

Pécs, Tüzér u. 18-20.

# **ÉVES BESZÁMOLÓ**

## **2014. évi üzleti évről**

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

**Készült: 2014. december 31-i fordulónappal  
2015. február 15-én**

Vida János  
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2014. 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: 2014. december 31.

MÉRLEG „A” változat  
Eszközök (aktívák)

adatok: E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b> (2.+6.+12. sorok )	<b>2 089 747</b>		<b>2 436 027</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b> (3.-5. sorok)	<b>84 571</b>		<b>79 422</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4.	Vagyoni értékű jogok	84 571		79 422
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b> (7.-11. sorok)	<b>2 002 460</b>		<b>2 351 527</b>
7.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 393 650		1 360 866
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	509 127		472 674
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 431		26 227
10.	Beruházások, felújítások	65 252		491 760
11.	Beruházásokra adott előleg	-		-
12.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b> (13.-14. sorok)	<b>2 716</b>		<b>5 078</b>
13.	Egyéb tartós részesedés	-		3 000
14.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 716		2 078
15.	<b>B. Forgóeszközök</b> (16.+21.+24.+25. sorok)	<b>2 463 028</b>		<b>2 220 180</b>
16.	<b>I. KÉSZLETEK</b> (17.-20. sorok )	<b>39 768</b>		<b>57 720</b>
17.	Anyagok	39 048		57 000
18.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
19.	Áruk	720		720
20.	Készletekre adott előlegek	-		-
21.	<b>II. KÖVETELÉSEK</b> (22.-23. sorok )	<b>2 077 696</b>		<b>2 099 937</b>
22.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 277 499		1 067 434
23.	Egyéb követelések	800 197		1 032 503
24.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-		-
25.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b> (26.-27. sorok)	<b>345 564</b>		<b>62 523</b>
26.	Pénztár, csekkek	1 122		938
27.	Bankbetétek	344 442		61 585
28.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b> (29.-30. sorok)	<b>44 523</b>		<b>79 279</b>
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 829		67 295
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 694		11 984
31.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> (1.+15.+28. sorok)	<b>4 597 298</b>		<b>4 735 486</b>

Pécs, 2015. február 15.

P.H.

Vida János  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2014. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. december 31.

**MÉRLEG „A” változat**  
**Források (passzívák)**

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
32.	<b>D. Saját tőke</b> (33.+35.+36.+37.+38.+39.+40. sorok)	<b>3 062 884</b>		<b>2 966 602</b>
33.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		2 040 800
34.	33. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
35.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
36.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		748 302
37.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	148 447		273 782
38.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
39.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
40.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	125 335		-96 282
41.	<b>E. Céltartalékok</b> (42.-43. sorok)	<b>136 723</b>		<b>136 723</b>
42.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665		44 665
43.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
44.	<b>F. Kötelezettségek</b> (45.+46.+49. sorok)	<b>610 113</b>		<b>865 983</b>
45.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
46.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (47.+48. sorok)	<b>83 730</b>		<b>51 873</b>
47.	Beruházási és fejlesztési hitelek	77 276		47 276
48.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 454		4 597
49.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (50.-53. sorok)	<b>526 383</b>		<b>814 110</b>
50.	Rövid lejáratú hitelek	31 893		32 278
51.	Vevőktől kapott előleg	381		381
52.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	422 041		626 135
53.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 068		155 316
54.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b> (55.-57. sorok)	<b>787 578</b>		<b>766 178</b>
55.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	553 156		551 556
56.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 149		36 882
57.	Halasztott bevételek	188 273		177 740
58.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b> (32.+41.+44.+54. sorok)	<b>4 597 298</b>		<b>4 735 486</b>

Pécs, 2015. február 15.

P.H.

Vida János  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2014. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014. 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	7 007 768		6 236 092
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>7 007 768</b>		<b>6 236 092</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 777 874		5 566 029
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	479 147		438 887
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	148 363		110 697
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>6 405 384</b>		<b>6 115 613</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>602 384</b>		<b>120 479</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 214 085		1 183 021
08.	Egyéb általános költségek	9 946		10 011
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>1 224 031</b>		<b>1 193 032</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>764 545</b>		<b>1 243 016</b>
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	45 189		19 274
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>68 942</b>		<b>194 095</b>
	VI. sorból: értékvesztés	8 673		147 926
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>73 956</b>		<b>-23 632</b>
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 390		14 044
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)</b>	<b>25 390</b>		<b>14 044</b>
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 559		3 786
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)</b>	<b>7 559</b>		<b>3 786</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>17 831</b>		<b>10 258</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>91 787</b>		<b>-13 374</b>
<b>IX.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>62 577</b>		<b>52 723</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>29 029</b>		<b>135 631</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X.)</b>	<b>33 548</b>		<b>-82 908</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>125 335</b>		<b>-96 282</b>
<b>XI.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>F</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>125 335</b>		<b>-96 282</b>
12.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-		-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+12-13)</b>	<b>125 335</b>		<b>-96 282</b>

Pécs, 2015. február 15.

P.H.

Vida János  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2014. 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: 2014. 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	7 007 768		6 236 092
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>7 007 768</b>		<b>6 236 092</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-9 984		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	59 419		314 244
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>49 435</b>		<b>314 244</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>764 545</b>		<b>1 243 016</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	45 189		19 274
05.	Anyagköltség	5 234 325		5 251 671
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 544		497 301
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	88 392		87 447
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	479 147		438 887
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	148 363		110 697
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>6 425 771</b>		<b>6 386 003</b>
10.	Béreköltség	612 275		589 514
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	212 273		223 960
12.	Bérbírlékok	216 186		213 009
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 040 734</b>		<b>1 026 483</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>212 345</b>		<b>210 403</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>68 942</b>		<b>194 095</b>
	VII. sorból: értékvesztés	8 673		147 926
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>73 956</b>		<b>-23 632</b>
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 390		14 044
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)</b>	<b>25 390</b>		<b>14 044</b>
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 559		3 786
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)</b>	<b>7 559</b>		<b>3 786</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>17 831</b>		<b>10 258</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>91 787</b>		<b>-13 374</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	62 577		52 723
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	29 029		135 631
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>33 548</b>		<b>-82 908</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>125 335</b>		<b>-96 282</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	-		-
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>125 335</b>		<b>-96 282</b>
16.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
17.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-		-
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+16-17)</b>	<b>125 335</b>		<b>-96 282</b>

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

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2014. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.735.486** e Ft a mérleg szerinti eredmény -96.282 e Ft veszteség - 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 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. 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 2014. évi üzleti jelentés a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2014. 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 2014. 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 **4.735.486** e Ft

a mérleg szerinti eredmény **-96.282** e Ft veszteség

**megbízható és valós képet ad a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.**

*Pécs, 2015. március 20.*

*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.

# **2014. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete**

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

---

## Tartalomjegyzék

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

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

## I. Általános rész

### 1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2014. 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

	2013.12.31	2014.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	43,56%	49,66%	114,00%
Forgóeszközök aránya	53,58%	46,88%	87,50%
Tőkeellátottság	66,62%	62,65%	94,04%
Kötelezettségek aránya	13,27%	18,29%	137,83%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 49,66 %. Az aránymutató az előző évhez képest 14 %-kal nőtt. Az összes eszköz 3,01 %-os növekedése mellett a tárgyi eszközök értéke 17,43 %-kal nőtt. A növekedés abszolút összegben 349 millió 67 ezer forint.

A **forgóeszközök aránymutatója** döntően a pénzeszközök változásának eredményeként 12,5 %-kal csökkent.

A **tőke ellátottsági mutató** - amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 5,96 %-kal romlott, de ennek ellenére a 62,65 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 37,83 %-kal nőtt. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

#### 3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2013.12.31	2014.12.31	Index
Likviditási mutató I.	4,68	2,73	58,33%
Rövid távú likviditás II.	4,60	2,66	57,83%
Dinamikus likviditási ráta	0,66	0,08	12,12%
Pénzügyi stabilitás	1,44	1,19	82,64%

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 2013-ban 66 Ft, 2014-ban 8 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke 87,88 %-kal romlott a KEOP pályázat pénzügyi elszámolásának 2015 évre történő átcsúszása végett, továbbá a pénzeszközök csökkenése és a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értéke a 17,36 %-os csökkenés ellenére stabil pénzügyi helyzetet mutat.

