlesztési célra kapott támogatás	54 558	664	9 431	45 791
Térítésnélkül átvett eszközök	39 568	679	3 721	36 526
Csatlakozási hozzájárulás	10 667	-	476	10 191
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	-	134 357	38 592	95 765
Összesen	104 793	135 700	52 220	188 273

A 2013. évi bevétel legjelentősebb tétele a „Szolgáltatói hőközpontok szétválasztása, vezetéki korszerűsítés és új fogyasztók távhőrendszerbe kapcsolása Pécsset” című, KEOP-5.4.0/12-2013-0032 jelű pályázaton megnyert 134 millió 537 ezer forint támogatás, amely a 2006.12.20 és 2013.11.18. közötti időszakban megvalósult 45 projekt beruházási ráfordításához járult hozzá 50%-os mértékben.

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2013. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetje	Vége	Összege (EFt)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2013.01.01	2014.01.30	864 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2014.01.01	2015.01.30	756 000	Raiffeisen Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (EFt)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése
Raiffeisen Bank Zrt.	1 620 000	keretbiztosítéki jelzálogjog	529/90 hrsz. ingatlan
			18862/2 hrsz. ingatlan
			20823/2 hrsz. ingatlan
			23912/140 hrsz. ingatlan

A Pannon Hőerőmű Zrt. részére nyújtott teljesítési bankgaranciához kapcsolódó 1 milliárd 620 millió hitelkeret keretbiztosítéki jelzálogjoggal biztosított. A zálogjog a Tüzér utcai székhely épületeit, valamint a Keszüi úti, a Móricz Zsigmond utcai és a Csontváry utcai telephelyek épületeit terheli.

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménykimutatás

A társaság 2013. évi mérleg szerinti eredménye

125 millió 335 ezer forint nyereség.

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: EFt

A tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 637 115	7 007 768	-629 347	-8,24
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	7 637 115	7 007 768	-629 347	-8,24
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 636 021	5 777 874	-858 147	-12,93
Eladott áruk beszerzési értéke	473 447	479 147	5 700	1,20
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	129 071	148 363	19 292	14,95
Értékesítés közvetlen költségei	7 238 539	6 405 384	-833 155	-11,51
Értékesítés bruttó eredménye	398 576	602 384	203 808	51,13
Igazgatási költségek	1 147 900	1 214 085	66 185	5,77
Egyéb általános költségek	70	9 946	9 876	
Értékesítés közvetett költségei	1 147 970	1 224 031	76 061	6,63
Egyéb bevételek	1 150 675	764 545	-386 130	-33,56
Egyéb ráfordítások	347 240	68 942	-278 298	-80,15
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	54 041	73 956	19 915	36,85
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamattjellegű bevételek	50 130	25 390	-24 740	-49,35
Pénzügyi műveletek bevételei	50 130	25 390	-24 740	-49,35
Fizetendő kamatok	12 622	7 559	-5 063	-40,11
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 622	7 559	-5 063	-40,11
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	37 508	17 831	-19 677	-52,46
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	91 549	91 787	238	0,26
Rendkívüli bevételek	50 382	62 577	12 195	24,21
Rendkívüli ráfordítások	20 246	29 029	8 783	43,38
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	30 136	33 548	3 412	11,32
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	121 685	125 335	3 650	3,00
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	121 685	125 335	3 650	3,00
Jóváhagyott osztalék, részesedés	110 000	-	-110 000	-100,00
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	11 685	125 335	113 650	972,61

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 73 millió 956 ezer forint, mely az előző évhez viszonyítva 19 millió 915 ezer forinttal javult,
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 17 millió 831 ezer forint, ami az előző évhez képest 19 millió 677 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legjelentősebb tényezője a kapott kamat 24 millió 740 ezer forinttal maradt el az előző évitől, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai mindössze 5 millió 63 ezer forinttal csökkent.
- A **szokásos vállalkozási eredmény** az üzemi (üzleti) eredmény és a pénzügyi műveletek eredménye hatásaként 238 ezer forinttal növekedett.
- A **rendkívüli eredmény** a rendkívüli bevételek 12 millió 195 ezer forintos és a rendkívüli ráfordítások 8 millió 783 ezer forintos növekedésének együttes hatására 3 millió 412 ezer forinttal nőtt.
- Az **adózás előtti eredmény** a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes összege. A társaság 2012-ben 121 millió 685 ezer forint adózás előtti eredményt (nyereséget) realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 125 millió 335 ezer forint nyereség, ami 3 millió 650 ezer forint eredmény javulást jelent.
- Az **adózott eredmény** társasági adó fizetési kötelezettség hiányában megegyezik az adózás előtti eredménnyel.
- Az adózott eredmény terhére osztalék kifizetésére nem kerül sor, melynek következtében a **mérleg szerinti eredmény** 125 millió 335 ezer forint.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	7 637 115	7 007 768	-629 347	-8,24
Egyéb bevételek	1 150 675	764 545	-386 130	-33,56
Pénzügyi műveletek bevételei	50 130	25 390	-24 740	-49,35
Rendkívüli bevételek	50 382	62 577	12 195	24,21
Bevételek összesen	8 888 302	7 860 280	-1 028 022	-11,57

