

Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2012. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

**Készült: 2012. december 31-i fordulónappal
2013. február 15-én**

Vida János
ügyvezető igazgató

P.H.

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: 2012. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+6.+12. sorok)	2 122 736		2 122 847
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok)	12 314		86 944
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4.	Vagyoni értékű jogok	12 314		86 944
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok)	2 107 772		2 033 955
7.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 444 592		1 396 164
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	608 900		554 566
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 287		38 711
10.	Beruházások, felújítások	36 993		44 514
11.	Beruházásokra adott előleg	-		-
12.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13. sor)	2 650		1 948
13.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 650		1 948
14.	B. Forgóeszközök (15.+20.+23.+24. sorok)	2 733 322		2 423 479
15.	I. KÉSZLETEK (16.-19. sorok)	42 884		71 283
16.	Anyagok	41 087		46 655
17.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		9 984
18.	Áruk	1 797		14 644
19.	Készletekre adott előlegek	-		-
20.	II. KÖVETELÉSEK (21.-22. sorok)	1 775 328		1 798 346
21.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	885 903		1 282 926
22.	Egyéb követelések	889 425		515 420
23.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
24.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (25.-26. sorok)	915 110		553 850
25.	Pénztár, csekkek	1 760		828
26.	Bankbetétek	913 350		553 022
27.	C. Aktív időbeli elhatárolások (28.-29. sorok)	275 228		97 048
28.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	271 527		92 157
29.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 701		4 891
30.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+14.+27. sorok)	5 131 286		4 643 374

PÉTÁV Kft. 2012. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai számjel:

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

Céggjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
31.	D. Saját tőke (32.+34.+35.+36.+37.+38.+39. sorok)	2 925 864		2 937 549
32.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		2 040 800
33.	32. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
34.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
35.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		748 302
36.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	77 007		136 762
37.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
38.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
39.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	59 755		11 685
40.	E. Céltartalékok (41.+42. sor)	323 376		136 723
41.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	231 318		44 665
42.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
43.	F. Kötelezettségek (44.+45.+48. sorok)	1 254 829		815 880
44.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
45.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (46.+47. sorok)	137 276		115 400
46.	Beruházási és fejlesztési hitelek	137 276		107 276
47.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		8 124
48.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (49.-52. sorok)	1 117 553		700 480
49.	Rövid lejáratú hitelek	37 500		39 001
50.	Vevőktől kapott előleg	-		2 500
51.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	882 785		452 612
52.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	197 268		206 367
53.	G. Passzív időbeli elhatárolások (54.-56. sorok)	627 217		753 222
54.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	442 926		613 643
55.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 716		34 786
56.	Halasztott bevételek	151 575		104 793
57.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (31.+40.+43.+53. sorok)	5 131 286		4 643 374

Pécs, 2013. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2012. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012. december 31.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 636 916		7 637 115
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 636 916		7 637 115
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 962 541		6 636 021
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	489 599		473 447
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 057		129 071
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6 554 197		7 238 539
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 082 719		398 576
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 116 144		1 147 900
08.	Egyéb általános költségek	1 609		70
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 117 753		1 147 970
V.	Egyéb bevételek	574 535		1 150 675
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	9 528		27 097
VI.	Egyéb ráfordítások	413 710		347 240
	VI. sorból: értékvesztés	176 434		88 707
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	125 791		54 041
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 898		50 130
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	53 898		50 130
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 432		12 622
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	12 432		12 622
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	41 466		37 508
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	167 257		91 549
IX.	Rendkívüli bevételek	27 268		50 382
X.	Rendkívüli ráfordítások	5 455		20 246
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X.)	21 813		30 136
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	189 070		121 685
XI.	Adófizetési kötelezettség	29 315		-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	159 755		121 685
12.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
13.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	100 000		110 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+12-13)	59 755		11 685

Pécs, 2013. február 15.

P.H.

vállalkozás vezetője
(képviselője)

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: 2012. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 636 916		7 637 115
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 636 916		7 637 115
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		9 984
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	87 283		62 123
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	87 283		72 107
III.	Egyéb bevételek	574 535		1 150 675
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	9 528		27 097
05.	Anyagköltség	5 322 884		6 011 251
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	436 090		461 505
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	81 327		87 246
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	489 599		473 447
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 057		129 071
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 431 957		7 162 520
10.	Béreköltség	659 965		654 659
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	214 467		199 816
12.	Bérráulékok	206 496		223 227
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 080 928		1 077 702
VI.	Értékcsökkenési leírás	246 348		218 394
VII.	Egyéb ráfordítások	413 710		347 240
	VII. sorból: értékvesztés	176 434		88 707
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	125 791		54 041
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	53 898		50 130
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)	53 898		50 130
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 432		12 622
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)	12 432		12 622
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	41 466		37 508
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	167 257		91 549
X.	Rendkívüli bevételek	27 268		50 382
XI.	Rendkívüli ráfordítások	5 455		20 246
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	21 813		30 136
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	189 070		121 685
XII.	Adófizetési kötelezettség	29 315		-
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	159 755		121 685
16.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-		-
17.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	100 000		110 000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+16-17)	59 755		11 685

Kivonat a PÉTÁV Kft. 2013. május 23-i taggyűlésének jegyzőkönyvéből

„7/2013. (05.23.) számú taggyűlési határozat

A PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. taggyűlése a társaság számviteli törvény szerinti 2012. évi mérlegbeszámolóját és üzleti jelentését 4.643.374 E Ft mérlegfőösszeggel és 11.685 E Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja”

A PÉTÁV Kft. tagjai egyhangúan, 20408 szavazattal elfogadják a 7/2013. (05.23.) számú taggyűlési határozatot.

Pécs, 2013. május 23.

Vida János
ügyvezető igazgató

Dr. Gyantár Anita
jegyzőkönyvvezető

Kivonat a PÉTÁV Kft. 2013. május 23-i taggyűlésének jegyzőkönyvéből

„8/2013. (05.23.) számú taggyűlési határozat

A PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. taggyűlése úgy dönt, hogy a 2012. évi eredményes gazdálkodás alapján a 2012. évi 121.685 E Ft adózott eredményből 110.000 E Ft osztalékot fizet és a fennmaradó 11.685 E Ft eredményt eredménytartalékba helyezi.

Az osztalék kifizetésének időpontja: 2013. június hó 3. napja.”

A PÉTÁV Kft. tagjai egyhangúan, 20408 szavazattal elfogadják a 8/2013. (05.23.) számú taggyűlési határozatot.

Pécs, 2013. május 23.

Vida János
ügyvezető igazgató

Dr. Gyantár Anita
jegyzőkönyvvezető

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

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2012. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből, – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4.643.374 eFt** a mérleg szerinti eredmény **11.685 eFt** nyereség – az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan

könyvvizsgálati eljárásokat tervezzon 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 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. 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 felelősségünk 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 2012. évi üzleti jelentése a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2012. 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 2012. 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 **4.643.374 eFt**

a mérleg szerinti eredmény **11.685 eFt nyereség**

megbízható és valós képet ad a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Pécs 2013. március 27.

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.