### 3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2013.12.31	2014.12.31	Eltérés
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	37 275	34 077	-3 198
Árbevételarányos jövedelmezőség	1,61%	-1,29%	-2,90%
Eszközarányos jövedelmezőség	2,73%	-2,03%	-4,76%
Vagyonarányos jövedelmezőség	4,09%	-3,25%	-7,34%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	4,09%	-3,25%	-7,34%
Saját tőke forgási sebessége	2,29	2,1	-0,19

Az **élőmunka termelékenysége** romlott. 2013-ban 37 millió 275 ezer forint, 2014-ben 34 millió 77 ezer forint volt az 1 főre jutó nettó árbevétel. 2014-ben az átlagos állományi létszám 5 fővel, 2,66 %-kal csökkent, miközben a nettó árbevétel – a magasabb külső hőmérséklet miatti volumen csökkenés és a lakossági távhőár csökkenése miatt – 11 %-kal mérséklődött.

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

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel csökkenése miatt 8,3 %-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 2015. február 15.

### 1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	2 089 747	2 436 027	346 280	16,57
Forgóeszközök	2 463 028	2 220 180	-242 848	-9,86
Aktív időbeli elhatárolások	44 523	79 279	34 756	78,06
<b>Eszközök összesen</b>	<b>4 597 298</b>	<b>4 735 486</b>	<b>138 188</b>	<b>3,01</b>

Társaságunk vagyoni értéke 4 milliárd 735 millió 486 ezer forint volt 2014. december 31-én, amely 3,01 %-kal, összesen 138 millió 188 ezer forinttal nőtt. A mérlegfőösszeg 3,01 %-os növekedése a befektetett eszközök 16,57 %-os növekedése, a forgóeszközök 9,86 %-os csökkenése, valamint az aktív időbeli elhatárolások 78,06 %-os növekedése mellett következett be.

#### 1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	84 571	79 422	-5 149	-6,09
Tárgyi eszközök	2 002 460	2 351 527	349 067	17,43
Befektetett pénzügyi eszközök	2 716	5 078	2 362	86,97
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>2 089 747</b>	<b>2 436 027</b>	<b>346 280</b>	<b>16,57</b>

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 346 millió 280 ezer forinttal nőtt.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest 51,44 %-ra nőtt az előző évi 45,46 %-ról.

##### 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 5 millió 149 ezer forinttal csökkent. Az elszámolt 19 millió 628 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2014. évi informatikai fejlesztések értéke 14 millió 479 ezer forint volt. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 4,05 %-ról 3,26 %-ra csökkent.

### 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 17,43 %-kal, 349 millió 67 ezer forinttal nőtt. A befektett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 96,53 %, ami 0,71 %-os növekedést jelent.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2014-ben:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 2,35 %-kal, 32 millió 784 ezer forinttal csökkent, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 69,60%-ról 57,87 %-ra változott. A mérlegérték csökkenése két fő tényezőre bontható. A piacbővítő beruházások 30 millió 224 ezer forinttal növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 63 millió 8 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 7,16 %-kal, 36 millió 453 ezer forinttal csökkent, míg a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 25,43 %-ról 20,1%-ra csökkent. Ezen állománycsoporton belül a szolgáltatói és egyéb eszközökön üzembe helyezett beruházások 73 millió 18 ezer forint növekedést, az elszámolt értékcsökkenés 109 millió 471 ezer forint csökkenést eredményezett.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 23,83 %-kal, 8 millió 204 ezer forinttal, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 1,72 %-ról 1,12 %-ra csökkent. Az üzembe helyezések 5 millió 534 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 13 millió 738 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 554 millió 354 ezer forinttal növelték, miközben az üzembe helyezések 127 millió 846 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 491 millió 760 ezer forint lett, ami 426 millió 508 ezer forinttal magasabb a 2013. évi értéknél. A befejezetlen beruházások állományán belül a legjelentősebb tételek a KEOP pályázattal összefüggő ráfordítások (485 millió 768 ezer forint), valamint a 2014. évben megkezdett, folyamatban lévő piacbővítő beruházások érdekében felmerült kivitelezési munkák ráfordításai (4 millió 706 ezer forint). A fennmaradó 1 millió 286 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 eszközök értéke 2 millió 362 ezer forinttal nőtt, a következőkben részletezettek szerint.

Az **egyéb tartós részesedés** értéke a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésben meglévő részesedésre vonatkozik, mely szerint ezen befektetés értéke 2014.12.31-én 3 millió forint.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 2 millió 78 ezer forint, amely a 2015. évben esedékes törlesztések egyéb rövid lejáratú követelések közé történő átsorolása eredményeképp 638 ezer forinttal csökkent.

## 1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	39 768	57 720	17 952	45,14
Követelések	2 077 696	2 099 937	22 241	1,07
Pénzeszközök	345 564	62 523	-283 041	-81,91
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>2 463 028</b>	<b>2 220 180</b>	<b>-242 848</b>	<b>-9,86</b>

A forgóeszközök év végi állománya 9,86 %-kal, 242 millió 848 ezer forinttal csökkent. A változás előidézőit a következő pontokban ismertetjük.

### 1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 45,14 %-kal, 17 millió 952 ezer forinttal nőtt, az anyagkészlet növekedése miatt.

Az anyagkészletek értéke 45,97 %-kal nőtt, ennek oka, hogy a 2015. évi saját kivitelezésű beruházási munkákhoz szükséges anyagok, melyek 2015-ben a munkák megkezdéséhez szükségesek, megrendelése, illetve a szállítás megkezdése 2014 év végén már megtörtént.

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

### 1.2.2. Követelések

A követelések összege 1,07 %-kal, 22 millió 241 ezer forinttal nőtt, amelyből a vevőállomány 16,44 %-os csökkenést, míg az egyéb követelések értéke 29,03 %-os növekedést mutat.

#### 1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Vevőállomány	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
<b>Összesen</b>	<b>1 277 499</b>	<b>1 067 434</b>	<b>-210 065</b>	<b>-16,44%</b>
lakossági	852 811	690 452	-162 359	-19,04%
közületi	424 688	376 982	-47 706	-11,23%
<b>Ebből 30 napon túli</b>	<b>723 711</b>	<b>556 499</b>	<b>-167 212</b>	<b>-23,10%</b>
lakossági	630 691	501 333	-129 358	-20,51%
közületi	93 020	55 166	-37 854	-40,69%

A **vevőállomány** 210 millió 65 ezer forinttal kedvezőbb az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 162 millió 359 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 47 millió 706 ezer forinttal csökkent.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években elszámolt értékvesztésnek azt a részét, amelyre 2014-ben befizetés érkezett visszairtuk, ennek összege 19 millió 274 ezer forint volt. 2014-ben a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 125 millió 475 ezer forint, a közületi ügyfélkörben 22 millió 451 ezer forint, mindösszesen 147 millió 926 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 2 millió 50 ezer forint volt, ebből 1 millió 910 ezer forint a lakossági vevők, 140 ezer forint a közületi vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év			2014. év		
	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen
fizetési határidőn belüli	219 631	259 696	479 327	185 833	245 051	430 884
1 - 30 nap közötti	2 489	71 972	74 461	3 286	76 765	80 051
31 - 60 nap közötti	58 101	36 986	95 087	57 973	21 570	79 543
61 - 90 nap közötti	44 454	11 444	55 898	26 154	5 629	31 783
91 - 180 nap közötti	37 774	16 140	53 914	27 327	14 777	42 104
181 - 365 nap közötti	141 376	17 302	158 678	136 297	10 783	147 080
365 napon túli	348 986	11 148	360 134	253 582	2 407	255 989
<b>Összesen</b>	<b>852 811</b>	<b>424 688</b>	<b>1 277 499</b>	<b>690 452</b>	<b>376 982</b>	<b>1 067 434</b>

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 52,13 %, ami 4,52 % csökkenést mutat 2013. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 167 millió 212 ezer forint a csökkenés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 129 millió 358 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 37 millió 854 ezer forinttal csökkent.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	687 993	587 327	-100 666	-14,63%
Bérlő	164 818	103 125	-61 693	-37,43%
<b>Összesen</b>	<b>852 811</b>	<b>690 452</b>	<b>-162 359</b>	<b>-19,04%</b>

A 162 millió 359 ezer forint lakossági vevőállomány csökkenésén belül a lakás tulajdonosoknál 100 millió 666 ezer forinttal, az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élők-nél 61 millió 693 ezer forinttal csökkent a tartozás, melynek oka a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésbe történő apportálás.