2013. évben realizált bevétel 7 milliárd 860 millió 280 ezer forint, amely 1 milliárd 28 millió 22 ezer forinttal csökkent a 2012. évhez viszonyítva.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	6 849 913	6 235 095	-614 818	-8,98
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	263 007	261 268	-1 739	-0,66
Eladott áruk értékesítésének bevétele	480 753	462 939	-17 814	-3,71
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	43 442	48 466	5 024	11,56
Értékesítés nettó árbevétele összesen	7 637 115	7 007 768	-629 347	-8,24

Az **értékesítés nettó árbevétele** 629 millió 347 ezer forinttal csökkent.

- Az **alaptevékenység árbevétele** döntően a lakossági távhő díjváltozások eredményeként 614 millió 818 ezer forinttal maradt el a 2012. évi értéktől.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 1 millió 739 ezer forinttal csökkent.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 17 millió 814 ezer forinttal csökkent, mely döntő részben a hidegvíz továbbszámolt összegének csökkenéséből adódik.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 5 millió 24 ezer forinttal nőtt.

3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** 386 millió 130 ezer forinttal csökkentek az előző évihez képest, döntően azért, mert céltartalék visszavezetésre nem került sor, továbbá csökkent a távhőszolgáltatási támogatás éves összege.

A követelések visszaírt értékvesztéséből 22 millió 593 ezer forint (önkormányzati üres lakás), a leírt követelések befizetéséből 11 millió 514 ezer forint (behajthatatlan bérlői tartozás) a Tüzér utcai telephelytől délre fekvő telek megvásárlásával függ össze.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Leírt követelésre befizetés	3 476	18 311	14 835	426,78
Kapott késedelmi kamat	32 759	27 788	-4 971	-15,17
Behajtási költségek megtérülése	47 230	32 421	-14 809	-31,36
Követelések visszaírt értékvesztése	27 097	45 189	18 092	66,77
Értékesített tárgyi eszközök értéke	1 677	171	-1 506	-89,80
Káresemények bevétele	514	208	-306	-59,53
Előző évi céltartalék visszavezetése	186 653	-	-186 653	-100,00
Távhőszolgáltatási támogatás	847 438	639 711	-207 727	-24,51
Csatlakozási díj	3 416	476	-2 940	-86,07
Egyéb eredményt növelő tételek	415	270	-145	-34,94
Egyéb bevételek összesen	1 150 675	764 545	-386 130	-33,56

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 24 millió 740 ezer forinttal csökkentek 2012. évhez képest. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 15-20 napos intervallumokra kötöttük le, a betéti kamatok átlagos mértéke 4,2 % volt, ami 2,5 %-kal maradt el a 2012. évitől.

3.4. Rendkívüli bevételek

A **rendkívüli bevételek** 12 millió 195 ezer forinttal növekedtek, ami több tényező együttes hatásának az eredménye.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Leltár többletek	33	297	264	800,00
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	4 696	3 744	-952	-20,27
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	45 653	9 737	-35 916	-78,67
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 jelű pályázat	-	38 608	38 608	-
Kapott támogatások	-	10 191	10 191	-
Rendkívüli bevételek összesen	50 382	62 577	12 195	24,21

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	7 238 539	6 405 384	-833 155	-11,51
Értékesítés közvetett költségei	1 147 970	1 224 031	76 061	6,63
Egyéb ráfordítások	347 240	68 942	-278 298	-80,15
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 622	7 559	-5 063	-40,11
Rendkívüli ráfordítások	20 246	29 029	8 783	43,38
Költségek és ráfordítások összesen	8 766 617	7 734 945	-1 031 672	-11,77

A társaság összes költségei és ráfordításai 7 milliárd 734 millió 945 ezer forint, amely 1 milliárd 31 millió 672 ezer forinttal kevesebb a 2012. évhez képest.

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

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	6 011 251	5 234 325	-776 926	-12,92
Igénybe vett szolgáltatások értéke	461 505	475 544	14 039	3,04
Egyéb szolgáltatások értéke	87 246	88 392	1 146	1,31
Eladott áruk beszerzési értéke	473 447	479 147	5 700	1,20
Közvetített szolgáltatások értéke	129 071	148 363	19 292	14,95
Béreköltség	654 659	612 275	-42 384	-6,47
Személyi jellegű egyéb kifizetések	199 816	212 273	12 457	6,23
Bérfelárak	223 227	216 186	-7 041	-3,15
Értékcsökkenési leírás	218 394	212 345	-6 049	-2,77
Egyéb ráfordítások	347 240	68 942	-278 298	-80,15
Pénzügyi ráfordítások	12 622	7 559	-5 063	-40,11
Rendkívüli ráfordítások	20 246	29 029	8 783	43,38
Összes költség és ráfordítás	8 838 724	7 784 380	-1 054 344	-11,93
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-72 107	-49 435	-22 672	-31,44
Összes költség és ráfordítás	8 766 617	7 734 945	-1 031 672	-11,77