2012. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Tartalomjegyzék

I. Általános rész	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika	5
2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai	5
2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvézetés módja	5
2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája	6
2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása ...	6
2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai	6
2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere	7
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése	8
3.1. Vagyoni helyzet alakulása	8
3.2. Pénzügyi helyzet alakulása	8
3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása	9
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
1. Eszközök (aktívák)	10
1.1. Befektetett eszközök	10
1.1.1. Immateriális javak	10
1.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	11
1.2. Forgóeszközök.....	12
1.2.1. Készletek.....	12
1.2.2. Követelések.....	12
1.2.2.1. Vevőállomány	12
1.2.2.2. Egyéb követelések	14
1.2.3. Pénzeszközök	14
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	14
2. Források (passzívák)	16
2.1. Saját tőke	16
2.2. Céltartalék.....	17
2.3. Kötelezettségek	17
2.4. Passzív időbeli elhatárolás.....	18
III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása	20
1. Garanciavállalási szerződések	20
2. Zálogjog kötelezettségek	20
IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
1. Eredménykimutatás	21
2. Eredmény kategóriák alakulása	22
3. A társaság bevételei	23
3.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	23
3.2. Egyéb bevételek	24
3.3. Pénzügyi műveletek bevételei	24
3.4. Rendkívüli bevételek	24
4. A társaság költségei, ráfordításai	25
4.1. Anyagjellegű ráfordítások.....	26
4.2. Személyi jellegű ráfordítások	28
4.3. Értékcsökkenési leírás	29
4.4. Egyéb ráfordítás.....	29
4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	30
4.6. Rendkívüli ráfordítások	30
4.7. Aktivált saját teljesítményérték	30

V. Egyéb tájékoztató rész.....	31
VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai	32
VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.....	46

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2012. 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 eszközöknél 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

	2011.12.31	2012.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	41,08%	43,80%	106,62%
Forgóeszközök aránya	53,27%	52,19%	97,97%
Tőkeellátottság	57,02%	63,26%	110,94%
Kötelezettségek aránya	24,45%	17,57%	71,86%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 43,8 %. Az aránymutató az előző évhez képest 6,62 %-kal növekedett. Az összes eszköz 9,51 %-os csökkenése mellett a tárgyi eszközök értéke 3,5 %-kal csökkent. A csökkenés abszolút összegben 73 millió 817 ezer forint.

A **forgóeszközök aránymutatója** 2,03 %-kal csökkent. A forgóeszközök értéke 11,34 %-kal csökkent. Az eszközök csökkenési aránya 9,51 %. A két tényező együttes változása alakította a mutató értékét.

A **tőke ellátottsági mutató** - amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki - 10,94 %-kal javult, a 63,26 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 28,14 %-kal csökkent. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2011.12.31	2012.12.31	Index
Likviditási mutató I.	2,45	3,46	141,22%
Rövid távú likviditás II.	2,41	3,36	139,42%
Dinamikus likviditási ráta	0,82	0,79	96,34%
Pénzügyi stabilitás	1,35	1,34	99,26%

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 2011-ben 82 Ft, 2012-ben 79 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke minimálisan változott, a pénzeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése mellett.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értéke a 0,74 %-os csökkenés ellenére stabil pénzügyi helyzetet mutat.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2011.12.31	2012.12.31	Index
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	34 556	37 996	109,95%
Árbevételarányos jövedelmezőség	2,30%	1,38%	60,00%
Eszközarányos jövedelmezőség	3,68%	2,62%	71,20%
Vagyonarányos jövedelmezőség	6,46%	4,14%	64,09%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	5,46%	4,14%	75,82%
Saját tőke forgási sebessége	2,61	2,6	99,62%

Az **élőmunka termelékenysége** 9,95 %-kal javult. 2011-ben 34 millió 556 ezer forint, 2012-ben 37 millió 996 ezer forint volt az 1 főre jutó nettó árbevétel. A mutató javulásában szerepet játszott az, hogy az átlagos állományi létszám 20 fővel csökkent.

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

A **saját tőke forgási sebessége** minimálisan, 0,38 %-kal romlott.

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 2013. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	2 122 736	2 122 847	111	0,01
Forgóeszközök	2 733 322	2 423 479	-309 843	-11,34
Aktív időbeli elhatárolások	275 228	97 048	-178 180	-64,74
Eszközök összesen	5 131 286	4 643 374	-487 912	-9,51

Társaságunk vagyoni értéke 4 milliárd 643 millió 374 ezer forint volt 2012. december 31-én, amely 9,51 %-kal, összesen 487 millió 912 ezer forinttal csökkent. A mérlegfőösszeg 9,51 %-os csökkenése egyrészt a befektetett eszközök 0,01 %-os növekedése, másrészt a forgóeszközök 11,34 %-os, valamint az aktív időbeli elhatárolások 64,74 %-os csökkenése mellett következett be.

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	12 314	86 944	74 630	606,06
Tárgyi eszközök	2 107 772	2 033 955	-73 817	-3,50
Befektetett pénzügyi eszközök	2 650	1 948	-702	-26,49
Befektetett eszközök összesen	2 122 736	2 122 847	111	0,01

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 111 ezer forinttal nőtt. Aránya a mérleg főösszegéhez képest 45,72 %-ra nőtt az előző évi 41,37 %-ról.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 74 millió 630 ezer forinttal növekedett. Az elszámolt 11 millió 699 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2012. évi informatikai fejlesztések hatása 86 millió 329 ezer forint növekedés. A befektetett eszközökön belüli részaránya 0,58 %-ról 4,10 %-ra növekedett. 2012-ben legjelentősebb informatikai fejlesztés a Libra6i Integrált Vállalatirányítási Rendszer gazdasági és műszaki moduljainak elindítása, amely 76 millió 330 ezer forintba került.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 3,5 %-kal, 73 millió 817 ezer forinttal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2012. évi üzembe helyezések kisebb mértékben növelték a tárgyi eszközök nettó értékét, mint amilyen mértékben az elszámolt értékcsökkenés és a selejtezés miatti kivezetés csökkentették azt.

A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 95,81 %-ra csökkent az előző évi 99,30 %-ról.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2012-ben:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 3,35 %-kal, 48 millió 428 ezer forinttal csökkent, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 68,54%-ról 68,64 %-ra változott. A mérlegérték csökkenése két fő tényezőre bontható. Az üzembiztonságot növelő beruházások 17 millió 285 ezer forinttal növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 65 millió 713 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 8,92 %-kal, 54 millió 334 ezer forinttal csökkent, míg a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 28,89 %-ról 27,27%-ra csökkent. Ezen állománycsoporton belül a szolgáltatói és egyéb eszközökön üzembe helyezett beruházások 63 millió 405 ezer forint növekedést, az elszámolt értékcsökkenés 117 millió 739 ezer forint csökkenést eredményezett.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 123,93 %-kal, 21 millió 424 ezer forinttal, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 0,82 %-ról 1,90 %-ra nőtt. Az üzembe helyezések 29 millió 814 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 8 millió 390 ezer forinttal csökkentették az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 215 millió 926 ezer forinttal növelték, miközben az üzembe helyezések, selejtezések 208 millió 405 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 44 millió 514 ezer forint lett, ami 7 millió 521 ezer forinttal magasabb a 2011. évi értéknél. A befejezetlen beruházások állománya a KEOP pályázattal összefüggő tervezési díjat 35 millió 431 ezer forint értékben, az integrált vállalatirányítási rendszer 2. ütem előkészítéséhez kapcsolódó 7 millió 875 ezer forint beruházási értéket, továbbá a még használatba nem vett 100 ezer forint alatti eszközöket 1 millió 208 ezer forint értékben tartalmazza.

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

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközökön belül az egyéb tartósan adott kölcsön a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza, melynek értéke 1 millió 948 ezer forint. 2012. december 31-én 13 fő munkavállalónak összesen 2 millió 650 ezer forint tartozása állt fenn társaságunkkal szemben, amelyből 702 ezer forint - 2013. évben esedékes törlesztés miatt - az egyéb rövid lejáratú követelések közé került átvezetésre.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	42 884	71 283	28 399	66,22
Követelések	1 775 328	1 798 346	23 018	1,30
Pénzeszközök	915 110	553 850	-361 260	-39,48
Forgóeszközök összesen	2 733 322	2 423 479	-309 843	-11,34

A forgóeszközök év végi állománya 11,34 %-kal, 309 millió 843 ezer forinttal maradt el a 2011. évtől. A változás előidézőit a következő pontokban ismertetjük.