### 1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 1 milliárd 32 millió 503 ezer forint, amely 232 millió 306 ezer forinttal nőtt. A jelentős összegű növekedés főbb oka, hogy 2014. év végén magasabb a távhő ártámogatás igénylésből származó követelés, 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	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	461 067	567 892	106 825	23,17
Távhő ártámogatás	322 539	429 260	106 721	33,09
Egyéb követelések	16 591	35 351	18 760	113,07
<b>Összesen</b>	<b>800 197</b>	<b>1 032 503</b>	<b>232 306</b>	<b>29,03</b>

### 1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya a megnövekedett fizetési kötelezettségek eredményeként 81,91 %-kal, 283 millió 41ezer forinttal csökkent 2013. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 433 millió 658 ezer forint pozitív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változások okoztak. A befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változások 716 millió 699 ezer forint negatív pénzáramlását a beruházások és a fejlesztési célú hitel visszafizetése okozta.

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

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

### 1.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

- Bevételek elhatárolása	67 295 EFt
- Költségek elhatárolása	11 984 EFt
<b>Összesen</b>	<b>79 279 EFt</b>

Az aktív időbeli elhatárolások összege 78,06 %-kal, 34 millió 756 ezer forinttal nőtt, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 67 millió 295 ezer forint, amely 26 millió 466 ezer forinttal több az előző évinél. Legjelentősebb tétele a - a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2015-ben kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolása 67 millió 278 ezer forint értékben. Ez 26 millió 625 ezer forinttal nőtt az előző év utolsó hónapjához képest, az alacsonyabb átlaghőmérsékletből adódó magasabb fogyasztás valamint a lakossági díjcsökkenés együttes hatása következtében.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 8 millió 290 ezer forinttal nőtt. Az elhatárolás a 2014. évben kifizetett, de a 2015. évet terhelő igénybevett szolgáltatások költségeiből tevődik össze.



## 2. Források (passzívák)

A saját forrás a saját tőkét, az idegen forrás a céltartalékokat, a kötelezettségeket, valamint a passzív időbeli elhatárolásokat foglalja magába.

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	3 062 884	2 966 602	-96 282	-3,14
Céltartalékok	136 723	136 723	-	0,00
Kötelezettségek	610 113	865 983	255 870	41,94
Passzív időbeli elhatárolások	787 578	766 178	-21 400	-2,72
<b>Források összesen</b>	<b>4 597 298</b>	<b>4 735 486</b>	<b>138 188</b>	<b>3,01</b>

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2014. december 31-én 4 milliárd 735 millió 486 ezer forint, ami az előző évhez képest 138 millió 188 ezer forint növekedést jelent. Ez egyrészt a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások 117 millió 682 ezer forint csökkenésének, másrészt a kötelezettségek 255 millió 870 ezer forint növekedésének tudható be.

### 2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	2 040 800	-	-
Tőketartalék	748 302	748 302	-	-
Eredménytartalék	148 447	273 782	125 335	84,43
Lekötött tartalék			-	-
Értékelési tartalék			-	-
Mérleg szerinti eredmény	125 335	-96 282	-221 617	-176,82
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>3 062 884</b>	<b>2 966 602</b>	<b>-96 282</b>	<b>-3,14</b>

A saját tőke összegét a 2014. évi mérleg szerinti veszteség 96 millió 282 ezer forinttal csökkentette.

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, 125 millió 335 ezer forinttal nőtt.

- A mérleg szerinti eredmény 221 millió 617 ezer forinttal csökkent.

## 2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2013. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év			
	Nyitó	Felhasználás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	-	92 058
<b>Összesen</b>	<b>136 723</b>	-	-	<b>136 723</b>

## 2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 255 millió 870 ezer forinttal több, mint a 2013. évi. A növekedést 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 2014. év végéig 165 millió forintot fordítottunk, így a hitel tartozásunk 77 millió 276 ezer forintra csökkent. A 2015. évben esedékes 30 millió forint törlesztő részletet a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsoroltuk, ez okból a mérlegben kimutatott hosszú lejáratú hitelállomány 47 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) 6 millió 875 ezer forint, a futamidő 2017. június illetve július hónapban jár le.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 32 millió 278 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2015-ben esedékes törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 626 millió 135 ezer forint, amely az előző évihez képest 204 millió 94 ezer forinttal nőtt. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.

- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 155 millió 316 ezer forint, ami az előző évhez képest 83 millió 248 ezer forint növekedést jelent, melyből 68 millió 792 ezer forint a KEOP pályázathoz kapott előleg és 11 millió 979 ezer forint jótállási biztosíték.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték:EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	26 835	26 932	97	0,36
Adófizetési kötelezettségek	25 938	28 051	2 113	8,15
Járulék fizetési kötelezettségek	8 264	8 020	-244	-2,95
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11 031	92 313	81 282	736,85
<b>Összesen</b>	<b>72 068</b>	<b>155 316</b>	<b>83 248</b>	<b>115,51</b>

#### 2.4. Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolás elve az egyes időszakok közötti összemérést biztosítja. Célja, hogy a gazdasági események eredményre gyakorolt hatása a tárgyidőszakban helyes összegben szerepeljen.

2014. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 766 millió 178 ezer forint a következő jogcímenek:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	551 556 EFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	36 882 EFt
- Halasztott bevételek elhatárolása	177 740 EFt
<b>Összesen:</b>	<b>766 178 EFt</b>

A passzív időbeli elhatárolások összege 2,72 %-kal, 21 millió 400 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 1 millió 600 ezer forinttal alacsonyabb, mint az egy évvel korábbi, ennek döntő oka a lakossági távhődíj csökkenés.
- A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2015-ben kifizetésre kerülő, de 2014. évet terhelő költségeket tartalmaz 36 millió 882 ezer forint értékben.. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2014. évi vezetői prémium és járulékai 34 millió 775 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 2 millió 107 ezer forint összegben.
- A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 10 millió 533 ezer forinttal csökkent. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül

átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2014. évben fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, valamint a térítés nélkül átvett eszközök rendkívüli bevételek között kiemelt 11 millió 745 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az elhatárolt halasztott bevételből 22 millió 278 ezer forint bevételt a 2014. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) a rendkívüli bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év			
	Nyitó	Bevétel	Időarányos ÉCS	Záró
Fejlesztési célra kapott támogatás	45 791	1 458	8 164	<b>39 085</b>
Térítés nélkül átvett eszközök	36 526	-	3 732	<b>32 794</b>
Csatlakozási hozzájárulás	10 191	-	476	<b>9 715</b>
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	95 765	-	9 906	<b>85 859</b>
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	-	10 287	-	<b>10 287</b>
<b>Összesen</b>	<b>188 273</b>	<b>11 745</b>	<b>22 278</b>	<b>177 740</b>

### III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

#### 1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2014. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetje	Vége	Összege (EFt)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2014.01.01	2015.01.30	756 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2015.01.01	2016.01.30	789 000	Raiffeisen Bank Zrt.

#### 2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (EFt)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése
Raiffeisen Bank Zrt.	1 545 000	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 545 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 2014. évi mérleg szerinti eredménye

**96 millió 282 ezer forint veszteség.**

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: E Ft

A tétel megnevezése	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 007 768	6 236 092	-771 676	-11,01
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 007 768</b>	<b>6 236 092</b>	<b>-771 676</b>	<b>-11,01</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 777 874	5 566 029	-211 845	-3,67
Eladott áruk beszerzési értéke	479 147	438 887	-40 260	-8,40
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	148 363	110 697	-37 666	-25,39
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>6 405 384</b>	<b>6 115 613</b>	<b>-289 771</b>	<b>-4,52</b>
<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>602 384</b>	<b>120 479</b>	<b>-481 905</b>	<b>-80,00</b>
Igazgatási költségek	1 214 085	1 183 021	-31 064	-2,56
Egyéb általános költségek	9 946	10 011	65	0,65
<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>1 224 031</b>	<b>1 193 032</b>	<b>-30 999</b>	<b>-2,53</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>764 545</b>	<b>1 243 016</b>	<b>478 471</b>	<b>62,58</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>68 942</b>	<b>194 095</b>	<b>125 153</b>	<b>181,53</b>
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>73 956</b>	<b>-23 632</b>	<b>-97 588</b>	<b>-131,95</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamattjellegű bevételek	25 390	14 044	-11 346	-44,69
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>25 390</b>	<b>14 044</b>	<b>-11 346</b>	<b>-44,69</b>
Fizetendő kamatok	7 559	3 786	-3 773	-49,91
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>7 559</b>	<b>3 786</b>	<b>-3 773</b>	<b>-49,91</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>17 831</b>	<b>10 258</b>	<b>-7 573</b>	<b>-42,47</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>91 787</b>	<b>-13 374</b>	<b>-105 161</b>	<b>-114,57</b>
Rendkívüli bevételek	62 577	52 723	-9 854	-15,75
Rendkívüli ráfordítások	29 029	135 631	106 602	367,23
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>33 548</b>	<b>-82 908</b>	<b>-116 456</b>	<b>-347,13</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>125 335</b>	<b>-96 282</b>	<b>-221 617</b>	<b>-176,82</b>
Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>125 335</b>	<b>-96 282</b>	<b>-221 617</b>	<b>-176,82</b>
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-
<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>125 335</b>	<b>-96 282</b>	<b>-221 617</b>	<b>-176,82</b>