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2012. évhez képest összességében 736 millió 749 ezer forinttal csökkentek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 776 millió 926 ezer forinttal csökkent, alakulását elsősorban a vásárolt hőenergia költségének csökkenése befolyásolta, mivel részaránya az anyagköltségen belül 93 % körül alakult mindkét évben. A hőenergia költség a termelői hatósági árváltozás és a volumen csökkenés együttes hatására 752 millió 308 ezer forinttal csökkent. A villamos energia költség 23 millió 892 ezer forinttal csökkent, míg a gázenergia költség 9 millió 621 ezer forinttal nőtt. Az egyéb anyagköltség költségcsökkentő intézkedéseink eredményeképp 10 millió 347 ezer forinttal csökkent.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének növekedése 14 millió 39 ezer forint.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	3 002	252	-2 750	-91,61
Javítás, karbantartás	59 690	39 390	-20 300	-34,01
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	6 101	4 386	-1 715	-28,11
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	10 062	11 351	1 289	12,81
Posta és távközlési költségek	25 049	24 553	-496	-1,98
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 893	1 514	-379	-20,02
Kommunikációs költség	2 931	3 172	241	8,22
Oktatás, továbbképzés	5 693	3 259	-2 434	-42,75
Hirdetés, reklám költségek	11 257	12 272	1 015	9,02
Bérelti díjak	259 430	264 546	5 116	1,97
Ügyvédi munkadíj	12 725	9 695	-3 030	-23,81
Egészségügyi ellátás	1 937	1 947	10	0,52
Könyvvizsgálói díj	1 680	1 680	-	-
Kamarai díj, tagsági díjak	5 480	4 338	-1 142	-20,84
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	54 575	93 189	38 614	70,75
Igénybe vett szolgáltatások összesen	461 505	475 544	14 039	3,04

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankkölségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 1 millió 146 ezer forinttal növekedett.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	18 800	14 331	-4 469	-23,77
Bankkölségek	14 128	19 763	5 635	39,89
Postai utalványok költsége	39 143	46 330	7 187	18,36
Biztosítási díjak	4 434	3 655	-779	-17,57
Végrehajtói díjak	10 741	4 313	-6 428	-59,85
Egyéb szolgáltatások összesen	87 246	88 392	1 146	1,31

- Az **eladott áruk beszerzési** értéke 5 millió 700 ezer forinttal nőtt, elsősorban a hidegvíz vásárlás volumen növekedése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 19 millió 292 ezer forinttal emelkedett.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2012. évhez képest 36 millió 968 ezer forinttal csökkentek, a következők miatt:

- A **béreköltség** csökkenése 42 millió 384 ezer forint. A csökkenés egyik meghatározó tényezője az, hogy 2013-ben a teljes munkaidős átlaglétszám 13 fővel csökkent.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 12 millió 457 ezer forinttal haladja meg a 2012. évi értéket. A kifizetések összege több jogcím között oszlik meg, de közel 51 %-át a munkavállalók által választható cafetéria juttatások, valamint az önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói hozzájárulás teszi ki.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	12 246	6 810	-5 436	-44,39
Béren kívüli juttatások (cafetéria)	80 361	74 338	-6 023	-7,49
Betegszabadság	3 464	2 914	-550	-15,88
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	36 080	35 248	-832	-2,31
Gépjárműhasználat	8 713	8 783	70	0,80
Munkabajárás költségtérítése	4 151	3 834	-317	-7,64
Napidíj	146	96	-50	-34,25
Reprezentációs költség	2 584	3 175	591	22,87
Táppénz hozzájárulás	1 037	489	-548	-52,84
FEB tagok tiszteletdíja	5 280	5 273	-7	-0,13
Munkáltatót terhelő SZJA	26 628	29 795	3 167	11,89
Adóköteles természetbeni juttatások	14 583	39 595	25 012	171,51
Üzleti ajándék	2 125	1 923	-202	-9,51
Egyéb	2 418	-	-2 418	-100,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	199 816	212 273	12 457	6,23

- A **bérráfordítások** 7 millió 41 ezer forintos csökkenése a fenti tényezők együttes hatására alakult ki.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 6 millió 49 ezer forinttal csökkent. A csökkenés elsősorban a műszaki berendezések, gépek, járművek eszközcsoportban nyilvántartott hőközpontok könyv szerinti érték leíródásának a következménye.

