



PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.
Üzleti jelentés 2017







tartalomjegyzék

1. Igazgatói beszámoló	4
2. Szervezeti séma	5
3. Ellátási terület	6
4. Gazdálkodási eredmények	7
5. Szolgáltatási tevékenység bemutatása	13
6. Minőségfejlesztési tevékenység	15
7. Környezetirányítás és környezetvédelem	17
8. Beruházás	19
9. Emberi erőforrás gazdálkodás	22
10. Mérleg-fordulónap után bekövetkezett események	23
Független könyvvizsgálói jelentés	25



Tisztelt Olvasó!

A 2017-ben már fél évszázados múltra visszatekintő PÉTÁV Kft. javuló jövedelmezőségi és pénzügyi mutatók mellett a restruktúrázási folyamat elindítását, valamint a KEHOP pályázatra való felkészülést helyezte előtérbe.

A restruktúrázási folyamat első lépéseként 2017. augusztus 3-i dátummal a társaságba tagként belépett a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt., miután apportálásra került a primer vezetékhálózat 1 788,4 M Ft értékben, melyből 1 000 M Ft került a jegyzett tőkébe. A társaság tulajdonosi összetétele a következők lelt: Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata 34,24%, Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. 32,88%, Pannon Hőerőmű Zrt. 32,88%.

A 2014-2020 közötti EU támogatási időszakban a PÉTÁV Kft. fejlesztési beruházásainak támogatása érdekében (NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság közreműködésével) pályázatot nyújtott be a Környezeti és Energhatékonyasági Operatív Program keretében a „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése” elnevezésű KEHOP 5.3.1 kódszámú pályázati rendszerben. 50%-os támogatási intenzitás mellett 1 247,6 M Ft összegű támogatásra érdemesnek tartotta a projektet a KEHOP Irányító Hatósága. A projekt három fő eleme a szolgáltatói hőközpont megszüntetéséhez tartozó új, korszerű felhasználó hőközpontok kialakítása, piacbővítő beruházások, illetve a jelenleg földgázüzemelésű kazánnal ellátott épületek távhőre csatlakozása.

A PÉTÁV Kft. tevékenysége során kiemelt figyelmet szentel a fogyasztói elvárások szakszzerű, hatékony, mind magasabb szintű kielégítésére, a lakossági elégedettségi mutató tovább javult. Aktív piacbővítő törekvéseink sikere következtében az egyre erősödő fogyasztói takarékoság hatására bekövetkező, természetesnek tekinthető teljesítményleadás csökkenést sikerült új fogyasztóknak a távhő hálózatra történő csatlakoztatásával 2017-ben is kompenzálni.

Társaságunk 2017. év során is nagy hangsúlyt fektetett a távhőpiac megtartására és bővítésére. Az év során a KEHOP pályázat keretében 3 új rácsatlakozás történt: a Ferencesek Kertje társasház, a PTE Damjanich Kollégium és a Pécsi Horvát Színház. Az új belépők mellett egy korábbi távhős, a Janus Pannonius Múzeum Felsővármház utcai épületében ismételt távfűtést biztosítottunk.

Működésünket alapvetően befolyásolták a jogszabályi változások. A 38/2017. (IX.29.) NFM rendelettel módosított 51/2011. (IX.30) NFM rendelet meghatározza a távhőszolgáltatónak nyújtandó támogatás mértékét. Éves szinten 17%-kal csökkent a támogatás, mindeközben az erőműi hődíj 22%-kal csökkent.

Belső gazdálkodási struktúránk permanens átalakítása keretében 2017-ben is tovább folytatódott a foglalkoztatott létszám csökkentése. Válatatlan feladat ellátás mellett létszámunk az elmúlt 5 évben 23 fővel csökkent. A zárólétszám, valamint az átlagos állományi létszám 2017. év végére 178 fő volt.

E körülmények mellett megállapíthatjuk, hogy a PÉTÁV Kft. 2017-ben ismét teljesítette tulajdonosai és ön maga által kitűzött céljait, a 2017. évben az előző évinél kedvezőbb 249,7 M Ft összegű adózott eredményt realizált, pénzügyileg stabil maradt, kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

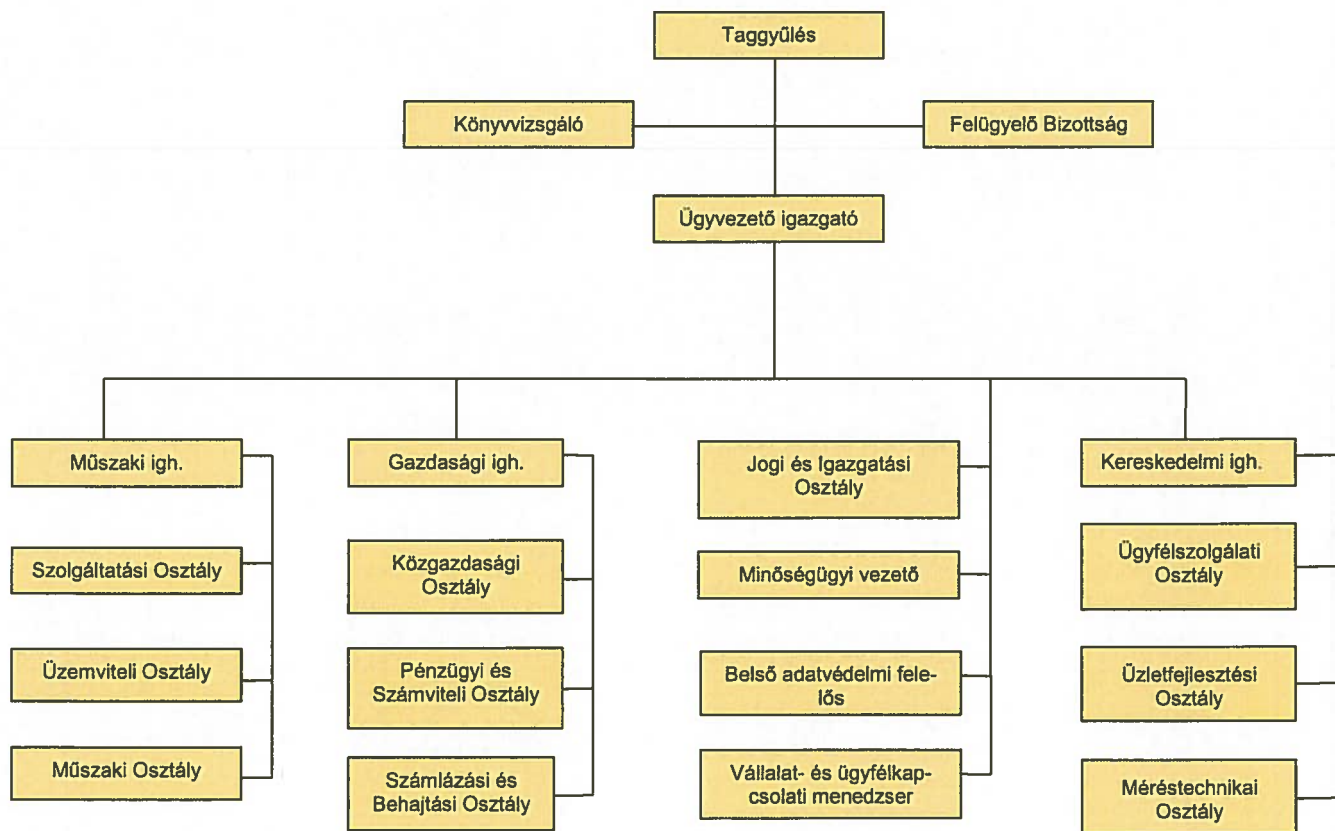
Üzleti jelentésünket ajánlom vásárlóinknak, fogyasztóinknak, beszállítóinknak, bankjainknak és mindenkinek, aki a távhőszolgáltatásért dolgozik, akiket a távhőszolgáltatás működése, eredményei, valamint kihívásai érdekelnek, vagy érintenek.