## **2. Eredmény kategóriák alakulása**

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 23 millió 632 ezer forint veszteség, mely az előző évhez viszonyítva 97 millió 588 ezer forinttal romlott.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 10 millió 258 ezer forint, ami az előző évhez képest 7 millió 573 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legfőbb oka az, hogy a kapott kamat 11 millió 346 ezer forinttal maradt el az előző évitől, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai mindössze 3 millió 773 ezer forinttal csökkent.
- A **szokásos vállalkozási eredmény** az üzemi (üzleti) eredmény és a pénzügyi műveletek eredménye hatásaként 105 millió 161 ezer forinttal csökkent.
- A **rendkívüli eredmény** a rendkívüli bevételek 9 millió 854 ezer forintos csökkenésének és a rendkívüli ráfordítások 106 millió 602 ezer forintos növekedésének együttes hatására 116 millió 456 ezer forinttal csökkent.
- Az **adózás előtti eredmény** a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes összege. A társaság 2013-ban 125 millió 335 ezer forint adózás előtti eredményt (nyereséget) realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 96 millió 282 ezer forint veszteség, ami 221 millió 617 ezer forint eredmény romlást jelent.
- Az **adózott eredmény** valamint a **mérleg szerinti eredmény** társasági adó fizetési kötelezettség hiányában megegyezik az adózás előtti eredménnyel.

### 3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	7 007 768	6 236 092	-771 676	-11,01
Egyéb bevételek	764 545	1 243 016	478 471	62,58
Pénzügyi műveletek bevételei	25 390	14 044	-11 346	-44,69
Rendkívüli bevételek	62 577	52 723	-9 854	-15,75
<b>Bevételek összesen</b>	<b>7 860 280</b>	<b>7 545 875</b>	<b>-314 405</b>	<b>-4,00</b>

2014. évben realizált bevétel 7 milliárd 545 millió 875 ezer forint, amely 314 millió 405 ezer forinttal csökkent a 2013. évhez viszonyítva.

#### 3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	6 235 095	5 535 939	-699 156	-11,21
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	261 268	191 457	-69 811	-26,72
Eladott áruk értékesítésének bevétele	462 939	456 324	-6 615	-1,43
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	48 466	52 372	3 906	8,06
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>7 007 768</b>	<b>6 236 092</b>	<b>-771 676</b>	<b>-11,01</b>

Az értékesítés nettó árbevétele 771 millió 676 ezer forinttal csökkent.

- Az **alaptevékenység árbevétele** döntően a volumen csökkenés, kismértékben a lakossági távhő díjváltozások eredményeként 699 millió 156 ezer forinttal maradt el a 2013. évi értéktől.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 69 millió 811 ezer forinttal csökkent.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 6 millió 615 ezer forinttal csökkent, mely döntő részben a hidegvíz továbbszámolt összegének csökkenéséből adódik.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 3 millió 906 ezer forinttal nőtt.



### 3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** összege 478 millió 471 ezer forinttal nőtt az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 532 millió 730 ezer forinttal nőtt.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Leírt követelésre befizetés	18 311	2 298	-16 013	-87,45
Kapott késedelmi kamat	27 788	24 204	-3 584	-12,90
Behajtási költségek megtérülése	32 421	21 724	-10 697	-32,99
Követelések visszaírt értékvesztése	45 189	19 274	-25 915	-57,35
Értékesített tárgyi eszközök értéke	171	108	-63	-36,84
Káresemények bevétele	208	50	-158	-75,96
Előző évi céltartalék visszavezetése	-	-	-	-
Távhőszolgáltatási támogatás	639 711	1 172 441	532 730	83,28
Csatlakozási díj	476	476	-	-
Egyéb eredményt növelő tételek	270	2 441	2 171	804,07
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>764 545</b>	<b>1 243 016</b>	<b>478 471</b>	<b>62,58</b>

### 3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 11 millió 346 ezer forinttal csökkentek 2013. évhez képest. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 15-20 napos intervallumokra kötöttük le, a betéti kamatok átlagos mértéke 1,8 % volt, ami 2,4 %-kal maradt el a 2013. évitől.

### 3.4. Rendkívüli bevételek

A **rendkívüli bevételek** 9 millió 854 ezer forinttal csökkentek, ami több tényező együttes hatásának az eredménye.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke	-	20 693	20 693	-
Leltár többletek	297	146	-151	-50,84
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	3 744	3 732	-12	-0,32
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	9 737	8 247	-1 490	-15,30
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 jelű pályázat	38 608	9 906	-28 702	-74,34
Kapott támogatások	10 191	9 999	-192	-1,88
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>62 577</b>	<b>52 723</b>	<b>-9 854</b>	<b>-15,75</b>

Növekedést jelentett a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésbe való tőkeemelésnek megfelelő részesedésünk 20 millió 693 ezer forint értékben. Csökkent a retrospektív (KEOP-5.4.0/12-2013-0032) pályázat miatt elszámolható bevétel, mivel 2013-ban több előző évi értékcsökkenés került ellentételezésre, 2014-ben pedig csak a 2014-ben elszámolt amortizáció került bevételi oldali elszámolásra.

#### 4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: E Ft

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	6 405 384	6 115 613	-289 771	-4,52
Értékesítés közvetett költségei	1 224 031	1 193 032	-30 999	-2,53
Egyéb ráfordítások	68 942	194 095	125 153	181,53
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 559	3 786	-3 773	-49,91
Rendkívüli ráfordítások	29 029	135 631	106 602	367,23
<b>Költségek és ráfordítások összesen</b>	<b>7 734 945</b>	<b>7 642 157</b>	<b>-92 788</b>	<b>-1,20</b>

A társaság összes költségei és ráfordításai 7 milliárd 642 millió 157 ezer forint, amely 92 millió 788 ezer forinttal kevesebb a 2013. évhez képest.

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

Érték: E Ft

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	5 234 325	5 251 671	17 346	0,33
Igénybe vett szolgáltatások értéke	475 544	497 301	21 757	4,58
Egyéb szolgáltatások értéke	88 392	87 447	-945	-1,07
Eladott áruk beszerzési értéke	479 147	438 887	-40 260	-8,40
Közvetített szolgáltatások értéke	148 363	110 697	-37 666	-25,39
Béreköltség	612 275	589 514	-22 761	-3,72
Személyi jellegű egyéb kifizetések	212 273	223 960	11 687	5,51
Bérbírlások	216 186	213 009	-3 177	-1,47
Értékcsökkenési leírás	212 345	210 403	-1 942	-0,91
Egyéb ráfordítások	68 942	194 095	125 153	181,53
Pénzügyi ráfordítások	7 559	3 786	-3 773	-49,91
Rendkívüli ráfordítások	29 029	135 631	106 602	367,23
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>7 784 380</b>	<b>7 956 401</b>	<b>172 021</b>	<b>2,21</b>
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-49 435	-314 244	264 809	535,67
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>7 734 945</b>	<b>7 642 157</b>	<b>-92 788</b>	<b>-1,20</b>