Az amortizáció összegének 96,1 %-a lineáris, 3,9 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 68 millió 942 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 278 millió 298 ezer forinttal kevesebb a 2012. évinél, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegének csökkenése okozta, továbbá nem került sor távhőátvitel visszafizetésére sem.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	5 881	580	-5 301	-90,14
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	-	482	482	-
Behajthatatlan követelések leírása	12 566	8 429	-4 137	-32,92
Követelések értékvesztése	88 707	8 673	-80 034	-90,22
Kártérítés, káresemény	212	202	-10	-4,72
Bírság, késedelmi kamat	9 074	629	-8 445	-93,07
Önellenőrzési pótlék	3	8	5	166,67
Gépjárműadó	863	881	18	2,09
Idegenforgalmi adó	22	3	-19	-86,36
Telekadó	7	2	-5	-71,43
Helyi iparüzési adó	21 514	23 957	2 443	11,36
Építményadó	16 125	16 872	747	4,63
Innovációs járulék	3 227	3 594	367	11,37
Cégautó adó	1 486	1 152	-334	-22,48
Környezetterhelési díj	4	4	-	-
Közművezetékek adója	-	2 989	2 989	-
Egyéb különféle ráfordítások	187 549	485	-187 064	-99,74
Egyéb ráfordítások összesen	347 240	68 942	-278 298	-80,15

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 5 millió 63 ezer forinttal csökkent.

4.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 8 millió 783 ezer forinttal nőtt.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás	
			Összeg	%
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	-	4 163	4 163	-
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	20 246	24 866	4 620	22,82
Rendkívüli ráfordítások összesen	20 246	29 029	8 783	43,38

4.7. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 22 millió 672 ezer forinttal lett kevesebb 2012. évhez képest. Az eltérés döntően a saját termelésű készletek állományváltozásának csökkenéséből adódik.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviselőjére jogosult személy

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

2. A Felügyelő Bizottság

	2012. év	2013. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	5.280 EFt	5.273 EFt

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2012. év	2013. 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 1. melléklet tartalmazza.

Az 2013. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.

Pécs, 2014. február 15.

Vida János
ügyvezető igazgató

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: EFt	
	2012. év	2013. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	202 110	204 163
Kisértékű értékcsökkenési leírás	16 284	8 182
Értékcsökkenési leírás összesen	218 394	212 345

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozását a **2. melléklet**, értékcsökkenés változását a **3. melléklet**, nettó értékét a **4. melléklet** tartalmazza.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulását az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **7. mellékletben** találhatóak.
- A cash flow - kimutatást a **8. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **9/1. és 9/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2012-ben a **10. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **11. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások részletezését a **12. mellékletben** soroljuk fel.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2013-ban (EFt)

Megnevezés	2013. Nyitó	2013. évi növekedés	2013. évi csökkenés	2013. évi átsorolás	2013. Záró
I. Immateriális javak	308 366	17 178	-	-	325 544
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	302 047	17 178	-	-	319 225
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	5 964 754	322 255	168 656	-	6 118 353
II/1. Ingatlanok	1 972 124	60 523	-	-	2 032 647
II/2. Műszaki berendezések	3 638 696	62 500	3 585	-	3 697 611
II/3. Egyéb berendezések	156 835	9 428	116	-	166 147
II/4. Kisértékű t.eszközök	152 585	8 182	4 071	-	156 696
II/5. Beruházások	44 514	181 622	160 884	-	65 252
Összesen (I.+II.)	6 273 120	339 433	168 656	-	6 443 897

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2013-ban (Eft)

Megnevezés	2013. Nyitó (halmozott)	2013. évi növekedés	2013. évi csökkenés	2013. évi átsorolás	2013. Záró (halmozott)
I. Immateriális javak	221 422	19 551	-	-	240 973
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	215 103	19 551	-	-	234 654
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	3 930 799	192 794	7 700	-	4 115 893
II/1. Ingatlanok	575 960	63 037	-	-	638 997
II/2. Műszaki berendezések	3 084 130	107 939	3 585	-	3 188 484
II/3. Egyéb berendezések	118 124	13 636	44	-	131 716
II/4. Kisértékű t.eszközök	152 585	8 182	4 071	-	156 696
Összesen (I.+II.)	4 152 221	212 345	7 700	-	4 356 866

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2013-ban (E Ft)

Megnevezés	2013. Nyitó	2013. évi növekedés	2013. évi csökkenés	2013. évi átsorolás	2013. Záró
I. Immateriális javak	86 944	17 178	19 551	-	84 571
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	86 944	17 178	19 551	-	84 571
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	2 033 955	314 073	345 568	-	2 002 460
II/1. Ingatlanok	1 396 164	60 523	63 037	-	1 393 650
II/2. Műszaki berendezések	554 566	62 500	107 939	-	509 127
II/3. Egyéb berendezések	38 711	9 428	13 708	-	34 431
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	44 514	181 622	160 884	-	65 252
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen (I.+II.)	2 120 899	331 251	365 119	-	2 087 031