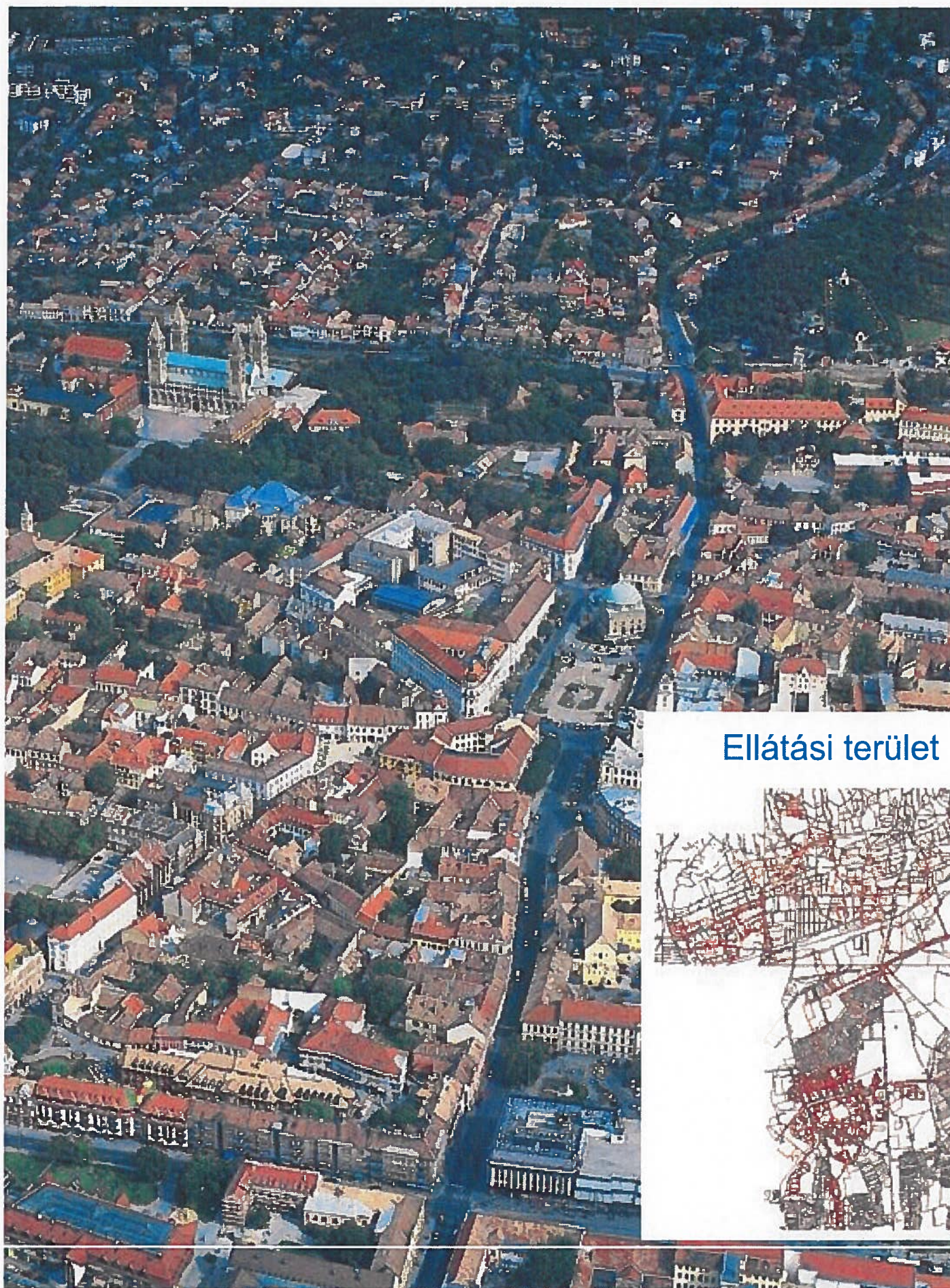
Vida János

Ügyvezető igazgató

Szervezeti séma

A PÉTÁV Kft. szervezeti felépítésében a fogyasztói elvárások és a belső igények alapján végrehajtott szervezetfejlesztési folyamat eredményeként társaságunknál a 2017. évben az alábbi szervezeti struktúra működik:





Ellátási terület





Gazdálkodási eredmények

Vagyoni helyzet

A társaság eszközeinek értéke összességében a 2016. december 31-i értékhez képest 2 427,5 M Ft-tal, 39,8%-kal nőtt.

A befektetett eszközök értéke 1 753,9 M Ft-tal nőtt, összetétele az elmúlt évhez viszonyítva csak a tárgyi eszközök tekintetében változott jelentősen. A tárgyi eszközök értéke 1 756,3 M Ft-os (+60,1%) növekedést mutat, melyet a 2017. augusztus 3-án megvalósult távhővezeték apport 1 788 M Ft-os értéke magyaráz.