#### 4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2013. évhez képest összességében 39 millió 768 ezer forinttal csökkentek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 17 millió 346 ezer forinttal nőtt. Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia költsége a legjelentősebb tétel, mivel részaránya az anyagköltségen belül 93,17 % illetve 89,39 % volt a vizsgált időszakokban. A hőenergia költség a termelői hatósági árváltozás és a volumen csökkenés együttes hatására 182 millió 372 ezer forinttal csökkent. A villamos energia költség 7 millió 987 ezer forinttal, a gázenergia költség 16 millió 23 ezer forinttal csökkent. Az egyéb anyagköltség a beruházások magasabb anyagigénye miatt 223 millió 728 ezer forinttal nőtt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének növekedése 21 millió 757 ezer forint.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	252	244	-8	-3,17
Javítás, karbantartás	39 390	51 257	11 867	30,13
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	4 386	4 665	279	6,36
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	11 351	13 797	2 446	21,55
Posta és távközlési költségek	24 553	17 343	-7 210	-29,37
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 514	1 609	95	6,27
Kommunikációs költség	3 172	3 227	55	1,73
Oktatás, továbbképzés	3 259	3 566	307	9,42
Hirdetés, reklám költségek	12 272	7 098	-5 174	-42,16
Bérelti díjak	264 546	270 305	5 759	2,18
Ügyvédi munkadíj	9 695	9 563	-132	-1,36
Egészségügyi ellátás	1 947	1 937	-10	-0,51
Könyvvizsgálói díj	1 680	1 680	-	-
Kamarai díj, tagsági díjak	4 338	2 279	-2 059	-47,46
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	93 189	108 731	15 542	16,68
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>475 544</b>	<b>497 301</b>	<b>21 757</b>	<b>4,58</b>

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankkölségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 945 ezer forinttal csökkent.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	14 331	9 054	-5 277	-36,82
Bankkölségek	19 763	31 074	11 311	57,23
Postai utalványok költsége	46 330	41 935	-4 395	-9,49
Biztosítási díjak	3 655	3 804	149	4,08
Végrehajtói díjak	4 313	1 580	-2 733	-63,37
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>88 392</b>	<b>87 447</b>	<b>-945</b>	<b>-1,07</b>

- Az **eladott áruk beszerzési** értéke 40 millió 260 ezer forinttal csökkent, elsősorban a hidegvíz egységár csökkenése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 37 millió 666 ezer forinttal csökkent.

## 4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2013. évhez képest 14 millió 251 ezer forinttal csökkentek, a következők miatt:

- A **béreköltség** csökkenése 22 millió 761 ezer forint. A csökkenés egyik meghatározó tényezője az, hogy 2014-ben a teljes munkaidős átlaglétszám 5 fővel csökkent.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 11 millió 687 ezer forinttal haladja meg a 2013. évi értéket. A kifizetések összege több jogcím között oszlik meg, de közel 70 %-át a munkavállalók által választható cafetéria juttatások, valamint az önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói hozzájárulás teszi ki.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	6 810	5 009	-1 801	-26,45
Béren kívüli juttatások	74 338	87 752	13 414	18,04
Betegszabadság	2 914	3 658	744	25,53
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	35 248	34 048	-1 200	-3,40
Gépjárműhasználat	8 783	8 713	-70	-0,80
Munkabajárás költségtérítése	3 834	3 757	-77	-2,01
Napidíj	96	139	43	44,79
Reprezentációs költség	3 175	4 051	876	27,59
Táppénz hozzájárulás	489	822	333	68,10
FEB tagok tiszteletdíja	5 273	5 280	7	0,13
Munkáltatót terhelő SZJA	29 795	31 881	2 086	7,00
Adóköteles természetbeni juttatások	39 595	36 782	-2 813	-7,10
Üzleti ajándék	1 923	2 068	145	7,54
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>	<b>212 273</b>	<b>223 960</b>	<b>11 687</b>	<b>5,51</b>

- A **bérráfordítások** 3 millió 177 ezer forintos csökkenése a fenti tényezők együttes hatására alakult ki.

### 4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 1 millió 942 ezer forinttal csökkent. A csökkenés elsősorban a műszaki berendezések, gépek, járművek eszközcsoportban nyilvántartott hőközpontok könyv szerinti érték leíródásának a következménye.

Az amortizáció összegének 96,6 %-a lineáris, 3,4 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

### 4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 194 millió 95 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 125 millió 153 ezer forinttal több a 2013. évinél, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegének növekedése okozta.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	580	2 665	2 085	359,48
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	482	954	472	-
Behajthatatlan követelések leírása	8 429	2 050	-6 379	-75,68
Követelések értékvesztése	8 673	147 926	139 253	1 605,59
Kártérítés, káresemény	202	712	510	252,48
Bírság, késedelmi kamat	629	282	-347	-55,17
Önellenőrzési pótlék	8	-	-8	-100,00
Gépjárműadó	881	849	-32	-3,63
Idegenforgalmi adó	3	25	22	733,33
Telekadó	2	2	-	-
Helyi iparüzési adó	23 957	14 357	-9 600	-40,07
Építményadó	16 872	16 585	-287	-1,70
Innovációs járulék	3 594	2 154	-1 440	-40,07
Cégautó adó	1 152	1 131	-21	-1,82
Környezetterhelési díj	4	4	-	-
Közművezetékek adója	2 989	3 013	24	-
Egyéb különféle ráfordítások	485	1 386	901	185,77
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>68 942</b>	<b>194 095</b>	<b>125 153</b>	<b>181,53</b>

#### 4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 3 millió 773 ezer forinttal csökkent.

#### 4.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 106 millió 602 ezer forinttal nőtt.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás	
			Összeg	%
PKKE távhődíj követelés apport	-	94 476	94 476	
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	4 163	-	-4 163	-100,00
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	24 866	41 155	16 289	65,51
<b>Rendkívüli ráfordítások összesen</b>	<b>29 029</b>	<b>135 631</b>	<b>106 602</b>	<b>367,23</b>

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

#### 4.7. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 264 millió 809 ezer forinttal lett több 2013. évhez képest. Az eltérés döntően a saját kivitelezésben történt beruházások teljesítményérték növekedésének hatása.



## V. Egyéb tájékoztató rész

### 1. A társaság képviselőjére jogosult személy

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

### 2. A Felügyelő Bizottság

	2013. év	2014. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	5.273 EFt	5.280 EFt

### 3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2013. év	2014. év
A könyvvizsgálat díja:	1.680 EFt	1.680 EFt

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

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

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

A kiegészítő melléklet egyéb tájékoztató adatait az 1. melléklet tartalmazza.

**A 2014. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.**

Pécs, 2015. 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	
	2013. év	2014. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	204 163	203 326
Kisértékű értékcsökkenési leírás	8 182	7 077
<b>Értékcsökkenési leírás összesen</b>	<b>212 345</b>	<b>210 403</b>

- 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. 2014-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 2014-ben (E Ft)**

Megnevezés	2014. Nyitó	2014. évi növekedés	2014. évi csökkenés	2014. évi átsorolás	2014. Záró
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>325 544</b>	<b>14 479</b>	<b>340</b>	<b>-</b>	<b>339 683</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	319 225	14 479	340	-	333 364
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>6 118 353</b>	<b>670 207</b>	<b>139 679</b>	<b>-</b>	<b>6 648 881</b>
II/1. Ingatlanok	2 032 647	30 224	1 440	-	2 061 431
II/2. Műszaki berendezések	3 697 611	73 018	2 548	-	3 768 081
II/3. Egyéb berendezések	166 147	5 534	4 295	-	167 386
II/4. Kisértékű t.eszközök	156 696	7 077	3 550	-	160 223
II/5. Beruházások	65 252	554 354	127 846	-	491 760
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>6 443 897</b>	<b>684 686</b>	<b>140 019</b>	<b>-</b>	<b>6 988 564</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2014-ben (Eft)**

Megnevezés	2014. Nyitó (halmozott)	2014. évi növekedés	2014. évi csökkenés	2014. évi átsorolás	2014. Záró (halmozott)
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>240 973</b>	<b>19 628</b>	<b>340</b>	-	<b>260 261</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	234 654	19 628	340	-	253 942
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>4 115 893</b>	<b>190 775</b>	<b>9 314</b>	-	<b>4 297 354</b>
II/1. Ingatlanok	638 997	61 820	252	-	700 565
II/2. Műszaki berendezések	3 188 484	108 139	1 216	-	3 295 407
II/3. Egyéb berendezések	131 716	13 739	4 296	-	141 159
II/4. Kisértékű t.eszközök	156 696	7 077	3 550	-	160 223
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>4 356 866</b>	<b>210 403</b>	<b>9 654</b>	-	<b>4 557 615</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2014-ben (E Ft)**