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2013-ban (Eft)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
I. Immateriális javak	19 551	-	19 551	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	19 551	-	19 551	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	184 612	8 182	192 794	71	-	71
II/1. Ingatlanok	63 037	-	63 037	-	-	-
II/2. Műszaki berendezések	107 939	-	107 939	-	-	-
II/3. Egyéb berendezések	13 636	8 182	21 818	71	-	71
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
Összesen (I.+II.)	204 163	8 182	212 345	71	-	71

Társasági adóalapot módosító tényezők 2013-ban (EFt)

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év
Adózás előtti eredmény	125 335
Adóalap csökkentő tényezők	364 501
Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg	33 295
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-
Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	259 591
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	71 615
Kísérlet fejlesztés közvetlen költsége	-
Adóalap növelő tényezők összesen	239 166
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	212 470
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	8 673
Ráfordításként elszámolt, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke	6 576
Nem a vállalkozás, a bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	10 818
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	629
Társasági adóalap	-

A Társaság létszám- és béradatai 2013-ban

Állománycsoport	Béreköltség EFt	Átlagos állományi létszám fő	Átlagbér EFt /fő/év
Szellemi foglalkozású	421 060	100	4 211
Szakmunkás	152 715	67	2 279
Betanított munkás	31 434	18	1 746
Segédmunkás	4 998	3	1 666
Fizikai összesen	189 147	88	2 149
Teljes munkaidős összesen	610 207	188	3 246
Részmunkaidős	139		-
Egyéb	1 929		-
MINDÖSSZESEN	612 275	188	3 257

Cash flow – kimutatás

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	-174 947	-19 333
1. Adózás előtti eredmény	121 685	125 335
2. Elszámolt amortizáció	218 394	212 345
3. Elszámolt értékvesztés	61 610	-36 516
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-186 653	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1 677	-100
6. Szállítói kötelezettség változása	-430 173	-30 571
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-100 901	-134 299
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	126 005	34 356
9. Vevőkövetelés változása	-397 023	5 427
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	345 606	-247 835
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	178 180	52 525
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-
13. Fizetett osztalék, részesedés	-110 000	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-156 313	-158 953
14. Befektetett eszközök beszerzése	-157 990	-159 124
15. Befektetett eszközök eladása	1 677	171
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-30 000	-30 000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-30 000	-30 000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-361 260	-208 286

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: EFt

Megnevezés	2012. év	2013. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	52 337	52 659	322
Béreköltség	7 722	5 316	-2 406
Bérfelrakások	2 064	1 444	-620
Közvetlen önköltség	62 123	59 419	-2 704

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év nyitó	2013. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	8 899	-	-8 899
Béreköltség	855	-	-855
Bérfelrakások	230	-	-230
Közvetlen önköltség	9 984	-	-9 984

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2013. év**

Megnevezés	Érték EFt
Új Forrás Üzletház távhőellátás (hőközpont létesítés)	6 289
Új Forrás Üzletház távhőellátás (bekötővezeték létesítés)	1 093
Pollack Szakközépiskola Kollégium távhőellátás (hőközpont létesítés)	7 501
Pollack Szakközépiskola Kollégium távhőellátás (bekötővezeték létesítés)	4 456
Megye utcai Gyermekotthon távhőellátás (hőközpont létesítés)	5 385
Megye utcai Gyermekotthon távhőellátás (bekötővezeték létesítés)	6 550
PTE Klinikai Tömb távhőellátás (hőközpont létesítés)	17 390
PTE Klinikai Tömb távhőellátás (bekötővezeték létesítés)	324
P098 Páfrány u. 31. lakásonkénti egyedi mérés	3 605
Páfrány u.31. HMV rendszer korszerűsítése	1 477
Nick udvar bekötővezeték létesítés	846
K011PB vezeték rekonstrukció	946
P074PB vezeték rekonstrukció	606
Fődarab cserék (HMV tároló, hőcserélő)	2 565
Egyedi hőmennyiségmérés kialakítása	386
Összesen	59 419

2013. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	16	16	-
Festékes doboz	-	15	15	-
Hőmérő	-	-	-	-
Használt tömítés	-	15	15	-
Elem	-	91	91	-
Olajos rongy	-	32	32	-
Irodatechnika	-	-	-	-
Fénycső	-	24	24	-
Fáradt olaj	-	-	-	-
Festékes rongy	-	12	12	-
Olajos iszap	-	4 180	4 180	-
Elektronikai hulladék	-	52	52	-
Vegyszeres göngyöleg	-	-	-	-
Olajos fémforgács	-	-	-	-
Olajos spray	-	9	9	-