A forgóeszközök év végi állománya 23,04%-kal, 674,1 M Ft-tal haladja meg az elmúlt évi értéket. A pénzeszközök értéke 1 100,5 M Ft-tal nőtt az előző év végi értékhez képest a megnövekedett adózás előtti eredmény és a KEHOP pályázat támogatási előlege miatt. A követelések összege 420,2 M Ft-tal csökkent, melynek legfőbb oka, hogy 2017. év végén alacsonyabb volt a távhőszolgáltatási támogatás és ÁFA igényléséből származó követelés. A vevőállományon a minősítést követően elszámolt 160,1 M Ft értékvesztés és 4,5 M Ft leírás után 68,8 M Ft-os többlet keletkezett a határidőn belüli állomány növekedése miatt. A készletek értéke 6,2 M Ft-tal csökkent az előző év végi értékhez képest az anyagkészlet csökkenése miatt.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 0,5 M Ft-tal alacsonyabb az elmúlt évinél.

A PÉTÁV Kft. forrásai az eszközök növekedésének megfelelően, az előző év végéhez képest 39,8%-kal, azaz 2 427,5 M Ft-tal nőttek. A saját tőke 62,8%-os növekedését az apportálással bekövetkezett törzstőke emelés okozta, melyből 1 000 M Ft a jegyzett tőkébe, 788 M Ft pedig tőketartalékba került. Az eredménytartalék a 2016. évi adózott eredménnyel nőtt, a 2017 évi adózott eredmény pedig 83,0 M Ft-tal haladta meg a bázist.

A céltartalékok összege változatlan. Hosszú lejáratú kötelezettségünk 10 M Ft értékben a pénzügyi lízingből származó kötelezettséget tartalmazza.

A rövid lejáratú kötelezettségek 387,9 M Ft-tal emelkedtek, melyet döntően az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 623,8 M Ft-os növekedése okoz, melynek legfőbb tényezője a 614,5 M Ft-os KEHOP pályázati támogatási előleggel való elszámolási kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások összege 8,4 M Ft-tal csökkent, amelyet döntően a halasztott bevételek csökkenése magyaráz.

Pénzügyi helyzet, hátralékkezelés

A társaság pénzeszköz állománya 1 100,5 M Ft-tal nőtt, döntően a KEHOP pályázati előleg miatt. A pénzeszközök értékét a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás 1 385,9 M Ft-tal növelte, a befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás pedig 285,4 M Ft-tal csökkentette.



Mérleg	Adatok: E Ft-ban		
Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás 2017-2016. év
A. Befektetett eszközök	3 016 496	4 770 379	1 753 883
I. Immateriális javak	70 131	68 524	-1 607
II. Tárgyi eszközök	2 920 337	4 676 602	1 756 265
III. Befektetett pénzügyi eszközök	26 028	25 253	-775
B. Forgóeszközök	2 925 823	3 599 943	674 120
I. Készletek	53 497	47 318	-6 179
II. Követelések	2 113 433	1 693 238	-420 195
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	758 893	1 859 387	1 100 494
C. Aktív időbeli elhatárolások	153 729	153 266	-463
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 096 048	8 523 588	2 427 540
D. Saját tőke	3 247 947	5 286 008	2 038 061
I. Jegyzett tőke	2 040 800	3 040 800	1 000 000
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	748 302	1 536 673	788 371
IV. Eredménytartalék	292 115	458 845	166 730
V. Lekötött tartalék	-	-	-
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	166 730	249 690	82 960
E. Céltartalékok	136 723	136 723	-
F. Kötelezettségek	1 041 208	1 439 054	397 846
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	9 957	9 957
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 041 208	1 429 097	387 889
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 670 170	1 661 803	-8 367
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 096 048	8 523 588	2 427 540

Vevőállomány alakulása	Adatok: E Ft-ban	
2017. év	Január 1. nyitó	December 31. záró
Lakossági	633 028	540 769
fizetési határidőn belül	319 088	332 829
lejárt	313 940	207 940
30 napon belül	4 244	15 930
30 – 90 nap közötti	78 232	35 281
90 napon túl	231 464	156 729
Nem lakossági	427 537	588 824
fizetési határidőn belül	327 318	534 331
lejárt	100 221	54 293
30 napon belül	47 044	14 412
30 – 90 nap közötti	35 517	14 976
90 napon túl	17 660	24 905
Összesen	1 060 565	1 129 393

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

A társaság pénzügyi helyzetének alakulásában továbbra is jelentős szerepet játszik a lakossági és a nem lakossági tartozások volumene. A teljes vevőállomány 68,8 M Ft-tal magasabb, melyből a lakossági vevőállomány 92,3 M Ft-tal csökkent, a nem lakossági pedig 161,1 M Ft-tal nőtt, utóbbin belül a fizetési határidőn belüli 207 M Ft-tal nőtt, a lejárt 45,9 M Ft-tal csökkent.

Jövedelmi helyzet

Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele a 2017. évben 89,4 M Ft-tal alacsonyabb az előző évinél, amelynek oka, hogy a vezetékrendszer karbantartása és rekonstrukciója 2017. augusztus 3-tól nem a megrendeléses munka keretében történik. A belföldi értékesítés nettó árbevételének csökkenését kis mértékben kompenzálta az alaptervekenységből származó árbevétel növekménye, mely 37,7 M Ft-tal haladja meg a 2016. évi értéket. Ennek döntő oka a 37 TJ-os értékesítési volumennövekedés.

Alaptervekenység árbevétele (E Ft)

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés
Fűtés szolgáltatás	5 235 972	5 285 196	49 224
Hmv szolgáltatás	738 607	727 105	-11 502
Összesen	5 974 579	6 012 301	37 722

Az egyéb bevételek összege 296,6 M Ft-tal csökkent az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 330,9 M Ft-tal csökkent, a lakosságnak nyújtott hő után kapott fajlagos támogatás csökkenése miatt, összhangban a vásárolt hő hatósági árváltozásával. Növelte az egyéb bevételek összegét a követelések visszaírt értékvesztésének 49,3 M Ft-os növekménye.

A pénzügyi műveletek bevételei 2,7 M Ft-tal csökkentek, melynek oka, hogy a lekötött pénzeszközaink után kapott kamatok alacsonyabbak voltak, mint az előző évben.



A ráfordítások alakulása

A társaság ráfordításainak összege az előző évihez képest 474,4 M Ft-tal csökkent, melynek döntő oka, hogy az anyagjellegű ráfordítások értéke 416,8 M Ft-tal alacsonyabb volt az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségek között a legjelentősebb tétel a vásárolt hőenergia költsége, mely az évközi hatósági termelői árak változása miatt 311,4 M Ft-tal, 5,6%-kal csökkent. A gáz- és villamosenergia költségen 17,2 M Ft-os megtakarítás keletkezett az elmúlt évhez képest.