Megnevezés	2014. Nyitó	2014. évi növekedés	2014. évi csökkenés	2014. évi átsorolás	2014. Záró
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>84 571</b>	<b>14 479</b>	<b>19 628</b>	-	<b>79 422</b>
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	84 571	14 479	19 628	-	79 422
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>2 002 460</b>	<b>663 130</b>	<b>314 063</b>	-	<b>2 351 527</b>
II/1. Ingatlanok	1 393 650	30 224	63 008	-	1 360 866
II/2. Műszaki berendezések	509 127	73 018	109 471	-	472 674
II/3. Egyéb berendezések	34 431	5 534	13 738	-	26 227
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	65 252	554 354	127 846	-	491 760
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>2 087 031</b>	<b>677 609</b>	<b>333 691</b>	-	<b>2 430 949</b>

**Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2014-ben (Eft)**

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>19 628</b>	-	<b>19 628</b>	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	19 628	-	19 628	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>183 698</b>	<b>7 077</b>	<b>190 775</b>	<b>2 521</b>	-	<b>2 521</b>
II/1. Ingatlanok	61 820	-	61 820	-	-	-
II/2. Műszaki berendezések	108 139	-	108 139	2 521	-	2 521
II/3. Egyéb berendezések	13 739	7 077	20 816	-	-	-
II/4. Beruházások	-	-	-	-	-	-
<b>Összesen (I.+II.)</b>	<b>203 326</b>	<b>7 077</b>	<b>210 403</b>	<b>2 521</b>	-	<b>2 521</b>

## Társasági adóalapot módosító tényezők 2014-ben (EFt)

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-96 282</b>
<b>Adóalap csökkentő tényezők</b>	<b>306 669</b>
Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg	-
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-
Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	244 864
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	61 805
Kísérlet fejlesztés közvetlen költsége	-
<b>Adóalap növelő tényezők összesen</b>	<b>398 838</b>
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	212 924
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	147 926
Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	37 706
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	282
<b>Társasági adóalap</b>	<b>-4 113</b>

**A Társaság létszám- és béradatai 2014-ben**

<b>Állománycsoport</b>	<b>Béreköltség EFt</b>	<b>Átlagos állományi létszám fő</b>	<b>Átlagbér EFt /fő/év</b>
<b>Szellemi foglalkozású</b>	<b>404 419</b>	<b>98</b>	<b>4 127</b>
Szakmunkás	146 998	65	2 262
Betanított munkás	31 379	18	1 743
Segédmunkás	3 811	2	1 906
<b>Fizikai összesen</b>	<b>182 188</b>	<b>85</b>	<b>2 143</b>
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>586 607</b>	<b>183</b>	<b>3 206</b>
Részmunkaidős	375	-	-
Egyéb	2 532	-	-
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>589 514</b>	<b>183</b>	<b>3 221</b>



## Cash flow – kimutatás

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-19 333</b>	<b>433 658</b>
1. Adózás előtti eredmény	125 335	-96 282
2. Elszámolt amortizáció	212 345	210 403
3. Elszámolt értékvesztés	-36 516	128 652
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-100	-108
6. Szállítói kötelezettség változása	-30 571	204 094
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-134 299	83 248
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	34 356	-21 400
9. Vevőkövetelés változása	5 427	210 065
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	-247 835	-250 258
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	52 525	-34 756
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</b>	<b>-158 953</b>	<b>-686 699</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-159 124	-686 807
15. Befektetett eszközök eladása	171	108
16. Kapott osztalék	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-30 000	-30 000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-208 286</b>	<b>-283 041</b>

### Aktivált saját teljesítmények értéke

#### Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: EFt

Megnevezés	2013. év	2014. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	52 659	283 029	230 370
Béreköltség	5 316	24 550	19 234
Bérfelrakások	1 444	6 665	5 221
<b>Közvetlen önköltség</b>	<b>59 419</b>	<b>314 244</b>	<b>254 825</b>

#### Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: EFt

Megnevezés	2014. év nyitó	2014. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	-	-	
Béreköltség	-	-	
Bérfelrakások	-	-	
<b>Közvetlen önköltség</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke  
2014. év**

<b>Megnevezés</b>	<b>Érték EFt</b>
Szolgáltatói hőközpontok szétválasztása és felhasználói hőközpontok kialakítása (KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat)	269 673
Honvéd u. 1-3. távhőellátás (vezeték létesítés)	5 783
Honvéd u. 1-3. távhőellátás (hőközpont létesítés)	6 810
Leöwey Klára Gimnázium távhőellátás (hőközpont létesítés)	5 449
Horvát Színház távhőellátás (vezeték létesítés)	2 392
Püspöki Pincészet távhőellátás (hőközpont létesítés)	4 045
Belvárosi templom távhőellátás (hőközpont létesítés)	889
Hőközpont rekonstrukciók	8 992
Vezeték rekonstrukciók	595
Hőmennyiségmérők felújítása	9 038
Egyedi hőmennyiségmérés kialakítása	578
<b>Összesen</b>	<b>314 244</b>

**2014. évi veszélyes hulladékok mennyisége**

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	19	19	-
Festékes doboz	-	15	15	-
Hőmérő	-	-	-	-
Használt tömítés	-	12	12	-
Elem	-	-	-	-
Olajos rongy	-	29	29	-
Irodatechnika	-	30	30	-
Fénycső	-	30	30	-
Fáradt olaj	-	31	31	-
Festékes rongy	-	5	5	-
Olajos iszap	-	4 460	4 460	-
Elektronikai hulladék	-	4	4	-
Azbeszt pala	-	1 100	1 100	-
Festékes spray	-	10	10	-
Olajos spray	-	6	6	-

## Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2013-2014-ben

A mutató		2013.12.31	2014.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,002\,460}{4\,597\,298} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 43,56\%$	$\frac{2\,351\,527}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 49,66\%$	6,10%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,463\,028}{4\,597\,298} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 53,58\%$	$\frac{2\,220\,180}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 46,88\%$	-6,70%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{3\,062\,884}{4\,597\,298} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 66,62\%$	$\frac{2\,966\,602}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 62,65\%$	-3,97%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{610\,113}{4\,597\,298} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 13,27\%$	$\frac{865\,983}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 18,29\%$	5,02%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,463\,028}{526\,383} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 4,68$	$\frac{2\,220\,180}{814\,110} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,73$	-1,95
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,423\,260}{526\,383} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 4,60$	$\frac{2\,162\,460}{814\,110} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,66$	-1,94
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{345\,564}{526\,383} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 0,66$	$\frac{62\,523}{814\,110} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 0,08$	-0,58
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{3\,062\,884}{2\,129\,515} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 1,44$	$\frac{2\,966\,602}{2\,493\,747} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 1,19$	-0,25
9. Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{7\,007\,768}{188} \frac{\text{EFt}}{\text{fő}} = 37\,275$	$\frac{6\,236\,092}{183} \frac{\text{EFt}}{\text{fő}} = 34\,077$	-3 198
10. Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{125\,335}{7\,772\,313} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 1,61\%$	$\frac{-96\,282}{7\,479\,108} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -1,29\%$	-2,90%
11. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{125\,335}{4\,597\,298} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,73\%$	$\frac{-96\,282}{4\,735\,486} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -2,03\%$	-4,76%
12. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{125\,335}{3\,062\,884} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 4,09\%$	$\frac{-96\,282}{2\,966\,602} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -3,25\%$	-7,34%
13. Saját tőke arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{125\,335}{3\,062\,884} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 4,09\%$	$\frac{-96\,282}{2\,966\,602} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = -3,25\%$	-7,34%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{7\,007\,768}{3\,062\,884} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,29$	$\frac{6\,236\,092}{2\,966\,602} \frac{\text{EFt}}{\text{EFt}} = 2,10$	-0,19

## Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2012.	2013.	
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	1 557	139	1 789
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2003	302	288	14	-
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2004	1 431	1 227	136	68
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	302	25	303
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2004	400	343	38	19
Fecskeház távhőellátása	2004	6 991	5 977	664	350
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	10 014	1 248	2 892
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2005	525	400	50	75
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	5 984	747	3 102
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	12 735	11 822	512	401
Hőközpontok korszerűsítése (NEP)	2005	20 911	12 877	1 548	6 486
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	433	53	75
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	315	45	113
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2006	7 669	6 878	287	504
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	474	79	274
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	337	84	834
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	7 980	1 330	4 690
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	-	3 250
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	381	198	36	147
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	1 097	219	1 958
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	94	45	9	40
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	238	58	572
Tárgulási tartály beépítés	2009	177	111	17	49
Rákóczi út-Jókai u. vezeték kiváltás	2009	7 520	1 214	301	6 005
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	396	90	465
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	431	117	686
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	64	18	376
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	39	13	85
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	196	64	1 331
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2010	250	181	24	45
PTE Szülészeti Klinika teljesítmény növekedés	2010	84	-	-	84
P039 hőfogadó állomás felújítás	2011	1 235	242	117	876
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2011	52	22	8	22
Science Building távhőellátása	2011	6 644	587	293	5 764
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2012	332	48	35	249
T117 hőközpont tárgulási tartály beépítés	2012	407	39	39	329
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	108	106	2 447
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2013	664	-	69	595
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2013	134 356	38 591	9 906	85 859
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2014	540	-	5	535
Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás	2014	131	-	1	130
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2014	787	-	2	785
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2014	10 287	-	-	10 287
<b>Összesen</b>		<b>274 547</b>	<b>111 055</b>	<b>18 546</b>	<b>144 946</b>

## 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-lya 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%.

Számított nyereség korlát:  $6.988.564 \text{ EFt} \times 2,0 \% = 139.771 \text{ EFt}$ .