1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 66,22 %-kal, 28 millió 399 ezer forinttal nőtt, a következő tényezők miatt:

- Az anyagkészletek értéke 5 millió 568 ezer forinttal nőtt, elsősorban a vállalozási munkák elvégzéséhez szükséges anyagbeszerzés miatt. Az anyagkészletben felesleges, elfekvő anyagok nem szerepelnek, értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.
- A befejezetlen építés-szerelési munkák értéke 9 millió 984 ezer forinttal nőtt.
- Az áruk a még tovább nem számlázott - vállalozási munkákhoz kapcsolódó - közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza, amely 12 millió 847 ezer forinttal nőtt.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 1,3 %-kal, 23 millió 18 ezer forinttal haladta meg a 2011. évit, amelyből a vevőállomány 44,82 %-os növekedést, míg az egyéb követelések értéke 42,05 %-os csökkenést mutat.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Vevőállomány	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Összesen	885 903	1 282 926	397 023	44,82%
lakossági	761 395	870 206	108 811	14,29%
közületi	124 508	412 720	288 212	231,48%
Ebből 30 napon túli	504 700	602 203	97 503	19,32%
lakossági	477 836	551 449	73 613	15,41%
közületi	26 864	50 754	23 890	88,93%

A **vevőállomány** 397 millió 23 ezer forinttal nőtt, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 108 millió 811 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 288 millió 212 ezer forinttal nőtt. Ezzel összefüggésben az aktív időbeli elhatárolások állománya jelentős mértékben csökkent, mivel a közületi felhasználóknak 2013. január hónapban kiszámlázott, decemberre vonatkozó hődíj árbevételét nem aktív időbeli elhatárolásként, hanem vevői követelésként tartjuk nyilván.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években **elszámolt értékvesztésnek** azt a részét, amelyre 2012-ben befizetés érkezett visszaírtuk, ennek összege 27 millió 97 ezer forint volt. 2012-ben a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 88 millió 278 ezer forint, a közületi ügyfélkörben 429 ezer forint, mindösszesen 88 millió 707 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 12 millió 566 ezer forint volt, ebből 12 millió 81 ezer forint a lakossági vevők, 485 ezer forint a közületi vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év			2012. év		
	Lakossági	Közületi	Összesen	Lakossági	Közületi	Összesen
fizetési határidőn belüli	443	49 834	50 277	81	275 658	275 739
1 - 30 nap közötti	283 116	47 810	330 926	318 676	86 308	404 984
31 - 60 nap közötti	75 492	22 260	97 752	84 127	28 705	112 832
61 - 90 nap közötti	41 711	846	42 557	47 897	2 946	50 843
91 - 180 nap közötti	40 489	1 888	42 377	40 464	4 790	45 254
181 - 365 nap közötti	114 447	1 832	116 279	140 490	13 158	153 648
365 napon túli	205 697	38	205 735	238 471	1 155	239 626
Összesen	761 395	124 508	885 903	870 206	412 720	1 282 926

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 46,94 %, ami 10,03 % csökkenést mutat 2011. december 31-hez viszonyítva. Ezen belül a lakossági felhasználók vevőállomány aránya 62,76 %-ról 63,37 %-ra nőtt, míg a közületi felhasználók vevőállomány aránya 21,58 %-ról 12,3 %-ra csökkent. Abszolút összegben viszont 97 millió 503 ezer forint a növekedés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 73 millió 613 ezer forinttal, a közületi felhasználóké 23 millió 890 ezer forinttal nőtt.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	550 899	695 761	144 862	26,30%
Bérlő	210 496	174 445	-36 051	-17,13%
Összesen	761 395	870 206	108 811	14,29%

A 108 millió 811 ezer forint vevőállomány növekedést a lakás tulajdonosok 144 millió 862 ezer forint tartozás növekedése és az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élők 36 millió 51 ezer forint tartozás csökkenése okozta. A vevőállomány csökkenés az előzőekben már említettek következménye.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 515 millió 420 ezer forint, amely 374 millió 5 ezer forinttal csökkent. A jelentős összegű csökkenés főbb oka, hogy a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30) NFM rendelet módosítása alapján a Társaság 2012. november-december időszakra vonatkozóan nem részesült távhő ártámogatásban, szemben az előző év ugyanezen időszakával.

További jelentős összegű tétel az október-december időszakra vonatkozó ÁFA kiutalási igény, valamint a december havi folyamatos közüzemi szolgáltatásokat terhelő ÁFA.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	272 274	353 608	81 334	29,87
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (szállítók)	162 191	138 137	-24 054	-14,83
Távhő ártámogatás	449 688	-	-449 688	-100,00
Energiatámogatás visszaigénylése	1 161	-	-1 161	-100,00
Egyéb követelések	4 111	23 675	19 564	475,89
Összesen	889 425	515 420	-374 005	-42,05

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya a megnövekedett fizetési kötelezettségek eredményeként 39,48 %-kal, 361 millió 260 ezer forinttal csökkent 2011. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 174 millió 947 ezer forint negatív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változások okoztak. A befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változások 186 millió 313 ezer forint negatív pénzáramlása a beruházások és a fejlesztési célú hitel visszafizetése miatt van.

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	92 157 EFt
- Költségek elhatárolása	4 891 EFt
Összesen	97 048 EFt

Az aktív időbeli elhatárolások összege 64,74 %-kal, 178 millió 180 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 92 millió 157 ezer forint, amely 179 millió 370 ezer forinttal kevesebb az előző évinél. Legjelentősebb tétele a - a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2013-ban kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolása 90 millió 663 ezer forint értékben. Ez 173 millió 150 ezer forinttal csökkent az előző év utolsó hónapjához képest, ennek oka, hogy 2012-ben a 2013 januárjában kiszámlázott, decemberre vonatkozó közületi hődíj árbevételt a tavalyi évtől eltérően nem időbeli elhatárolásként, hanem vevői követelésként könyveltük.

További tételek a kamat követelések, egyéb bevételek, ezek összege 1 millió 494 ezer forint, mely 6 millió 220 ezer forinttal csökkent 2011. évhez képest.

- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 1 millió 190 ezer forinttal növekedett. Az elhatárolás azon költségeket tartalmazza amelyek 2012. évben kifizetésre kerültek, de 2013. évet terhelik. Az elhatárolás folyóiratok, tagsági díjak, gázdíj költségeit tartalmazza.

2. Források (passzívák)

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

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	2 925 864	2 937 549	11 685	0,40
Céltartalékok	323 376	136 723	-186 653	-57,72
Kötelezettségek	1 254 829	815 880	-438 949	-34,98
Passzív időbeli elhatárolások	627 217	753 222	126 005	20,09
Források összesen	5 131 286	4 643 374	-487 912	-9,51

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2012. december 31-én 4 milliárd 643 millió 374 ezer forint, ami az előző évhez képest 487 millió 912 ezer forint csökkenést jelent. Ez egyrészt a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások 137 millió 690 ezer forint növekedésének, másrészt a céltartalékok, valamint a kötelezettségek 625 millió 602 ezer forint csökkenésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	2 040 800	-	-
Tőketartalék	748 302	748 302	-	-
Eredménytartalék	77 007	136 762	59 755	77,60
Lekötött tartalék			-	-
Értékelési tartalék			-	-
Mérleg szerinti eredmény	59 755	11 685	-48 070	-80,45
Saját tőke összesen	2 925 864	2 937 549	11 685	0,40

A saját tőke összegét a 2012. évi mérleg szerinti nyereség 11 millió 685 ezer forinttal növelte.

A saját tőke jogcím szerinti változását a következők befolyásolták:

- A **jegyzett tőke** a cégbíróságon bejegyzett tőke, amely az előző évihez képest nem változott, hasonlóan a **tőketartalék**hoz.
- Az **eredménytartalék** az előző évi mérleg szerinti eredménnyel, 59 millió 755 ezer forinttal nőtt.
- A **mérleg szerinti eredmény** 48 millió 70 ezer forinttal csökkent.

2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2012. évi felhasználás eredményeként 186 millió 653 ezer forinttal csökkent.