Hőkölttség alakulása (E Ft)

Megnevezés	2016. év	2017. év	Eltérés
Forróvíz szolgáltatás	5 477 248	5 174 246	-303 002
Kazántelemek	39 609	31 215	-8 394
Összesen	5 516 857	5 205 461	-311 396

A személyi jellegű ráfordítások 3,7%-kal, 40 M Ft-tal, az értékcsökkenési leírás összege pedig 13,8 M Ft-tal magasabbak a bázisnál. Előbbi a garantált bérminimumhoz kapcsolódó bérrendezés miatt, utóbbi a korábbi évek jelentős beruházásainak következményeként nőtt.

Egyéb ráfordításként 125,6 M Ft-tal kevesebbet számolt el társaságunk, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegének csökkenése okozott.

Eredmény alakulása

2017-ben az adózás előtti eredmény 85,7 M Ft-tal javult a bázishoz képest. A 2017. évben keletkezett társasági adófizetési kötelezettségünk összege 14,1 M Ft, így a 2017. évi adózott eredmény 249,7 M Ft nyereség.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változat (E Ft)			
A tétel megnevezése	2016. év	2017. év	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 746 547	6 657 129	-89 418
Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	6 746 547	6 657 129	-89 418
Saját termelésű készletek állományváltozása	-127	-	127
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	59 000	44 287	-14 713
Aktivált saját teljesítmények értéke	58 873	44 287	-14 586
Egyéb bevételek	2 146 967	1 850 393	-296 574
Anyagköltség	5 855 395	5 532 781	-322 614
Igénybe vett szolgáltatások értéke	504 989	484 933	-20 056
Egyéb szolgáltatások értéke	109 812	113 451	3 639
Eladott áruk beszerzési értéke	460 715	445 609	-15 106
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157 008	94 336	-62 672
Anyagjellegű ráfordítások	7 087 919	6 671 110	-416 809
Bérek	629 060	706 272	77 212
Személyi jellegű egyéb kifizetések	232 284	213 675	-18 609
Bérfelrakások	226 598	208 038	-18 560
Személyi jellegű ráfordítások	1 087 942	1 127 985	40 043
Értékcsökkenési leírás	269 233	283 015	13 782
Egyéb ráfordítások	333 031	207 404	-125 627
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	174 262	262 295	88 033
Pénzügyi műveletek bevételei	4 793	2 102	-2 691
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 013	646	-367
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 780	1 456	-2 324
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	178 042	263 751	85 709
Adófizetési kötelezettség	11 312	14 061	2 749
ADÓZOTT EREDMÉNY	166 730	249 690	82 960

Szolgáltatási tevékenység bemutatása

Fogyasztói kör alakulása, bővülése

A PÉTÁV Kft. az ország egyik legnagyobb távhőszolgáltató vállalkozása. Pécssett a lakások közel fele, ezen felül több száz intézmény, illetve egyéb fogyasztó vételez hőenergiát. A fokozatos kiépítés eredményeként szinte kizárólag a PANNON HŐERŐMŰ Zrt.-re, mint zöld hőtermelőre támaszkodó rendszer jelenleg 132,5 km nyomvonalhosszú vezetékéből, 715 db forróvizés hőközpontból, 468 db szekunder felhasználói hőközpontból és 162 db szekunder hőfogadó állomásból áll.

Társaságunk egyik fő célkitűzéseként 2017-ben is kiemelt feladatként kezelte a távhőpiac megtartását és bővítését. Ennek keretein belül számos üzleti ajánlatot készített és juttatott el az ügyfelek részére. Az elfogadott üzleti ajánlatok hatására a tavalyi év során 3 új fogyasztó csatlakozott a városi távhőellátó rendszerhez, a Ferencesek Kertje társasház (300 kW), a PTE Damjanich Kollégium (600 kW), és a Pécsi Horvát Színház (150 kW). Az új fogyasztók csatlakoztatása mellett egy korábbi távhős, de hosszú évekig üresen álló épület, a Janus Pannonius Múzeum Felsővámház utcai épülete részére (régebben általános iskola) ismételt távfűtéssel biztosítjuk a hőenergiaellátást (60 kW). Az előzőek mindösszesen 1 050 kW beépített teljesítmény növekedést generáltak.

A fogyasztók által lekötött teljesítményt 2017-ben fogyasztói leválás 2 esetben csökkentette 169 kW mértékben, ezen felül különböző okból kifolyólag fogyasztói csökkentésre is sor került 174 kW mértékben.

Összesítve megállapítható, hogy 2017. évben a távhőellátó rendszerre csatlakozó új fogyasztók jelentette bővülés a levadások és a teljesítmény gazdálkodás negatív hatásaival korrigálva 707 kW beépített, teljesítmény növekedést eredményeztek.

A PÉTÁV Kft. távhőrendszerre csatlakoztatott fogyasztói körének alakulása:

Fogyasztói kör	2016.12.31	2017.12.31
Lakossági fogyasztók száma (db)	31 761	31 842
Fűtési szolgáltatást igénybe vevők	31 667	31 749
HMV szolgáltatást igénybe vevők	29 669	29 757
Egyéb fogyasztók száma (db)	605	656

Üzemviteli jellemzők, hőforgalom

Társaságunk 2017-ben a PANNON HŐERŐMŰ Zrt.-nél 188 MW teljesítményt kötött le a forróvíz- és erőműi melegvíz rendszeren. A hővásárlási és hőtermelési adatokat az alábbi táblázat szemlélteti:

Hővásárlás (GJ)	2016.	2017.
Forróvíz	1 524 424	1 538 292
Erőműi melegvíz	2 121	2 245
Kazán	13 460	14 186
Összesen	1 540 005	1 554 723

2016-hoz képest a fűtési időszak magasabb átlaghőmérséklete (2016: 7,62°C; 2017: 7,72°C) ellenére a hővásárlás és saját hőtermelés együttesen 14,7 TJ-lal nőtt.



Ügyfélkapcsolat

Társaságunk évek óta kiemelt célként kezeli az ügyfélkapcsolatok folyamatos javítását. Az egykapus ügyfélszolgálat, a nagyfogyasztói kapcsolatrendszer, a több fronton való megjelenés, a partneri igényekhez igazodó magas szintű kiszolgálás évről évre alapjai annak, hogy az ügyfél elégedettségi mutatók tovább javuljanak. A lakossági kapcsolatok területén az ügyfelek társaságunkkal szembeni elégedettségét jól mutatja Pécs város lakosságának körében végzett közvélemény-kutatási eredmény magas értéke (4,4). A megkérdezettek többsége szerint társaságunk 2017-ben tevékenységét folyamatosan jó színvonalon látta el.