A Társaság engedélyköteles tevékenységéből 165 millió 936 ezer forint adózás előtti veszteséget realizált.

**Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege**

**Eszközök (aktívák)**

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>2 428 156</b>	<b>4 926</b>	<b>2 433 082</b>	<b>2 945</b>	<b>2 436 027</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>79 422</b>	-	<b>79 422</b>	-	<b>79 422</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	79 422	-	<b>79 422</b>	-	<b>79 422</b>
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 343 656</b>	<b>4 926</b>	<b>2 348 582</b>	<b>2 945</b>	<b>2 351 527</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 360 866	-	<b>1 360 866</b>	-	<b>1 360 866</b>
Műszaki berendezések, gépek, járművek	467 796	4 878	<b>472 674</b>	-	<b>472 674</b>
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 234	48	<b>23 282</b>	2 945	<b>26 227</b>
Beruházások, felújítások	491 760	-	<b>491 760</b>	-	<b>491 760</b>
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>5 078</b>	-	<b>5 078</b>	-	<b>5 078</b>
Egyéb tartós részesedés	3 000	-	<b>3 000</b>	-	<b>3 000</b>
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 078	-	<b>2 078</b>	-	<b>2 078</b>
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>2 177 221</b>	<b>13 031</b>	<b>2 190 252</b>	<b>29 928</b>	<b>2 220 180</b>
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>48 009</b>	-	<b>48 009</b>	<b>9 711</b>	<b>57 720</b>
Anyagok	48 009	-	<b>48 009</b>	8 991	<b>57 000</b>
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
Áruk	-	-	-	720	<b>720</b>
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>2 086 636</b>	-	<b>2 086 636</b>	<b>13 301</b>	<b>2 099 937</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 054 133	-	<b>1 054 133</b>	13 301	<b>1 067 434</b>
Egyéb követelések	1 032 503	-	<b>1 032 503</b>	-	<b>1 032 503</b>
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-	-	-	-	-
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>42 576</b>	<b>13 031</b>	<b>55 607</b>	<b>6 916</b>	<b>62 523</b>
Pénztár, csekkek	938	-	<b>938</b>	-	<b>938</b>
Bankbetétek	41 638	13 031	<b>54 669</b>	6 916	<b>61 585</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>78 078</b>	<b>1 201</b>	<b>79 279</b>	-	<b>79 279</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	67 295	-	<b>67 295</b>	-	<b>67 295</b>
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 783	1 201	<b>11 984</b>	-	<b>11 984</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>4 683 455</b>	<b>19 158</b>	<b>4 702 613</b>	<b>32 873</b>	<b>4 735 486</b>



### Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
<b>D. Saját tőke</b>	<b>2 795 651</b>	<b>8 511</b>	<b>2 804 162</b>	<b>162 440</b>	<b>2 966 602</b>
JEGYZETT TŐKE	1 940 072	100 728	2 040 800	-	2 040 800
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	748 302	-	748 302	-	748 302
EREDMÉNYTARTALÉK	180 996	-	180 996	92 786	273 782
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-73 719	-92 217	-165 936	69 654	-96 282
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>136 723</b>	<b>-</b>	<b>136 723</b>	<b>-</b>	<b>136 723</b>
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	44 665	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	92 058	-	92 058
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>849 926</b>	<b>13 031</b>	<b>862 957</b>	<b>3 026</b>	<b>865 983</b>
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>51 873</b>	<b>-</b>	<b>51 873</b>	<b>-</b>	<b>51 873</b>
Beruházási és fejlesztési hitelek	47 276	-	47 276	-	47 276
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 597	-	4 597	-	4 597
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>798 053</b>	<b>13 031</b>	<b>811 084</b>	<b>3 026</b>	<b>814 110</b>
Rövid lejáratú hitelek	32 278	-	32 278	-	32 278
Vevőktől kapott előleg	381	-	381	-	381
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	613 104	13 031	626 135	-	626 135
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	152 290	-	152 290	3 026	155 316
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>766 178</b>	<b>-</b>	<b>766 178</b>	<b>-</b>	<b>766 178</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	551 556	-	551 556	-	551 556
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 882	-	36 882	-	36 882
Halasztott bevételek	177 740	-	177 740	-	177 740
<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	<b>134 977</b>	<b>-2 384</b>	<b>132 593</b>	<b>-132 593</b>	<b>-</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>4 683 455</b>	<b>19 158</b>	<b>4 702 613</b>	<b>32 873</b>	<b>4 735 486</b>

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

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 535 939	-	5 535 939	700 153	6 236 092
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 535 939</b>	<b>-</b>	<b>5 535 939</b>	<b>700 153</b>	<b>6 236 092</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 449 255	71 042	5 520 297	45 732	5 566 029
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	438 887	438 887
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	110 697	110 697
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>5 449 255</b>	<b>71 042</b>	<b>5 520 297</b>	<b>595 316</b>	<b>6 115 613</b>
<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>86 684</b>	<b>-71 042</b>	<b>15 642</b>	<b>104 837</b>	<b>120 479</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 129 689	21 175	1 150 864	32 157	1 183 021
Egyéb általános költségek	10 011	-	10 011	-	10 011
<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>1 139 700</b>	<b>21 175</b>	<b>1 160 875</b>	<b>32 157</b>	<b>1 193 032</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 243 016</b>	<b>-</b>	<b>1 243 016</b>	<b>-</b>	<b>1 243 016</b>
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	19 274	-	19 274	-	19 274
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>191 069</b>	<b>-</b>	<b>191 069</b>	<b>3 026</b>	<b>194 095</b>
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	147 926	-	147 926	-	147 926
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-1 069</b>	<b>-92 217</b>	<b>-93 286</b>	<b>69 654</b>	<b>-23 632</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 044	-	14 044	-	14 044
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>14 044</b>	<b>-</b>	<b>14 044</b>	<b>-</b>	<b>14 044</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 786	-	3 786	-	3 786
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>3 786</b>	<b>-</b>	<b>3 786</b>	<b>-</b>	<b>3 786</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>10 258</b>	<b>-</b>	<b>10 258</b>	<b>-</b>	<b>10 258</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>9 189</b>	<b>-92 217</b>	<b>-83 028</b>	<b>69 654</b>	<b>-13 374</b>
Rendkívüli bevételek	52 723	-	52 723	-	52 723
Rendkívüli ráfordítások	135 631	-	135 631	-	135 631
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-82 908</b>	<b>-</b>	<b>-82 908</b>	<b>-</b>	<b>-82 908</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-73 719</b>	<b>-92 217</b>	<b>-165 936</b>	<b>69 654</b>	<b>-96 282</b>