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2012-2013-ban

A mutató		2012.12.31	2013.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,033\,955 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 43,80\%$	$\frac{2\,002\,460 \text{ EFt}}{4\,597\,298 \text{ EFt}} = 43,56\%$	-0,24%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,423\,479 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 52,19\%$	$\frac{2\,463\,028 \text{ EFt}}{4\,597\,298 \text{ EFt}} = 53,58\%$	1,39%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{2\,937\,549 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 63,26\%$	$\frac{3\,062\,884 \text{ EFt}}{4\,597\,298 \text{ EFt}} = 66,62\%$	3,36%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{815\,880 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 17,57\%$	$\frac{610\,113 \text{ EFt}}{4\,597\,298 \text{ EFt}} = 13,27\%$	-4,30%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,423\,479 \text{ EFt}}{700\,480 \text{ EFt}} = 3,46$	$\frac{2\,463\,028 \text{ EFt}}{526\,383 \text{ EFt}} = 4,68$	1,22
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,352\,196 \text{ EFt}}{700\,480 \text{ EFt}} = 3,36$	$\frac{2\,423\,260 \text{ EFt}}{526\,383 \text{ EFt}} = 4,60$	1,24
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{553\,850 \text{ EFt}}{700\,480 \text{ EFt}} = 0,79$	$\frac{345\,564 \text{ EFt}}{526\,383 \text{ EFt}} = 0,66$	-0,13
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{2\,937\,549 \text{ EFt}}{2\,194\,130 \text{ EFt}} = 1,34$	$\frac{3\,062\,884 \text{ EFt}}{2\,129\,515 \text{ EFt}} = 1,44$	0,10
9. Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{7\,637\,115 \text{ EFt}}{201 \text{ fő}} = 37\,996$	$\frac{7\,007\,768 \text{ EFt}}{188 \text{ fő}} = 37\,275$	-721
10. Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{8\,787\,790 \text{ EFt}} = 1,38\%$	$\frac{125\,335 \text{ EFt}}{7\,772\,313 \text{ EFt}} = 1,61\%$	0,23%
11. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 2,62\%$	$\frac{125\,335 \text{ EFt}}{4\,597\,298 \text{ EFt}} = 2,73\%$	0,11%
12. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{2\,937\,549 \text{ EFt}} = 4,14\%$	$\frac{125\,335 \text{ EFt}}{3\,062\,884 \text{ EFt}} = 4,09\%$	-0,05%
13. Saját tőke arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{2\,937\,549 \text{ EFt}} = 4,14\%$	$\frac{125\,335 \text{ EFt}}{3\,062\,884 \text{ EFt}} = 4,09\%$	-0,05%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{7\,637\,115 \text{ EFt}}{2\,937\,549 \text{ EFt}} = 2,60$	$\frac{7\,007\,768 \text{ EFt}}{3\,062\,884 \text{ EFt}} = 2,29$	-0,31

Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2012.	2013.	
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2002	1 593	1 549	44	-
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	1 418	139	1 928
Távfűtő vezeték kiváltása	2003	5 098	4 588	510	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2003	302	259	29	14
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2004	1 431	1 091	136	204
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	277	25	328
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2004	400	305	38	57
Fecskeház távhőellátása	2004	6 991	5 313	664	1 014
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	8 766	1 248	4 140
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2005	525	350	50	125
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	5 237	747	3 849
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	12 735	10 665	1 157	913
Hőközpontok korszerűsítése (NEP)	2005	20 911	11 329	1 548	8 034
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	380	53	128
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	270	45	158
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2006	7 669	6 462	416	791
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	395	79	353
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	253	84	918
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	6 650	1 330	6 020
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	-	3 250
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	381	162	36	183
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	878	219	2 177
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	94	36	9	49
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	180	58	630
Tárgulási tartály beépítés	2009	177	94	17	66
Rákóczi út-Jócai u. vezeték kiváltás	2009	7 520	913	301	6 306
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	306	90	555
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	314	117	803
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	46	18	394
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	26	13	98
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	132	64	1 395
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2010	250	157	24	69
PTE Szülészeti Klinika teljesítmény növekedés	2010	84	-	-	84
P039 hőfogadó állomás felújítás	2011	1 235	125	117	993
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2011	52	14	8	30
Science Building távhőellátása	2011	6 644	294	293	6 057
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2012	332	13	35	284
T117 hőközpont tárgulási tartály beépítés	2012	407	-	39	368
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	2	106	2 553
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2013	664	-	-	664
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2013	134 356	-	38 591	95 765
Összesen		269 493	69 249	48 497	151 747

VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: Tsz.) 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 beszám-olója 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 Tsz. 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 Tsz. 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 Társaság a tevékenységek eredménykimutatását az adózás előtti eredmény szintig készítette el, így a tevékenységi mérlegekben az adózás előtti eredmény szerepel.

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint „a Tsz. hatá-ly alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát).” A nyereség-tényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%. A Magyar Energia Hivatal a 2013. évre vonatkozó nyereségkorlát ellenőrzése során a könyv szerinti bruttó eszközértéket 5 milliárd 168 millió 947 ezer forint értéken veszi figyelembe, ahogy ezt a TAFO-148/1/2014 levelében közölte.