A személyes ügyintézés keretében a Magyar Lajos utcai ügyfélszolgálatunkon 2017-ben összességében 17 006 db, 251 munkanapot tekintve átlagosan napi 68 db ügyintézés (egy ügyintézőre vetítve 28 db ügyintézés/nap) bonyolódott. Havi átlagban ez 1 417 db ügykezelést jelentett, a legtöbb július hónapban (1 618 db), a legkevesebb pedig április hónapban (1 193 db) volt. A Búza téri kihelyezett ügyfélszolgálati irodánkban éves szinten 6 376 db ügyintézés igénylő megkeresés volt. A 2016-os évhez viszonyítva az ügyfélforgalom a Magyar Lajos utcában és a kihelyezett Búza téri ügyfélszolgálaton is mérséklődött a pénztári befizetések számának csökkenése miatt. A felhasználó/díjfizető változással kapcsolatos bejelentések 70%-a továbbra is a kihelyezett irodánkban bonyolódik.

Az ügyfélszolgálatra beérkező írásbeli (levél, e-mail) megkeresések és válaszok száma a tavalyi évben 4 322 db volt. A telefonos ügyfélszolgálatunk a 2017-es évben összesen 28 301 db, napi szinten átlagban 112 db hívást fogadott és szükség esetén kezdeményezett. Elektronikus ügyfélszolgálatunkra (HELP-SYS) a 2017-es évben újonnan 263-an regisztráltak, így ügyfélkörünk több mint 10%-a használója ezen web felületnek, e-számla szolgáltatásunkat újabb 375 ügyfelünk választotta, így a 2017-es év végére az elektronikus számlakézbeszítési lehetőséggel élők száma 2 059 fő lett.

Az elmúlt évben a jogszabályi előírásoknak megfelelően a telefonos ügyfélszolgálat hangmenüje átalakításra került. A belső továbbképzések hatékonyságának köszönhetően az ügyfélszolgálati munkatársak cserélődésének folyamata zökkenőmentesen lezajlott úgy, hogy közben az írásos kommunikációban résztvevő ügyintézők köre kibővült.

A 2018-as évben a jelenlegi ügyféltámogató rendszer (HELP-SYS) helyett egy a LIBRA rendszerrel összekapcsolt e-ügyfélszolgálati alkalmazás bevezetése fogalmazódott meg célként mérőállás bejelentési lehetőséggel és számlainformációs tartalommal.



Minőségfejlesztési tevékenység

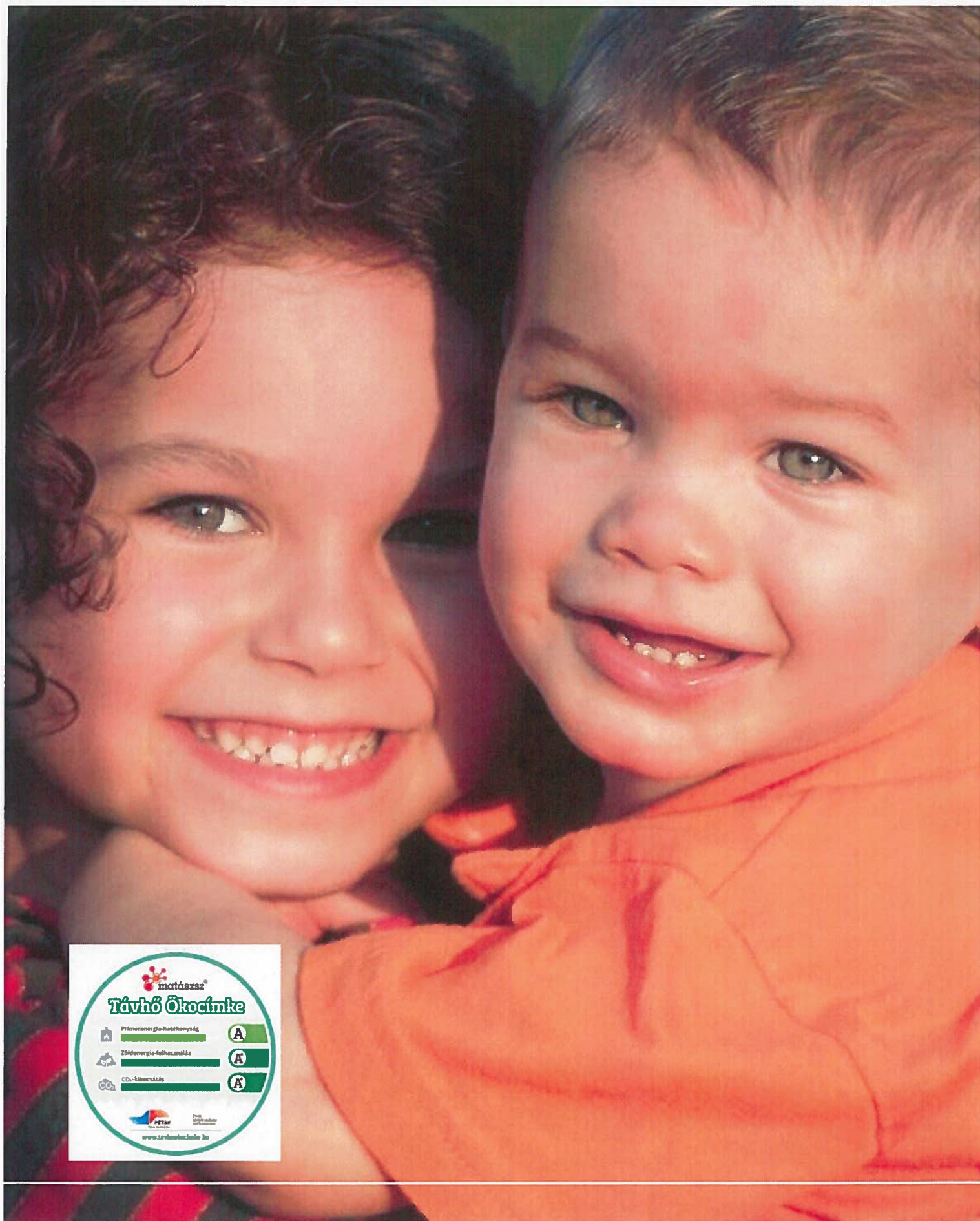
A 2017. évben társaságunk eredményesen folytatta integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerének működtetését és fejlesztését.

A minőségügyi fejlesztő munka részeként a fogyasztó-orientáltság megerősítése érdekében folyamatosan törekedtünk és törekszünk a piaci elvárások és a szolgáltatói teljesítmény fogyasztói fogadtatásának megismerésére, valamint erre építve piaci információkkal megalapozott marketing munkát folytatunk. Egy adott év vizsgálati anyagának értékelését követően a következő év üzleti tervébe a minőség- és környezeti célok részeként beépítjük azokat a feladatokat, amelyek végrehajtása szükséges a vevői megítélés folyamatos javítása érdekében.