A céltartalék mérlegértékének alakulása:

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év			
	Nyitó	Felhasználás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	231 318	-186 653	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	-	92 058
Összesen	323 376	-186 653	-	136 723

2012. évben felhasználásra került a 2011. novemberi távhőszolgáltatási támogatás visszafizetésére képzett 186 millió 653 ezer forint céltartalék

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 438 millió 949 ezer forinttal kevesebb, mint a 2011. évi. A csökkenést a következők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a RAIFFEISEN BANK Zrt.-vel 2007. július 31-én megkötött kölcsönszerződés alapján folyósított **beruházási hitel** összege szerepel. A 2007. év során igénybevett 242 millió 276 ezer forint hitelt az EKF létesítmények hőellátását biztosító távhővezeték építésére használtuk fel. A hitel futamideje 10 év, a kölcsön visszafizetésének kezdő időpontja 2009. szeptember 30-a volt, utolsó törlesztő részlete 2017. július 30-án esedékes. A kölcsön törlesztésére 2011. év végéig 97 millió 500 ezer forintot fordítottunk, így a hitel tartozásunk 144 millió 776 ezer forintra csökkent. A 2013. évben esedékes 30 millió forint törlesztő részletet a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsoroltuk, ez okból a mérlegben kimutatott hosszú lejáratú hitelállomány 107 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) 9 millió 625 ezer forint, a futamidő 2017. június illetve július hónapban jár le.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 39 millió 1 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2013-ban esedékes törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 452 millió 612 ezer forint, amely az előző évihez képest 430 millió 173 ezer forinttal csökkent. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.
- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 206 millió 367 ezer forint, ami az előző évhez képest 9 millió 99 ezer forint növekedést jelent. A növekedésben főképp az osztalék fizetéséről szóló tulajdonosi döntés játszott szerepet.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	29 764	28 533	-1 231	-4,14
Adófizetési kötelezettségek	24 705	28 700	3 995	16,17
Járulék fizetési kötelezettségek	23 303	8 001	-15 302	-65,67
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása (vevők)	55	12 646	12 591	22 892,73
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	119 441	128 487	9 046	7,57
Összesen	197 268	206 367	9 099	4,61

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.

2012. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 753 millió 222 ezer forint a következő jogcímenek:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	613 643 E Ft
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	34 786 E Ft
- Halasztott bevételek elhatárolása	104 793 E Ft
Összesen:	753 222 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások összege 20,09 %-kal, 126 millió 5 ezer forintra nőtt, a következők miatt:

- **A bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 170 millió 717 ezer forintra magasabb, mint az egy évvel korábbi. Ennek oka, hogy 2012. október és december közötti időszakban melegebb volt a 2011. év azonos időszakához képest, ezért az alacsonyabb fogyasztás miatt az előleghez képest többet kell visszatéríteni.
- **A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2013-ban kifizetésre kerülő, de 2012. évet terhelő költségeket tartalmaz 34 millió 786 ezer forint értékben amely, 2 millió 70 ezer forintra nőtt. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2012. évi vezetői prémium és járuléka 27 millió 614 ezer forint értékben, a hitelkamat 2012. december hónapra jutó költsége 2 millió 665 ezer forint értékben, továbbá egyéb költségek számlái 4 millió 507 ezer forint összegben.
- **A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 46 millió 782 ezer forintra 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 2012. évben fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások, csatlakozási díj bevételek, valamint a térítés nélkül átvett eszközök rendkívüli bevételek között kimutatott 3 millió 799 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. Az előző években elhatárolt halasztott bevételből 50 millió 581 ezer forint bevételt a 2012. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) a rendkívüli bevételekkel szemben.

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2012. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetje	Vége	Összege (EFt)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2012.01.01	2013.01.30	710 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2013.01.01	2014.01.30	864 000	Raiffeisen Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (EFt)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése
Raiffeisen Bank Zrt.	1 774 000	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 774 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 2012. évi mérleg szerinti eredménye

11 millió 685 ezer forint nyereség.

A 48 millió 70 ezer forint eredmény romlást döntően a 7,18 %-os bevétel növekedést meghaladó 8,18 %-os költség- és ráfordítás növekedés magyarázza.

Érték: EFt

A tétel megnevezése	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 636 916	7 637 115	199	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	7 636 916	7 637 115	199	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 962 541	6 636 021	673 480	11,30
Eladott áruk beszerzési értéke	489 599	473 447	-16 152	-3,30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 057	129 071	27 014	26,47
Értékesítés közvetlen költségei	6 554 197	7 238 539	684 342	10,44
Értékesítés bruttó eredménye	1 082 719	398 576	-684 143	-63,19
Igazgatási költségek	1 116 144	1 147 900	31 756	2,85
Egyéb általános költségek	1 609	70	-1 539	-95,65
Értékesítés közvetett költségei	1 117 753	1 147 970	30 217	2,70
Egyéb bevételek	574 535	1 150 675	576 140	100,28
Egyéb ráfordítások	413 710	347 240	-66 470	-16,07
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	125 791	54 041	-71 750	-57,04
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamatjellegű bevételek	53 898	50 130	-3 768	-6,99
Pénzügyi műveletek bevételei	53 898	50 130	-3 768	-6,99
Fizetendő kamatok	12 432	12 622	190	1,53
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 432	12 622	190	1,53
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	41 466	37 508	-3 958	-9,55
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	167 257	91 549	-75 708	-45,26
Rendkívüli bevételek	27 268	50 382	23 114	84,77
Rendkívüli ráfordítások	5 455	20 246	14 791	271,15
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	21 813	30 136	8 323	38,16
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	189 070	121 685	-67 385	-35,64
Adófizetési kötelezettség	29 315	-	-29 315	-100,00
ADÓZOTT EREDMÉNY	159 755	121 685	-38 070	-23,83
Jóváhagyott osztalék, részesedés	100 000	110 000	10 000	10,00
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	59 755	11 685	-48 070	-80,45

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** az előző évhez viszonyítva 71 millió 750 ezer forinttal romlott. Az eredmény romlásban közrejátszott, hogy az értékesítés közvetlen és közvetett költségei, valamint az egyéb ráfordítások 648 millió 89 ezer forintos növekedése mellett az értékesítés nettó árbevétele és az egyéb bevételek 576 millió 339 ezer forinttal emelkedtek.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 37 millió 508 ezer forint, ami az előző évhez képest 3 millió 958 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legjelentősebb tényezője az, hogy a pénzügyi műveletek bevétele 3 millió 768 ezer forinttal maradt el az előző évitől.
- A **szokásos vállalkozási eredmény** az üzemi (üzleti) eredmény és a pénzügyi műveletek eredménye hatásaként 75 millió 708 ezer forinttal csökkent.
- A **rendkívüli eredmény** a rendkívüli bevételek 23 millió 114 ezer forintos és a rendkívüli ráfordítások 14 millió 791 ezer forintos növekedésének együttes hatására 8 millió 323 ezer forinttal nőtt.
- Az **adózás előtti eredmény** a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes összege. A társaság 2011-ben 189 millió 70 ezer forint adózás előtti eredményt (nyereséget) realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 121 millió 685 ezer forint nyereség, ami 67 millió 385 ezer forint eredmény romlást jelent.
- Az **adózott eredmény** társasági adó fizetési kötelezettség hiányában megegyezik az adózás előtti eredménnyel.
- Az adózott eredmény terhére tulajdonosi döntés alapján 110 millió forint osztalék kifizetésére kerül sor, melynek következtében a **mérleg szerinti eredmény** 11 millió 685 ezer forint.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	7 636 916	7 637 115	199	-
Egyéb bevételek	574 535	1 150 675	576 140	100,28
Pénzügyi műveletek bevételei	53 898	50 130	-3 768	-6,99
Rendkívüli bevételek	27 268	50 382	23 114	84,77
Bevételek összesen	8 292 617	8 888 302	595 685	7,18

2012. évben realizált bevétel 8 milliárd 888 millió 302 ezer forint, amely 595 millió 685 ezer forinttal növekedett a 2011. évhez viszonyítva.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	6 840 584	6 849 913	9 329	0,14
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	266 603	263 007	-3 596	-1,35
Eladott áruk értékesítésének bevétele	483 215	480 753	-2 462	-0,51
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	46 514	43 442	-3 072	-6,60
Értékesítés nettó árbevétele összesen	7 636 916	7 637 115	199	-

Az **értékesítés nettó árbevétele** 199 ezer forinttal nőtt. Az árbevétel összetételében jelentős változás nem történt.