Számított nyereség korlát: $5.168.947 \text{ EFt} \times 2,0 \% = 103.379 \text{ EFt}$.

A Társaság engedélyköteles tevékenységéből 63 millió 364 ezer forint adózás előtti eredményt realizált.

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	2 080 128	5 832	2 085 960	3 787	2 089 747
IMMATERIÁLIS JAVAK	84 571	-	84 571	-	84 571
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	84 571	-	84 571	-	84 571
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 992 841	5 832	1 998 673	3 787	2 002 460
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 393 650	-	1 393 650	-	1 393 650
Műszaki berendezések, gépek, járművek	503 373	5 754	509 127	-	509 127
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 566	78	30 644	3 787	34 431
Beruházások, felújítások	65 252	-	65 252	-	65 252
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 716	-	2 716	-	2 716
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 716	-	2 716	-	2 716
B. Forgóeszközök	2 391 239	18 716	2 409 955	53 073	2 463 028
KÉSZLETEK	31 952	-	31 952	7 816	39 768
Anyagok	31 952	-	31 952	7 096	39 048
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
Áruk	-	-	-	720	720
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	2 070 328	-	2 070 328	7 368	2 077 696
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 270 131	-	1 270 131	7 368	1 277 499
Egyéb követelések	800 197	-	800 197	-	800 197
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	288 959	18 716	307 675	37 889	345 564
Pénztár, csekkek	1 122	-	1 122	-	1 122
Bankbetétek	287 837	18 716	306 553	37 889	344 442
C. Aktív időbeli elhatárolások	44 210	313	44 523	-	44 523
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 829	-	40 829	-	40 829
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 381	313	3 694	-	3 694
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 515 577	24 861	4 540 438	56 860	4 597 298

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	2 976 944	-6 846	2 970 098	92 786	3 062 884
JEGYZETT TŐKE	1 940 072	100 728	2 040 800		2 040 800
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	748 302	-	748 302		748 302
EREDMÉNYTARTALÉK	117 632		117 632	30 815	148 447
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	170 938	-107 574	63 364	61 971	125 335
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	588 700	18 716	607 416	2 697	610 113
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	83 730	-	83 730	-	83 730
Beruházási és fejlesztési hitelek	77 276	-	77 276	-	77 276
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 454	-	6 454	-	6 454
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	504 970	18 716	523 686	2 697	526 383
Rövid lejáratú hitelek	31 893	-	31 893	-	31 893
Vevőktől kapott előleg	381	-	381	-	381
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	403 325	18 716	422 041	-	422 041
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	69 371	-	69 371	2 697	72 068
G. Passzív időbeli elhatárolások	786 935	643	787 578	-	787 578
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	553 156	-	553 156	-	553 156
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45 506	643	46 149	-	46 149
Halasztott bevételek	188 273	-	188 273	-	188 273
H. Szétválasztási különbözet	26 275	12 348	38 623	-38 623	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 515 577	24 861	4 540 438	56 860	4 597 298

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 235 095	-	6 235 095	772 673	7 007 768
Értékesítés nettó árbevétele	6 235 095	-	6 235 095	772 673	7 007 768
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 636 017	86 530	5 722 547	55 327	5 777 874
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	479 147	479 147
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	148 363	148 363
Értékesítés közvetlen költségei	5 636 017	86 530	5 722 547	682 837	6 405 384
Értékesítés bruttó eredménye	599 078	-86 530	512 548	89 836	602 384
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 167 873	21 044	1 188 917	25 168	1 214 085
Egyéb általános költségek	9 946	-	9 946	-	9 946
Értékesítés közvetett költségei	1 177 819	21 044	1 198 863	25 168	1 224 031
Egyéb bevételek	764 545	-	764 545	-	764 545
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	45 189	-	45 189	-	45 189
Egyéb ráfordítások	66 245	-	66 245	2 697	68 942
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	8 673	-	8 673	-	8 673
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	119 559	-107 574	11 985	61 971	73 956
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 390	-	25 390	-	25 390
Pénzügyi műveletek bevételei	25 390	-	25 390	-	25 390
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 559	-	7 559	-	7 559
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 559	-	7 559	-	7 559
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	17 831	-	17 831	-	17 831
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	137 390	-107 574	29 816	61 971	91 787
Rendkívüli bevételek	62 577	-	62 577	-	62 577
Rendkívüli ráfordítások	29 029	-	29 029	-	29 029
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	33 548	-	33 548	-	33 548
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	170 938	-107 574	63 364	61 971	125 335