Az elmúlt évben ezek a következők voltak:

- A fogyasztók igényeinek, elvárásainak megismerése érdekében felső- és középvezetőink személyesen is részt vesznek lakógyűléseken, rendszeresen tartanak a fogyasztók képviselőinek tájékoztató fórumokat. Meghívjuk őket szakmai rendezvényeinkre, és számítunk aktív közreműködésükre. Az ügyfélszolgálati irodákon, valamint a vezetők által kijelölt munkatársakon keresztül a lakóközösségek képviselőivel napi szinten tartjuk a kapcsolatot.
- Tájékoztató kiadványainkban, a helyi rádióban, televízióban és a sajtóban folyamatosan informáljuk fogyasztóinkat. Műszaki fejlesztések (pl. hőközpontok korszerűsítése) megkezdése előtt meghívjuk az érintett épület lakóit a helyszínre, bemutatjuk az átépítés előtti állapotot, tájékoztatjuk őket a tervezett beavatkozásokról, és arról, hogy az számukra milyen előnyökkel jár. A munka végeztével ugyanezt a módszert alkalmazva mutatjuk be az eredményt.
- Társaságunk kiemelt figyelmet fordít a nagyszámú fogyasztó képviselőt ellátó lakásszövetkezetekkel történő kapcsolattartásra. Vezetőikkel rendszeres és folyamatos a kommunikáció, amely keretében a PÉTÁV Kft. tájékoztatást nyújt, a jelzett igényeket, észrevételeket felhasználja a folyamatok fejlesztése érdekében.
- Nagyfogyasztóinkkal a kereskedelmi terület munkatársai tartják a kapcsolatot. Társaságunk felsővezetése évente egy alkalommal a helyi jelentősebb ipari, kereskedelmi, pénzügyi, egészségügyi, oktatási, kulturális és szolgáltató cégek vezetői és munkatársai részére nagyfogyasztói találkozót szervez, amelynek témája és célja a fogyasztók minél nagyobb elégedettségének elérése.
- A fogyasztói kapcsolattartás eredményeképpen fogyasztóvédelmi referens segíti a vitás ügyek békés rendezését.
- Társaságunk honlapján a fogyasztók aktuális információhoz juthatnak, ezen keresztül is megtehetik bejelentéseiket és kérhetnek információt ügyeikkel kapcsolatban.
- Az esetleges üzemviteli hibák gyors észlelése és a fogyasztói panaszok elkerülése érdekében folyamatosan növeljük a távfelügyeleti rendszerbe kötött hőközpontok számát. Hőközpontok részleges felújításával, korszerűsítésével az üzembiztonság, a szabályozható szivattyúk beépítésével a szolgáltatás rugalmasságának növelését értük el.

A 2017. év végén került sor az ISO 14001 és az ISO 9001 szabványokon alapuló minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer megújító auditjára.



Környezetirányítás és környezetvédelem

A PÉTÁV Kft. a Környezetközpontú Irányítási Rendszer (KIR) hatálya alá tartozó területein folyamatosan feltárja tevékenységeinek és szolgáltatásainak környezeti tényezőit, majd meghatározza azokat, amelyek jelentős hatással vannak, vagy lehetnek a környezetre. Ezt a folyamatos elemző munkát a Környezeti Hatásregiszter összeállításával és karbantartásával végeztük az elmúlt években is.

A KIR munka-team a területi egységek környezeti hatásait rendszeresen elemezte azzal a céllal, hogy:

- a már vizsgált technológiai folyamat feltárt káros környezeti hatásai közül melyek szűntek meg,
- a már vizsgált technológiai folyamat feltárt környezeti hatásai közül melyek változtak, milyen mértékben és milyen irányban,
- a már vizsgált technológiai folyamat változott-e, és ha igen, ennek milyen következményei voltak a környezetre,
- a vizsgált egység milyen új technológia, technológiai berendezés, eljárás alkalmazását vezette be, illetve készülő bevezetni rövid távon (1-2 éven belül), és ennek milyen új környezeti hatása van, illetve lehet.

A KIR munka-team az elemzés eredményeként feltárt környezeti hatásokat a társaság egészére vetítve értékelte. Az értékelés és rangsorolás alapján állítottuk össze az éves környezeti célokat. A teljesség igénye nélkül a legjelentősebb környezeti céljaink a következők voltak:

- Új lemezes hőcserélők és vegyszeradagolók beépítése szolgáltatásunk minőségének, energiahatékonyságának javítása érdekében.
- Technológiai berendezéseink és telephelyeink villamos-energia felhasználásának csökkentése.
- Primer vezetékyukadások számának és a primer pótvíz mennyiségének, valamint a hálózati hőveszteség csökkentése az ellátás üzembiztonságának növelése, valamint költségeink csökkentése érdekében.
- Papírhulladék mennyiségének csökkentése, az újra feldolgozott papír alkalmazásának további kiterjesztése.
- A papír felhasználás jelentős csökkentése érdekében bevezettük és alkalmazzuk az elektronikus úton történő adatgyűjtést mobil telefonokra telepített és erre a célra kifejlesztett alkalmazás segítségével.
- A munkatársak folyamatos belső oktatásával, képzésével kívánjuk megakadályozni a havaria jellegű, és a környezetre káros hatással járó események bekövetkezését.

A PÉTÁV Kft. 2017-ben vette át a Távhő Ökocímét, a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetsége által létrehozott minőségi védjegyet.

A Távhő Ökocímke elsődleges célja a fogyasztók tájékoztatása távhőrendszer környezetre gyakorolt hatásairól, az energiahatékonyságról, a zöldenergia-felhasználásról és a szén-dioxid kibocsátás mértékéről. Sok meglehetősen és leendő fogyasztóhoz még nem jutott el az a fontos információ, hogy a távhő ma már nemcsak kényelmes és biztonságos, de energiahatékony és környezetbarát is.

A Távhő Ökocímke igazolja, hogy Pécsen, a Pannon Hőerőmű Zrt. fejlesztéseinek köszönhetően,

- magas hatásfokkal állítják elő a távhőt, nem pazaroljuk feleslegesen az energiát,
- megújuló energiaforrásokat használnak a hőtermeléshez, ezáltal takarékoskodunk a Föld erőforrásaival,
- a lehető legalacsonyabb a szén-dioxid-kibocsátás, ami különösen fontos a klímavédelem szempontjából,

A pécsi távhőszolgáltatás ökocímkeje azt jelenti, hogy a pécsiek zöld távhőszolgáltatás kényelmét és biztonságát élvezhetik nap mint nap.