**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	5 535 939	-	5 535 939	700 153	6 236 092
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 535 939</b>	<b>-</b>	<b>5 535 939</b>	<b>700 153</b>	<b>6 236 092</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	314 244	-	314 244	-	314 244
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>314 244</b>	<b>-</b>	<b>314 244</b>	<b>-</b>	<b>314 244</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 243 016</b>	<b>-</b>	<b>1 243 016</b>	<b>-</b>	<b>1 243 016</b>
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	19 274	-	19 274	-	19 274
Anyagköltség	5 172 058	60 610	5 232 668	19 003	5 251 671
Igénybe vett szolgáltatások értéke	481 084	10 919	492 003	5 298	497 301
Egyéb szolgáltatások értéke	83 028	1 676	84 704	2 743	87 447
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	438 887	438 887
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	110 697	110 697
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>5 736 170</b>	<b>73 205</b>	<b>5 809 375</b>	<b>576 628</b>	<b>6 386 003</b>
Béreköltség	545 661	9 513	555 174	34 340	589 514
Személyi jellegű egyéb kifizetések	215 365	4 054	219 419	4 541	223 960
Bérfjárulékok	198 984	3 565	202 549	10 460	213 009
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>960 010</b>	<b>17 132</b>	<b>977 142</b>	<b>49 341</b>	<b>1 026 483</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>207 019</b>	<b>1 880</b>	<b>208 899</b>	<b>1 504</b>	<b>210 403</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>191 069</b>	<b>-</b>	<b>191 069</b>	<b>3 026</b>	<b>194 095</b>
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	147 926	-	147 926	-	147 926
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-1 069</b>	<b>-92 217</b>	<b>-93 286</b>	<b>69 654</b>	<b>-23 632</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 044	-	14 044	-	14 044
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>14 044</b>	<b>-</b>	<b>14 044</b>	<b>-</b>	<b>14 044</b>
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 786	-	3 786	-	3 786
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>3 786</b>	<b>-</b>	<b>3 786</b>	<b>-</b>	<b>3 786</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>10 258</b>	<b>-</b>	<b>10 258</b>	<b>-</b>	<b>10 258</b>
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>9 189</b>	<b>-92 217</b>	<b>-83 028</b>	<b>69 654</b>	<b>-13 374</b>
Rendkívüli bevételek	52 723	-	52 723	-	52 723
Rendkívüli ráfordítások	135 631	-	135 631	-	135 631
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>-82 908</b>	<b>-</b>	<b>-82 908</b>	<b>-</b>	<b>-82 908</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-73 719</b>	<b>-92 217</b>	<b>-165 936</b>	<b>69 654</b>	<b>-96 282</b>

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelemek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>A. Befektetett eszközök</b>	-	6	6	7	6	1	8	6	2 642	2 244	4 926
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	-	6	6	7	6	1	8	6	2 642	2 244	4 926
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	2 637	2 241	4 878
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	6	6	7	6	1	8	6	5	3	48
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B. Forgóeszközök</b>	-	869	507	530	947	212	-	864	-	9 102	13 031
<b>KÉSZLETEK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>KÖVETELÉSEK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÉRTÉKPAPIROK</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	-	869	507	530	947	212	-	864	-	9 102	13 031
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	-	869	507	530	947	212	-	864	-	9 102	13 031
<b>C. Aktív időbeli</b>	-	300	222	232	328	34	-	85	-	-	1 201
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	300	222	232	328	34	-	85	-	-	1 201
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	-	1 175	735	769	1 281	247	8	955	2 642	11 346	19 158

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-29 066</b>	<b>9 790</b>	<b>10 412</b>	<b>12 410</b>	<b>9 690</b>	<b>1 745</b>	<b>-55</b>	<b>5 107</b>	<b>7 647</b>	<b>-19 169</b>	<b>8 511</b>
JEGYZETT TŐKE	-	14 066	13 993	15 227	13 579	3 135	17 275	12 219	11 234	-	100 728
TŐKETARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-29 066	-4 276	-3 581	-2 817	-3 889	-1 390	-17 330	-7 112	-3 587	-19 169	-92 217
<b>E. Céltartalékok</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>F. Kötelezettségek</b>	-	<b>869</b>	<b>507</b>	<b>530</b>	<b>947</b>	<b>212</b>	-	<b>864</b>	-	<b>9 102</b>	<b>13 031</b>
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	<b>869</b>	<b>507</b>	<b>530</b>	<b>947</b>	<b>212</b>	-	<b>864</b>	-	<b>9 102</b>	<b>13 031</b>
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	869	507	530	947	212	-	864	-	9 102	13 031
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>G. Passzív időbeli</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	<b>29 066</b>	<b>-9 484</b>	<b>-10 184</b>	<b>-12 171</b>	<b>-9 356</b>	<b>-1 710</b>	<b>63</b>	<b>-5 016</b>	<b>-5 005</b>	<b>21 413</b>	<b>-2 384</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	-	<b>1 175</b>	<b>735</b>	<b>769</b>	<b>1 281</b>	<b>247</b>	<b>8</b>	<b>955</b>	<b>2 642</b>	<b>11 346</b>	<b>19 158</b>

Távhőtermelés forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	19 478	3 349	2 550	1 963	3 299	959	16 056	5 090	1 988	16 310	71 042
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>19 478</b>	<b>3 349</b>	<b>2 550</b>	<b>1 963</b>	<b>3 299</b>	<b>959</b>	<b>16 056</b>	<b>5 090</b>	<b>1 988</b>	<b>16 310</b>	<b>71 042</b>
<b>Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>-19 478</b>	<b>-3 349</b>	<b>-2 550</b>	<b>-1 963</b>	<b>-3 299</b>	<b>-959</b>	<b>-16 056</b>	<b>-5 090</b>	<b>-1 988</b>	<b>-16 310</b>	<b>-71 042</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	9 588	927	1 031	854	590	431	1 274	2 022	1 599	2 859	21 175
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>9 588</b>	<b>927</b>	<b>1 031</b>	<b>854</b>	<b>590</b>	<b>431</b>	<b>1 274</b>	<b>2 022</b>	<b>1 599</b>	<b>2 859</b>	<b>21 175</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Egyéb ráfordítások</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-29 066</b>	<b>-4 276</b>	<b>-3 581</b>	<b>-2 817</b>	<b>-3 889</b>	<b>-1 390</b>	<b>-17 330</b>	<b>-7 112</b>	<b>-3 587</b>	<b>-19 169</b>	<b>-92 217</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-29 066</b>	<b>-4 276</b>	<b>-3 581</b>	<b>-2 817</b>	<b>-3 889</b>	<b>-1 390</b>	<b>-17 330</b>	<b>-7 112</b>	<b>-3 587</b>	<b>-19 169</b>	<b>-92 217</b>
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RENKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-29 066</b>	<b>-4 276</b>	<b>-3 581</b>	<b>-2 817</b>	<b>-3 889</b>	<b>-1 390</b>	<b>-17 330</b>	<b>-7 112</b>	<b>-3 587</b>	<b>-19 169</b>	<b>-92 217</b>

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Egyéb bevételek</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagköltség	14 618	2 889	2 027	1 532	3 008	741	15 413	4 215	1 215	14 952	<b>60 610</b>
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 914	498	552	404	265	222	611	935	321	1 197	<b>10 919</b>
Egyéb szolgáltatások értéke	758	73	82	68	47	34	101	160	127	226	<b>1 676</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>21 290</b>	<b>3 460</b>	<b>2 661</b>	<b>2 004</b>	<b>3 320</b>	<b>997</b>	<b>16 125</b>	<b>5 310</b>	<b>1 663</b>	<b>16 375</b>	<b>73 205</b>
Béreköltség	3 975	434	492	448	314	212	661	964	677	1 336	<b>9 513</b>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 834	177	198	163	113	83	244	388	306	548	<b>4 054</b>
Bérfelrakások	1 518	161	182	162	114	78	240	356	258	496	<b>3 565</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>7 327</b>	<b>772</b>	<b>872</b>	<b>773</b>	<b>541</b>	<b>373</b>	<b>1 145</b>	<b>1 708</b>	<b>1 241</b>	<b>2 380</b>	<b>17 132</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>449</b>	<b>44</b>	<b>48</b>	<b>40</b>	<b>28</b>	<b>20</b>	<b>60</b>	<b>94</b>	<b>683</b>	<b>414</b>	<b>1 880</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-29 066</b>	<b>-4 276</b>	<b>-3 581</b>	<b>-2 817</b>	<b>-3 889</b>	<b>-1 390</b>	<b>-17 330</b>	<b>-7 112</b>	<b>-3 587</b>	<b>-19 169</b>	<b>-92 217</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-29 066</b>	<b>-4 276</b>	<b>-3 581</b>	<b>-2 817</b>	<b>-3 889</b>	<b>-1 390</b>	<b>-17 330</b>	<b>-7 112</b>	<b>-3 587</b>	<b>-19 169</b>	<b>-92 217</b>
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-29 066</b>	<b>-4 276</b>	<b>-3 581</b>	<b>-2 817</b>	<b>-3 889</b>	<b>-1 390</b>	<b>-17 330</b>	<b>-7 112</b>	<b>-3 587</b>	<b>-19 169</b>	<b>-92 217</b>