- Az **alaptevékenység árbevétele** az értékesítési volumen csökkenése és a díjváltások eredményeként 9 millió 329 ezer forinttal haladta meg a 2011. évi értéket.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 3 millió 596 ezer forinttal csökkent.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 2 millió 462 ezer forinttal csökkent, mely döntő részben a hidegvíz továbbszámolt összegének csökkenéséből adódik.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 3 millió 72 ezer forinttal csökkent.

3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** 576 millió 140 ezer forinttal növekedtek az előző évihez képest, döntően a céltartalék visszavezetés és a távhőszolgáltatási támogatás miatt.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Leírt követelésre befizetés	3 400	3 476	76	2,24
Kapott késedelmi kamat	37 622	32 759	-4 863	-12,93
Behajtási költségek megtérülése	45 810	47 230	1 420	3,10
Követelések visszaírt értékvesztése	9 528	27 097	17 569	184,39
Értékesített tárgyi eszközök értéke	766	1 677	911	118,93
Káresemények bevétele	217	514	297	136,87
Előző évi céltartalék visszavezetése	16 815	186 653	169 838	1 010,04
Távhőszolgáltatási támogatás	449 688	847 438	397 750	88,45
Csatlakozási díj	10 314	3 416	-6 898	-66,88
Egyéb eredményt növelő tételek	375	415	40	10,67
Egyéb bevételek összesen	574 535	1 150 675	576 140	100,28

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 3 millió 768 ezer forinttal csökkentek 2011. évhez képest. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 15-20 napos intervallumokra kötöttük le, a betéti kamatok átlagos mértéke 6,7 % volt, ami 0,2 %-kal haladta meg a 2011. évit.

3.4. Rendkívüli bevételek

A **rendkívüli bevételek** 23 millió 114 ezer forinttal növekedtek, ami több tényező együttes hatásának az eredménye.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Leltár többletek	27	33	6	22,22
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	812	400	-412	-50,74
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszközök	17 074	738	-16 336	-95,68
Halasztott bevételek időbeli elhatárolása	9 355	49 211	39 856	426,04
Rendkívüli bevételek összesen	27 268	50 382	23 114	84,77

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	6 554 197	7 238 539	684 342	10,44
Értékesítés közvetett költségei	1 117 753	1 147 970	30 217	2,70
Egyéb ráfordítások	413 710	347 240	-66 470	-16,07
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 432	12 622	190	1,53
Rendkívüli ráfordítások	5 455	20 246	14 791	271,15
Költségek és ráfordítások összesen	8 103 547	8 766 617	663 070	8,18

A társaság összes költségei és ráfordításai 8 milliárd 766 millió 617 ezer forint, amely 663 millió 70 ezer forinttal több a 2011. évhez képest.

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

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	5 322 884	6 011 251	688 367	12,93
Igénybe vett szolgáltatások értéke	436 090	461 505	25 415	5,83
Egyéb szolgáltatások értéke	81 327	87 246	5 919	7,28
Eladott áruk beszerzési értéke	489 599	473 447	-16 152	-3,30
Közvetített szolgáltatások értéke	102 057	129 071	27 014	26,47
Béreköltség	659 965	654 659	-5 306	-0,80
Személyi jellegű egyéb kifizetések	214 467	199 816	-14 651	-6,83
Bérbírlékok	206 496	223 227	16 731	8,10
Értékcsökkenési leírás	246 348	218 394	-27 954	-11,35
Egyéb ráfordítások	413 710	347 240	-66 470	-16,07
Pénzügyi ráfordítások	12 432	12 622	190	1,53
Rendkívüli ráfordítások	5 455	20 246	14 791	271,15
Összes költség és ráfordítás	8 190 830	8 838 724	647 894	7,91
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-87 283	-72 107	-15 176	-17,39
Összes költség és ráfordítás	8 103 547	8 766 617	663 070	8,18

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2011. évhez képest összességében 730 millió 563 ezer forinttal emelkedtek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 688 millió 367 ezer forinttal emelkedett, alakulását elsősorban a vásárolt hőenergia költségének emelkedése befolyásolta, mivel részaránya az anyagköltségen belül 93 % körül alakult mindkét évben. A hőenergia költség a termelői hatósági árváltozás és a volumen csökkenés együttes hatására 699 millió 14 ezer forinttal emelkedett. A villamos energia költség 3 millió 775 ezer forinttal, a gázenergia költség 11 millió 554 ezer forinttal nőtt, az egyéb anyagköltség költségcsökkentő intézkedéseink eredményeképp 25 millió 976 ezer forinttal csökkent.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének növekedése 25 millió 415 ezer forint.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	2 542	3 002	460	18,10
Javítás, karbantartás	58 324	59 690	1 366	2,34
Gőzvezeték bontási költsége	16 599	-	-16 599	-100,00
Biztonságtechnika, tűzrendészet	4 088	6 101	2 013	49,24
Köztisztaság, takarítás, féregirtás	9 501	10 062	561	5,90
Telefon, posta	24 117	25 049	932	3,86
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 505	1 893	388	25,78
Kommunikációs költség	4 220	2 931	-1 289	-30,55
Oktatás, továbbképzés	2 728	5 693	2 965	108,69
Hirdetés, reklám	12 423	11 257	-1 166	-9,39
Bérleti díjak	246 896	259 430	12 534	5,08
Ügyvédi munkadíj	7 840	12 725	4 885	62,31
Egészségügyi ellátás	1 926	1 937	11	0,57
Könyvvizsgálói díj	1 440	1 680	240	16,67
Kamarai díj, tagsági díjak	5 431	5 480	49	0,90
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	36 510	54 575	18 065	49,48
Igénybe vett szolgáltatások összesen	436 090	461 505	25 415	5,83

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankkölségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 5 millió 919 ezer forinttal növekedett.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	18 458	18 800	342	1,85
Bankkölségek	12 401	14 128	1 727	13,93
Postai utalványok költsége	36 400	39 143	2 743	7,54
Biztosítási díjak	4 178	4 434	256	6,13
Végrehajtói díjak	9 890	10 741	851	8,60
Egyéb szolgáltatások összesen	81 327	87 246	5 919	7,28

- Az **eladott áruk beszerzési** értéke 16 millió 152 ezer forinttal csökkent, elsősorban a hidegvíz vásárlás volumen csökkenése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 27 millió 14 ezer forinttal emelkedett.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2011. évhez képest 3 millió 226 ezer forinttal csökkentek, a következők miatt:

- A **bérköltség** csökkenése 5 millió 306 ezer forint. A csökkenés egyik meghatározó tényezője az, hogy 2012-ben a teljes munkaidős átlaglétszám 20 fővel csökkent. A létszámcsökkenésből fakadó bérkiesés képezte a 2012. évi elvárt munkabéremelésre vonatkozó 299/2011. (XII.22.) Kormányrendelet rendelkezéseinek forrását.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 14 millió 651 ezer forinttal maradt el a 2011. évi értéktől. A kifizetések összege több jogcím között oszlik meg, de közel 59 %-át a munkavállalók által választható cafetéria juttatások, valamint az önkéntes nyugdíjpénztárba befizetett munkáltatói hozzájárulás teszi ki.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: E Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	6 873	12 246	5 373	78,18
Béren kívüli juttatások (cafetéria)	111 769	80 361	-31 408	-28,10
Betegszabadság	3 483	3 464	-19	-0,55
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	36 802	36 080	-722	-1,96
Szerszámhasználati díj	905	-	-905	-100,00
Gépjárműhasználat	8 216	8 713	497	6,05
Munkabajárás költségterítése	4 240	4 151	-89	-2,10
Napidíj	140	146	6	4,29
Reprezentációs költség	1 957	2 584	627	32,04
Táppénz hozzájárulás	548	1 037	489	89,23
FEB tagok tiszteletdíja	5 251	5 280	29	0,55
Munkáltatót terhelő SZJA	29 131	26 628	-2 503	-8,59
Adóköteles természetbeni juttatások	2 517	14 583	12 066	479,38
Üzleti ajándék	1 590	2 125	535	33,65
Egyéb	1 045	2 418	1 373	131,39
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	214 467	199 816	-14 651	-6,83

- A **bérráfordítások** 16 millió 731 ezer forintos növekedése a fenti tényezők együttes hatására alakult ki.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 27 millió 954 ezer forinttal csökkent. A csökkenés elsősorban a műszaki berendezések, gépek, járművek eszközcsoportban nyilvántartott hőközpontok könyv szerinti érték leíródásának a következménye.