Beruházás

A 2017. évi beruházások a beruházási célok szerinti csoportosításban (E Ft):

Beruházás jellege	2017.
Piacmegtartó és bővítő	35 563
Üzembiztonságot megőrző, növelő és hatékonyságot javító	77 099
Munkakultúrát, szolgáltatást javító	59 122
Vagyoni értékű jogok, tanulmányok, szoftverbeszerzés	13 234
KEHOP	57 931
Összesen:	242 949

Piacmegtartó és piacbővítő beruházások

A meglévő fogyasztók megtartását, valamint az új fogyasztók belépését támogató beruházásokra 2017. évben 35,6 M Ft-ot fordítottunk, melyből a főbb tételek:

- Befejeződött a Horvát Színház Pécs, Anna utca 17. sz. alatti épület ellátására a hőközpont létesítése,
- Pécs, Váradi Antal utca 11. sz. alatti épület (Egészséges Városért Alapítvány Pécs) részére primer bekötő vezeték és hőközpont kialakítása 14,3 M Ft értékben,
- Megyeri Ház részére okos mérés központi egységének létrehozása,
- DDKK Pécsi Autóbusz Pályaudvar részére primer bekötő vezeték létesítése,
- Pécs, József Attila utca 10/A. sz. alatti KSH épület részére primer bekötő vezeték létesítése,
- Ferencesek Kertje Pécs, Váradi Antal utca 10. sz. alatti társasház távfűtésre csatlakoztatása keretében megvalósult a lakásonkénti mérés kialakítása.

Hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások

2017. évben az üzembiztonságot növelő és hatékonyságot javító beruházások közül a legjelentősebb az Eötvös utcai primer elosztó vezeték (apportált vezeték) rekonstrukciója volt 51,1 M Ft értékben.

Megvalósult a Páfrány utca 43. sz. alatti társasházban primer bekötő vezeték rekonstrukciója 1,2 M Ft értékben.

2017-ben a városi óvoda felújításokhoz kapcsolódóan 2 óvoda részére primer bekötő vezetéket, valamint hőközpontot létesítettünk (Bornemissza utcai óvoda, Hajnóczy utcai óvoda), valamint a volt bőrgyári óvoda hőközpontját bővítettük. Az óvodák korszerű távhőellátására összesen 23,5 M Ft-ot fordítottunk.

2017. évi beruházások (E Ft):

Megnevezés	FEJLESZTÉS			SZINTENTARTÁS			ÖSSZESEN
	Új fejlesztés	Bővítő fejlesztés	Összesen	Részleges rekonstrukció	Felújítás	Összesen	
Távvezeték	60 560	-	60 560	52 293	-	52 293	112 853
Hőközpont	52 635	4 530	57 165	-	-	-	57 165
Egyéb szolgáltató eszköz	429	146	575	-	-	-	575
Összesen	113 624	4 676	118 300	52 293	-	52 293	170 593
Gép, gépjármű beszerzés	57 149	1 973	59 122	-	-	-	59 122
Vagyoni értékű jogok, szoftver, tanulmányok	10 519	2 715	13 234	-	-	-	13 234
Egyéb	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	67 668	4 688	72 356	-	-	-	72 356
Mindösszesen	181 292	9 364	190 656	52 293	-	52 293	242 949

Munkakultúrát, szolgáltatást javító beruházások

Ebben a fejezetben azok a beruházások találhatók, amelyek a szolgáltatásunk minőségét, munkakultúránkat javítják. Ilyen típusúak többek között az informatikai beruházások, gépjármű beszerzések, ügyvitel-technikai fejlesztések, telephelyet érintő építészeti felújítások. Az informatikai beszerzésekre, gép, gépjárművek, műszer, irodai és igazgatási berendezések beszerzésére 59,1 M Ft-ot fordítottunk.

Vagyoni értékű jogok, tanulmányok, szoftver beszerzés

A 2017. évben a Libra egyedi fejlesztésére, valamint egyéb informatikai szoftverekre összesen 13,2 M Ft-ot költött a társaság.

KEHOP

A KEHOP pályázat előkészítésére 57,9 M Ft-ot fordítottunk. A támogatási szerződés aláírásra került. A Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft. által kiírt közbeszerzési eljárás alapján az alábbi létesítmények távhő rendszerbe költése kezdődött meg a 2017. évben:

- PTE Damjanich utcai Kollégium,
- Nemzeti Kosárlabda Akadémia,
- Ferencesek Kertje lakópark.

A projekt várhatóan 2018. év első negyedévében, 66,9 M Ft értékben fog megvalósulni.

Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. részére végzett megrendeléses közmű munkák

Az apportálás elhúzóda miatt a PÉTÁV Kft. 2017. I. félévére megkötött megállapodás szerint, valamint 2017. augusztus 2-ig külön megállapodás alapján végezte a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. tulajdonában lévő közmű hálózat fenntartását és üzemeltetését.

Jelentősebb üzemzavarból eredő munka volt a Váradi Antal utcai primer elosztó vezetékszakaszcseréje és a Melinda utcai szekunder vezetékszakaszcseréje. Az üzemzavar elhárítási és karbantartási munkáknál összesen a 2017. évben – 2017 augusztus 2-ig – 67,1 M Ft értékű árbevétel került elszámolásra. Az üzemzavar elhárítási munkák költségei mérsékelten csökkentek, az év folyamán az üzemzavarok száma az átlagos mértékűnél kisebb volt.

KAF (Közműálagút-folyosó rendszer) munkák

Társaságunk hosszú távú üzemeltetési szerződés alapján végzi a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. tulajdonában lévő KAF rendszer fenntartását és üzemeltetését, ezek együttes bevétele a 2017. évben összesen 49,2 M Ft volt. A KAF fődémszerkezet megerősítését célzó munkálatok folytatódtak, a kivitelezés árbevétele 20,9 M Ft volt. 2017. évben a 3. és 4. alközpont körzet fődémszerkezetének részleges felújítására került sor. Mindezekon felül a fenntartási munkák összesen 9,1 M Ft-os árbevételt eredményeztek.



Átlagos statisztikai állományi létszám	
Megnevezés	Létszám (fő)
Szakmunkás	66
Betanított munkás	14
Segédmunkás	1
Fizikai összesen	81
Szellemi összesen	97
Teljes munkaidős összesen	178
Részmunkaidős	-
Nyugdíjas	-
Mindösszesen	178



Emberi erőforrás gazdálkodás

A megváltozott piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönzik a PÉTÁV Kft. vezetőit, hogy – a vállalati stratégiát szem előtt tartva – a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését újragondolja, racionalizálja. Ezidáig is nagy hangsúlyt kapott a hatékony emberi erőforrás gazdálkodás, ezt folytatva a természetes fluktuáció miatt bekövetkező létszámcsökkenést 2017. évben csak indokolt esetben pótoltuk új munkaerő felvételével, helyette az egyes szervezeti egységek munkaerő szükségletét belső munkaerő átcsoportosítással igyekeztük biztosítani. Hasonló alapelveket figyelembe véve jártunk el azokban az esetekben is, amikor hosszan tartó távollét miatti helyettesítés vált szükségessé. Feladatkezelés nem történt.