**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	6 235 095	-	6 235 095	772 673	7 007 768
Értékesítés nettó árbevétele	6 235 095	-	6 235 095	772 673	7 007 768
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-9 984	-9 984
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	59 419	-	59 419	-	59 419
Aktivált saját teljesítmények értéke	59 419	-	59 419	-9 984	49 435
Egyéb bevételek	764 545	-	764 545	-	764 545
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	45 189	-	45 189	-	45 189
Anyagköltség	5 129 777	76 654	5 206 431	27 894	5 234 325
Igénybe vett szolgáltatások értéke	462 830	9 209	472 039	3 505	475 544
Egyéb szolgáltatások értéke	84 701	1 582	86 283	2 109	88 392
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	479 147	479 147
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	148 363	148 363
Anyagjellegű ráfordítások	5 677 308	87 445	5 764 753	661 018	6 425 771
Béreköltség	576 292	10 719	587 011	25 264	612 275
Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 621	3 727	209 348	2 925	212 273
Bérráfordítások	204 821	3 791	208 612	7 574	216 186
Személyi jellegű ráfordítások	986 734	18 237	1 004 971	35 763	1 040 734
Értékcsökkenési leírás	209 213	1 892	211 105	1 240	212 345
Egyéb ráfordítások	66 245	-	66 245	2 697	68 942
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	8 673	-	8 673	-	8 673
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	119 559	-107 574	11 985	61 971	73 956
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 390	-	25 390	-	25 390
Pénzügyi műveletek bevételei	25 390	-	25 390	-	25 390
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 559	-	7 559	-	7 559
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 559	-	7 559	-	7 559
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	17 831	-	17 831	-	17 831
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	137 390	-107 574	29 816	61 971	91 787
Rendkívüli bevételek	62 577	-	62 577	-	62 577
Rendkívüli ráfordítások	29 029	-	29 029	-	29 029
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	33 548	-	33 548	-	33 548
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	170 938	-107 574	63 364	61 971	125 335

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.	F015 Ércbányász u. 16.	
A. Befektetett eszközök	-	10	10	11	10	2	13	9	3 253	2 514	5 832
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	10	10	11	10	2	13	9	3 253	2 514	5 832
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	3 245	2 509	5 754
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	10	10	11	10	2	13	9	8	5	78
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	6 189	-	-	424	-	307	5 433	664	272	5 427	18 716
KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	6 189	-	-	424	-	307	5 433	664	272	5 427	18 716
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	6 189	-	-	424	-	307	5 433	664	272	5 427	18 716
C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-	161	-	45	-	107	-	-	313
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	161	-	45	-	107	-	-	313
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 189	10	10	596	10	354	5 446	780	3 525	7 941	24 861

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
D. Saját tőke	-38 034	8 683	9 283	10 909	4 879	1 353	-6 133	8 302	6 283	-12 371	-6 846
JEGYZETT TŐKE	-	14 066	13 993	15 227	13 579	3 135	17 275	12 219	11 234	-	100 728
TŐKETARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	6 189	-	-	424	-	307	5 433	664	272	5 427	18 716
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 189	-	-	424	-	307	5 433	664	272	5 427	18 716
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 189	-	-	424	-	307	5 433	664	272	5 427	18 716
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	126	167	-	350	-	-	-	-	-	643
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	126	167	-	350	-	-	-	-	-	643
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Szétválasztási különbözet	38 034	-8 799	-9 440	-10 737	-5 219	-1 306	6 146	-8 186	-3 030	14 885	12 348
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 189	10	10	596	10	354	5 446	780	3 525	7 941	24 861

Távhőtermelés forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	28 898	4 667	3 550	3 451	6 092	1 326	22 202	3 354	2 845	10 145	86 530
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetlen költségei	28 898	4 667	3 550	3 451	6 092	1 326	22 202	3 354	2 845	10 145	86 530
Értékesítés bruttó eredménye	-28 898	-4 667	-3 550	-3 451	-6 092	-1 326	-22 202	-3 354	-2 845	-10 145	-86 530
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	9 136	716	1 160	867	2 608	456	1 206	563	2 106	2 226	21 044
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	9 136	716	1 160	867	2 608	456	1 206	563	2 106	2 226	21 044
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: Eft-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagköltség	24 487	4 322	2 997	3 039	5 085	1 105	21 622	3 083	1 842	9 072	76 654
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 875	342	590	423	657	225	623	254	392	828	9 209
Egyéb szolgáltatások értéke	685	54	88	65	196	35	91	42	158	168	1 582
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	30 047	4 718	3 675	3 527	5 938	1 365	22 336	3 379	2 392	10 068	87 445
Béreköltség	4 364	373	571	441	1 622	232	591	306	1 093	1 126	10 719
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 619	127	205	153	462	81	213	100	373	394	3 727
Béjárulékok	1 565	131	204	156	554	82	211	106	385	397	3 791
Személyi jellegű ráfordítások	7 548	631	980	750	2 638	395	1 015	512	1 851	1 917	18 237
Értékcsökkenési leírás	439	34	55	41	124	22	57	26	708	386	1 892
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-38 034	-5 383	-4 710	-4 318	-8 700	-1 782	-23 408	-3 917	-4 951	-12 371	-107 574