Az amortizáció összegének 92,54 %-a lineáris, 7,46 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 347 millió 240 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 66 millió 470 ezer forinttal kevesebb a 2011. évinél, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegének csökkenése okozta.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	298	5 881	5 583	1 873,49
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	1 490	-	-1 490	-100,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	197 996	-	-197 996	-100,00
Behajthatatlan követelések leírása	29 823	12 566	-17 257	-57,86
Követelések értékvesztése	176 434	88 707	-87 727	-49,72
Kártérítés, káresemény	249	212	-37	-14,86
Bírság, késedelmi kamat	322	9 074	8 752	2 718,01
Önellenőrzési pótlék	957	3	-954	-99,69
Gépjárműadó	851	863	12	1,41
Idegenforgalmi adó	28	22	-6	-21,43
Telekadó	-	7	7	-
Helyi iparüzési adó	-	21 514	21 514	-
Építményadó	-	16 125	16 125	-
Innovációs járulék	3 882	3 227	-655	-16,87
Cégautó adó	787	1 486	699	88,82
Környezetterhelési díj	4	4	-	-
Egyéb különféle ráfordítások	589	187 549	186 960	-
Egyéb ráfordítások összesen	413 710	347 240	-66 470	-16,07

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 190 ezer forinttal nőtt.

4.6. Rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli ráfordítások értéke 14 millió 791 ezer forinttal nőtt.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: E Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás	
			Összeg	%
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	242	-	-242	-100,00
Véglegesen nem fejlesztési célra adott pénzeszközök	5 213	20 246	15 033	288,38
Rendkívüli ráfordítások összesen	5 455	20 246	14 791	271,15

4.7. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 15 millió 176 ezer forinttal lett kevesebb 2011. évhez képest. Az eltérés döntően a saját vállalkozásban végzett beruházások csökkenéséből adódik.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviseletére jogosult személy

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

2. A Felügyelő Bizottság

	2011. év	2012. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	5.251 EFt	5.280 EFt

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2011. év	2012. év
A könyvvizsgálat díja:	1.440 EFt	1.680 EFt

4. A társaságnál a könyvviteli szolgáltatásért felelős személy

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

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

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

Az 2012. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.

Pécs, 2013. 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	
	2011. év	2012. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	222 630	202 110
Kisértékű értékcsökkenési leírás	23 718	16 284
Értékcsökkenési leírás összesen	246 348	218 394

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozását a **2. melléklet**, értékcsökkenés változását a **3. melléklet**, nettó értékét a **4. melléklet** tartalmazza.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulását az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését a **6. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **7. mellékletben** találhatóak.
- A cash flow - kimutatást a **8. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **9/1. és 9/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2012-ben a **10. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **11. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra, véglegesen kapott támogatások részletezését a **12. mellékletben** soroljuk fel.
- A befektetett pénzügyi eszközök és a készletek elszámolt értékvesztését a **13. melléklet** tartalmazza.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2012-ben (Eft)

Megnevezés	2012. Nyitó	2012. évi növekedés	2012. évi csökkenés	2012. évi átsorolás	2012. Záró
I. Immateriális javak	222 037	86 329	-	-	308 366
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	215 718	86 329		-	302 047
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	5 858 136	342 715	236 097	-	5 964 753
II/1. Ingatlanok	1 954 865	17 286	27	-	1 972 123
II/2. Műszaki berendezések	3 583 110	63 405	7 819	-	3 638 696
II/3. Egyéb berendezések	152 649	29 814	13 671	-11 957	156 835
II/4. Kisértékű t.eszközök	130 519	16 284	6 175	11 957	152 585
II/5. Beruházások	36 993	215 926	208 405	-	44 514
Összesen	6 080 173	429 044	236 097	-	6 273 119

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2012-ben (Eft)

Megnevezés	2012. Nyitó (halmozott)	2012. évi növekedés	2012. évi csökkenés	2012. évi átsorolás	2012. Záró (halmozott)
I. Immateriális javak	209 723	11 699	-	-	221 422
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	203 404	11 699	-	-	215 103
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	3 750 334	206 695	26 230	-	3 930 799
II/1. Ingatlanok	510 273	65 714	27		575 960
II/2. Műszaki berendezések	2 974 210	116 307	6 387		3 084 130
II/3. Egyéb berendezések	135 362	8 390	13 671	-11 957	118 124
II/4. Kisértékű t.eszközök	130 489	16 284	6 145	11 957	152 585
Összesen	3 960 057	218 394	26 230	-	4 152 221

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2012-ben (E Ft)

Megnevezés	2012. Nyitó	2012. évi növekedés	2012. évi csökkenés	2012. évi átsorolás	2012. Záró
I. Immateriális javak	12 314	86 329	11 699	-	86 944
I/1. Szellemi termék	-			-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	12 314	86 329	11 699	-	86 944
I/3. Alapítás, átszervezés	-			-	-
II. Tárgyi eszközök	2 107 772	326 431	400 248	-	2 033 955
II/1. Ingatlanok	1 444 592	17 286	65 714	-	1 396 164
II/2. Műszaki berendezések	608 900	63 405	117 739	-	554 566
II/3. Egyéb berendezések	17 287	29 814	8 390	-	38 711
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	36 993	215 926	208 405	-	44 514
II/6. Beruh. adott előleg	-			-	-
Összesen	2 120 086	412 760	411 947	-	2 120 899

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2012-ben (Eft)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
I. Immateriális javak	11 699	-	11 699	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	11 699	-	11 699	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	190 410	16 284	206 695	5 839	-	5 839
II/1. Ingatlanok	65 713	-	65 714	9	-	9
II/2. Műszaki berendezések	116 307	-	116 307	-	-	-
II/3. Egyéb berendezések	8 390	16 284	24 674	-	-	-
II/4. Beruházások	-	-	-	5 830	-	5 830
Összesen	202 109	16 284	218 394	5 839	-	5 839

Társasági adóalapot módosító tényezők 2012-ben (EFt)

Megnevezés	2012. év
Adózás előtti eredmény	121 685
Adóalap csökkentő tényezők	535 962
Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg	-
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	186 653
Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	280 550
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszközök miatt az adóévben bevételként elszámolt összege	12 653
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	56 106
Kísérlet fejlesztés közvetlen költsége	-
Adóalap növelő tényezők összesen	332 832
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	224 233
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	88 707
Ráfordításként elszámolt, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz és térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értéke	-
Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	10 818
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	9 074
Társasági adóalap	-81 445

A Társaság létszám- és béradatai 2012-ben

Állománycsoport	Béreköltség EFt	Átlagos állományi létszám fő	Átlagbér EFt /fő/év
Szellemi foglalkozású	435 387	107	4 069
Szakmunkás	155 929	68	2 293
Betanított munkás	35 167	21	1 675
Segédmunkás	6 794	4	1 699
Fizikai összesen	197 890	93	2 128
Teljes munkaidős összesen	633 277	200	3 166
Nyugdíjas	1 932	1	1 932
Egyéb	19 450		-
MINDÖSSZESEN	654 659	201	3 257

Cash flow – kimutatás

Érték: EFt

Megnevezés	2011. év	2012. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	529 110	-174 947
1. Adózás előtti eredmény	189 070	121 685
2. Elszámolt amortizáció	246 348	218 394
3. Elszámolt értékvesztés	166 906	61 610
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	181 181	-186 653
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	724	-1 677
6. Szállítói kötelezettség változása	173 176	-430 173
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	4 197	-100 901
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-7 196	126 005
9. Vevőkövetelés változása	54 938	-397 023
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	-417 215	345 606
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	66 296	178 180
12. Fizetett adó (nyereség után)	-29 315	-
13. Fizetett osztalék, részesedés	-100 000	-110 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-250 490	-156 313
14. Befektetett eszközök beszerzése	-251 256	-157 990
15. Befektetett eszközök eladása	766	1 677
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-22 500	-30 000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-22 500	-30 000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	256 120	-361 260