2017-ben is folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül a munkatársak számára lehetőséget biztosított a kft. mérlegképes könyvelői, jogi asszisztensi, energetikai- és létesítmény energetikai szakmérnöki képzésen, tűzvédelmi szakvizsgán, munkavédelmi oktatáson való részvételre, valamint minősített hegesztői képesítések megújítására és megszerzésére. A 2017. évben 2 alkalommal is részt vehettek a munkatársak egy irodai szoftverek használatával kapcsolatos képzési programban, melynek keretében Excel és Word tanfolyamokon fejleszthették tudásukat. 2017-ben folytatódott a duális képzésünk, melynek keretében 2 fő egyetemi hallgató szakmai gyakorlatát tölti nálunk.

A PÉTÁV Kft. munkajogi záró létszáma 2017. december 31-én 178 fő volt, mely 1 fővel kevesebb az előző évhez képest.

Keresetszínvonal

A bérköltség és az átlagos statisztikai létszám alapján a 2017. évi keresetszínvonal (1 főre jutó bérköltség) összege 331 E Ft/fő/hó.

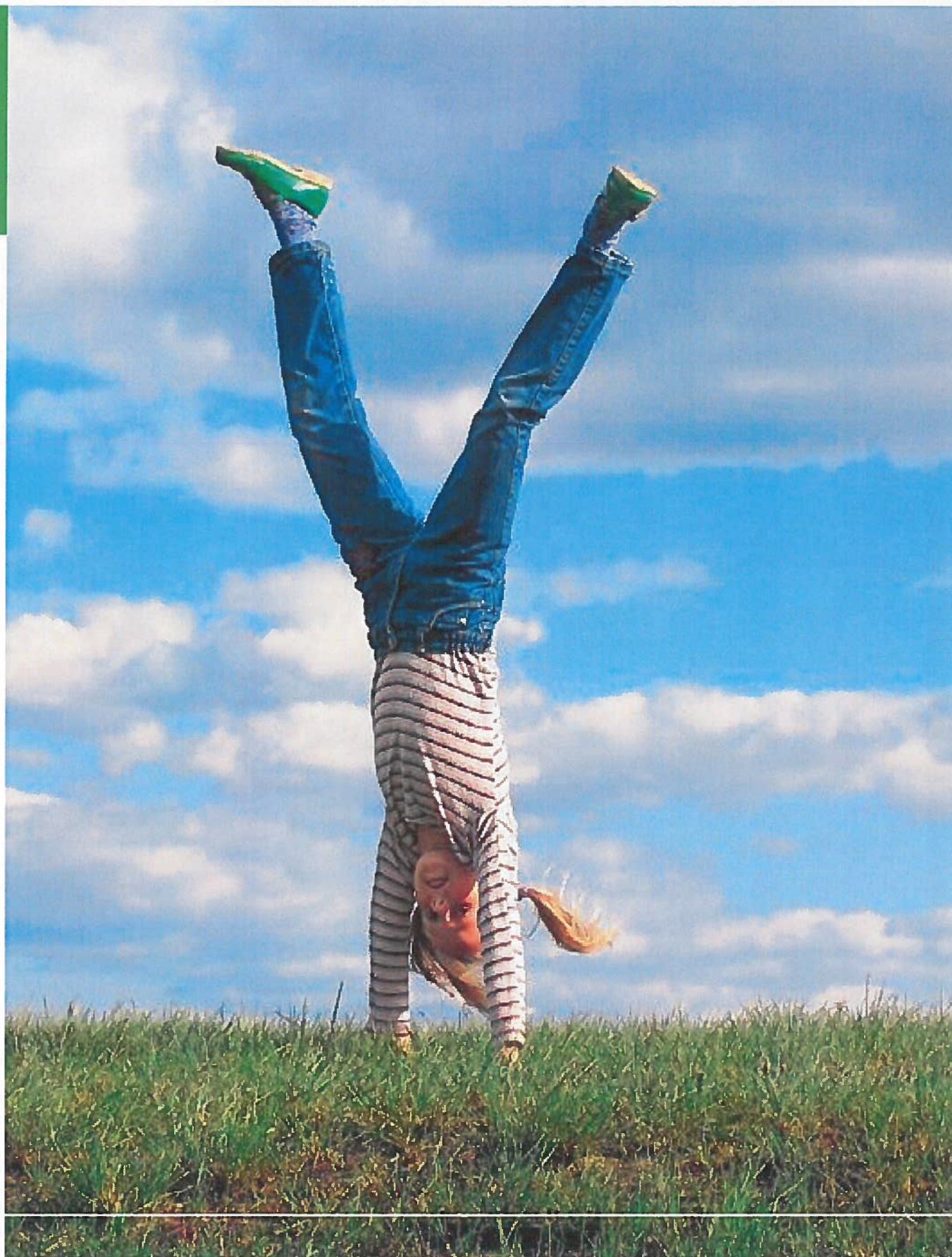
A bérköltség konkrét felhasználásában gondot fordítottunk arra, hogy azokat a szakembereket, akiknek munkája kiemelkedő jelentőségű, és akikre hosszú távon számítunk, kiemelten becsüljük meg. Az érdekeltségi és kontrolling rendszerünk azzal, hogy a társasági célokat az egyes munkatársakra lebontva jeleníti meg, ösztönzi a feladatok minél hatékonyabb és magasabb színvonalú végrehajtását.

Dolgozóink számára 2017. évben is béren kívüli juttatási csomagot biztosítottunk. Cafeteria rendszerünk lehetővé tette, hogy a dolgozók igényeiknek megfelelően részesüljenek a társaság által biztosított évközi béren kívüli juttatásokból (Erzsébet utalvány, SZÉP kártya, egészségpénztári hozzájárulás, buszbérlet).



Mérleg-fordulónap után bekövetkezett események

Mérleg fordulónap után nem volt jelentős olyan esemény, mely befolyásolná a 2017. évi gazdálkodási mutatókat.





Független könyvvizsgálói jelentés a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. tulajdonosainak

Vélemény

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

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

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

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

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

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

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

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

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

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk;
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét;
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékokon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni;
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása;
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2018. március 10.

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

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Gyurka László
001569