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: E Ft

Megnevezés	2011. év	2012. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	71 459	52 337	-19 122
Béreköltség	9 113	7 722	-1 391
Bérfelrakások	2 593	2 064	-529
Egyéb költség	4 118	-	-4 118
Közvetlen önköltség	87 283	62 123	-25 160

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: E Ft

Megnevezés	2012. év nyitó	2012. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	-	8 899	+8 899
Béreköltség	-	855	+855
Bérfelrakások	-	230	+230
Egyéb (szállítási) költség	-	-	-
Közvetlen önköltség	-	9 984	+9 984

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2012. év**

Megnevezés	Érték E Ft
Daisy szabályozók beépítése	2 740
Egyedi hőmennyiségmérés kialakítása	280
Ércbányász utcai kazánház felújítás	1 728
Felügyeleti rendszer fejlesztése	3 124
Fődarab cserék (HMV tároló, hőcserélő, szivattyú)	12 451
HMV párhuzamosítás tároló cserével	1 626
Hőfogadói szabályozók hálózatba kötése	4 920
Hőmennyiségmérő rekonstrukciók	428
P085 Veress E. u. 5. bekötővezeték felújítás	260
S090 Derékréti út 6. hőközpont, bekötővezeték létesítés	5 171
T008 Jókai u.49. hőközpont rekonstrukció	1 754
T065 József A. u. 10. hőközpont, bekötővezeték rekonstrukció	5 515
T231 Középkori Egyetem primer bekötővezeték létesítés	1 329
T240 Megyei Kórház hőközpont, bekötővezeték létesítés	18 044
Tüzér u. 18-20. motorkerékpár tároló bővítés	374
Tüzér u. gerincvezetéki elzárók motorizálása	2 379
Összesen	62 123

2012. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	20	20	-
Festékes doboz	-	10	10	-
Hőmérő	-	3	3	-
Használt tömítés	-	18	18	-
Elem	-	116	116	-
Olajos rongy	-	49	49	-
Irodatechnika	-	61	61	-
Fénycső	-	20	20	-
Fáradt olaj	-	-	-	-
Festékes rongy	-	5	5	-
Olajos iszap	-	2 420	2 420	-
Szigetelőhab flakon	-	20	20	-
Vegyszeres göngyöleg	-	1	1	-
Olajos fémforgács	-	10	10	-
Olajos spray	-	8	8	-

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2011-2012-ben

A mutató		2011.12.31	2012.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,107\,772 \text{ EFt}}{5\,131\,286 \text{ EFt}} = 41,08\%$	$\frac{2\,033\,955 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 43,80\%$	2,72%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,733\,322 \text{ EFt}}{5\,131\,286 \text{ EFt}} = 53,27\%$	$\frac{2\,423\,479 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 52,19\%$	-1,08%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{2\,925\,864 \text{ EFt}}{5\,131\,286 \text{ EFt}} = 57,02\%$	$\frac{2\,937\,549 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 63,26\%$	6,24%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{1\,254\,829 \text{ EFt}}{5\,131\,286 \text{ EFt}} = 24,45\%$	$\frac{815\,880 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 17,57\%$	-6,88%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,733\,322 \text{ EFt}}{1\,117\,553 \text{ EFt}} = 2,45$	$\frac{2\,423\,479 \text{ EFt}}{700\,480 \text{ EFt}} = 3,46$	1,01
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,690\,438 \text{ EFt}}{1\,117\,553 \text{ EFt}} = 2,41$	$\frac{2\,352\,196 \text{ EFt}}{700\,480 \text{ EFt}} = 3,36$	0,95
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{915\,110 \text{ EFt}}{1\,117\,553 \text{ EFt}} = 0,82$	$\frac{553\,850 \text{ EFt}}{700\,480 \text{ EFt}} = 0,79$	-0,03
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{2\,925\,864 \text{ EFt}}{2\,165\,620 \text{ EFt}} = 1,35$	$\frac{2\,937\,549 \text{ EFt}}{2\,194\,130 \text{ EFt}} = 1,34$	-0,01
9. Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{7\,636\,916 \text{ EFt}}{221 \text{ fő}} = 34\,556$	$\frac{7\,637\,115 \text{ EFt}}{201 \text{ fő}} = 37\,996$	3 440
10. Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{189\,070 \text{ EFt}}{8\,211\,451 \text{ EFt}} = 2,30\%$	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{8\,787\,790 \text{ EFt}} = 1,38\%$	-0,92%
11. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{189\,070 \text{ EFt}}{5\,131\,286 \text{ EFt}} = 3,68\%$	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{4\,643\,374 \text{ EFt}} = 2,62\%$	-1,06%
12. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{189\,070 \text{ EFt}}{2\,925\,864 \text{ EFt}} = 6,46\%$	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{2\,937\,549 \text{ EFt}} = 4,14\%$	-2,32%
13. Saját tőke arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{159\,755 \text{ EFt}}{2\,925\,864 \text{ EFt}} = 5,46\%$	$\frac{121\,685 \text{ EFt}}{2\,937\,549 \text{ EFt}} = 4,14\%$	-1,32%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{7\,636\,916 \text{ EFt}}{2\,925\,864 \text{ EFt}} = 2,61$	$\frac{7\,637\,115 \text{ EFt}}{2\,937\,549 \text{ EFt}} = 2,60$	-0,01

Fejlesztési célra, véglegesen kapott támogatások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			1997-2011.	2012.	
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2002	1 593	1 395	154	44
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	1 279	139	2 067
Távfűtő vezeték kiváltása	2003	5 098	4 078	510	510
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2003	302	230	29	43
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2004	1 431	955	136	340
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	252	25	353
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2004	400	267	38	95
Fecskeház távhőellátása	2004	6 991	4 649	664	1 678
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	7 518	1 248	5 388
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2005	525	300	50	175
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	4 490	747	4 597
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	12 735	9 196	1 469	2 070
Hőközpontok korszerűsítése (NEP)	2005	20 911	9 748	1 581	9 582
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	327	53	181
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	225	45	203
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2006	7 669	5 751	711	1 207
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	316	79	432
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	169	84	1 002
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	5 320	1 330	7 350
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	-	3 250
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	381	126	36	219
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	659	219	2 396
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	94	27	9	58
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	122	58	688
Tágulási tartály beépítés	2009	177	77	17	83
Rákóczi út-Jókai u. vezeték kiváltás	2009	7 520	612	301	6 607
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	216	90	645
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	197	117	920
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	28	18	412
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	13	13	111
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	68	64	1 459
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2010	250	133	24	93
P039 hőfogadó állomás felújítás	2011	1 235	8	117	1 109
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2011	52	6	8	38
Science Building távhőellátása	2011	6 644	1	293	6 350
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2012	332	-	13	319
T117 hőközpont tágulási tartály beépítés	2012	407	-	-	407
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	-	2	2 659
Összesen		134 389	58 758	10 491	65 140

A befektetett pénzügyi eszközök és készletek elszámolt értékvesztésének alakulása 2012-ben (EFt)

Megnevezés	2012. Nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Visszaírás	2012. Záró
1. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
2. Készletek	3 271	-	3 271	-	-

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 engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent”.
- (4) „A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.”

A Tsz. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőtermelés,
- távhőszolgáltatás,
- egyéb tevékenység.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tsz. valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

A 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. hatálya 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 nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%. A Magyar Energia Hivatal a 2012. évre vonatkozó nyereségkorlát ellenőrzése során a könyv szerinti bruttó eszközértéket 5 milliárd 168 millió 947 ezer forint értéken veszi figyelembe, ahogy ezt a TAFO-89/1/2013 levelében közölte.

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

A Társaság engedélyköteles tevékenységéből 91 millió 537 ezer forint adózás előtti eredményt realizált.

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
A. Befektetett eszközök	2 114 232	7 067	2 121 299	1 548	2 122 847
IMMATERIÁLIS JAVAK	86 944	-	86 944	-	86 944
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	86 944	-	86 944	-	86 944
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 025 340	7 067	2 032 407	1 548	2 033 955
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 396 164	-	1 396 164	-	1 396 164
Műszaki berendezések, gépek, járművek	547 625	6 941	554 566	-	554 566
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 037	126	37 163	1 548	38 711
Beruházások, felújítások	44 514	-	44 514	-	44 514
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 948	-	1 948	-	1 948
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 948	-	1 948	-	1 948
B. Forgóeszközök	2 343 623	-	2 343 623	79 856	2 423 479
KÉSZLETEK	39 243	-	39 243	32 040	71 283
Anyagok	39 243	-	39 243	7 412	46 655
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	9 984	9 984
Áruk	-	-	-	14 644	14 644
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	1 772 650	-	1 772 650	25 696	1 798 346
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 257 230	-	1 257 230	25 696	1 282 926
Egyéb követelések	515 420	-	515 420	-	515 420
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	531 730	-	531 730	22 120	553 850
Pénztár, csekkek	828	-	828	-	828
Bankbetétek	530 902	-	530 902	22 120	553 022
C. Aktív időbeli elhatárolások	96 700	298	96 998	50	97 048
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	92 107	-	92 107	50	92 157
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 593	298	4 891	-	4 891
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 554 555	7 365	4 561 920	81 454	4 643 374

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: Eft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
D. Saját tőke	2 983 678	2 908	2 986 586	60 963	3 047 549
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	105 947	-	105 947	30 815	136 762
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	189 357	-97 820	91 537	30 148	121 685
E. Céltartalékok	136 723	-	136 723	-	136 723
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	44 665	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	92 058	-	92 058
F. Kötelezettségek	681 076	4 313	685 389	20 491	705 880
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	116 901	-	116 901	-	116 901
Beruházási és fejlesztési hitelek	107 276	-	107 276	-	107 276
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	9 625	-	9 625	-	9 625
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	564 175	4 313	568 488	20 491	588 979
Rövid lejáratú hitelek	37 500	-	37 500	-	37 500
Vevőktől kapott előleg	2 500	-	2 500	-	2 500
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	428 081	4 313	432 394	20 218	452 612
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	96 094	-	96 094	273	96 367
G. Passzív időbeli elhatárolások	753 078	144	753 222	-	753 222
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	613 643	-	613 643	-	613 643
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 642	144	34 786	-	34 786
Halasztott bevételek	104 793	-	104 793	-	104 793

FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 554 555	7 365	4 561 920	81 454	4 643 374
--------------------------	------------------	--------------	------------------	---------------	------------------

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 368 929	-	7 368 929	268 186	7 637 115
Értékesítés nettó árbevétele	7 368 929	-	7 368 929	268 186	7 637 115
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 493 184	78 589	6 571 773	64 248	6 636 021
Eladott áruk beszerzési értéke	473 447	-	473 447	-	473 447
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	129 071	129 071
Értékesítés közvetlen költségei	6 966 631	78 589	7 045 220	193 319	7 238 539
Értékesítés bruttó eredménye	402 298	-78 589	323 709	74 867	398 576
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 086 064	19 231	1 105 295	42 605	1 147 900
Egyéb általános költségek	70	-	70	-	70
Értékesítés közvetett költségei	1 086 134	19 231	1 105 365	42 605	1 147 970
Egyéb bevételek	1 150 675	-	1 150 675	-	1 150 675
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	27 097	-	27 097	-	27 097
Egyéb ráfordítások	345 126	-	345 126	2 114	347 240
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	88 707	-	88 707	-	88 707
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	121 713	-97 820	23 893	30 148	54 041
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 130	-	50 130	-	50 130
Pénzügyi műveletek bevételei	50 130	-	50 130	-	50 130
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 622	-	12 622	-	12 622
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 622	-	12 622	-	12 622
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	37 508	-	37 508	-	37 508
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	159 221	-97 820	61 401	30 148	91 549
Rendkívüli bevételek	50 382	-	50 382	-	50 382
Rendkívüli ráfordítások	20 246	-	20 246	-	20 246
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	30 136	-	30 136	-	30 136
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	189 357	-97 820	91 537	30 148	121 685

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 368 929	-	7 368 929	268 186	7 637 115
Értékesítés nettó árbevétele	7 368 929	-	7 368 929	268 186	7 637 115
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	9 984	9 984
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	62 123	-	62 123	-	62 123
Aktivált saját teljesítmények értéke	62 123	-	62 123	9 984	72 107
Egyéb bevételek	1 150 675	-	1 150 675	-	1 150 675
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	27 097	-	27 097	-	27 097
Anyagköltség	5 894 469	69 583	5 964 052	47 199	6 011 251
Igénybe vett szolgáltatások értéke	447 709	7 903	455 612	5 893	461 505
Egyéb szolgáltatások értéke	82 405	1 444	83 849	3 397	87 246
Eladott áruk beszerzési értéke	473 447	-	473 447	-	473 447
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	129 071	129 071
Anyagjellegű ráfordítások	6 898 030	78 930	6 976 960	185 560	7 162 520
Béreköltség	606 395	9 675	616 070	38 589	654 659
Személyi jellegű egyéb kifizetések	189 252	3 379	192 631	7 185	199 816
Bérfelrakások	207 848	3 404	211 252	11 975	223 227
Személyi jellegű ráfordítások	1 003 495	16 458	1 019 953	57 749	1 077 702
Értékcsökkenési leírás	213 363	2 432	215 795	2 599	218 394
Egyéb ráfordítások	345 126	-	345 126	2 114	347 240
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	88 707	-	88 707	-	88 707
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	121 713	-97 820	23 893	30 148	54 041
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	50 130	-	50 130	-	50 130
Pénzügyi műveletek bevételei	50 130	-	50 130	-	50 130
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 622	-	12 622	-	12 622
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 622	-	12 622	-	12 622
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	37 508	-	37 508	-	37 508
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	159 221	-97 820	61 401	30 148	91 549
Rendkívüli bevételek	50 382	-	50 382	-	50 382
Rendkívüli ráfordítások	20 246	-	20 246	-	20 246
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	30 136	-	30 136	-	30 136
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	189 357	-97 820	91 537	30 148	121 685

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
A. Befektetett eszközök	-	17	18	19	17	4	22	15	3 867	3 088	7 067
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	17	18	19	17	4	22	15	3 867	3 088	7 067
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	3 853	3 088	6 941
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	17	18	19	17	4	22	15	14	-	126
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Aktív időbeli elhatárolások	-	35	10	-	-	47	-	115	91	-	298
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	35	10	-	-	47	-	115	91	-	298
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	-	52	28	19	17	51	22	130	3 958	3 088	7 365

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										2012. év összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
D. Saját tőke	-28 981	8 813	10 193	10 551	5 024	1 525	-3 164	8 243	7 540	-16 836	2 908
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	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 313	4 313
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 313	4 313
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 313	4 313
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	144	-	-	-	-	-	144
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	144	-	-	-	-	-	144
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Szétválasztási különbözet	28 981	-8 761	-10 165	-10 532	-5 151	-1 474	3 186	-8 113	-3 582	15 611	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	-	52	28	19	17	51	22	130	3 958	3 088	7 365

Távhőtermelés forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	24 220	4 345	3 059	3 430	5 874	1 210	19 501	3 189	2 381	11 380	78 589
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetlen költségei	24 220	4 345	3 059	3 430	5 874	1 210	19 501	3 189	2 381	11 380	78 589
Értékesítés bruttó eredménye	-24 220	-4 345	-3 059	-3 430	-5 874	-1 210	-19 501	-3 189	-2 381	-11 380	-78 589
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	4 761	908	741	1 246	2 681	400	938	787	1 313	5 456	19 231
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	4 761	908	741	1 246	2 681	400	938	787	1 313	5 456	19 231
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	F015 Ércbányász u. 16.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktívált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagköltség	21 373	3 857	2 735	2 863	4 350	1 002	18 969	2 784	1 595	10 055	69 583
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 156	499	330	606	719	212	516	411	262	1 192	7 903
Egyéb szolgáltatások értéke	358	68	56	93	201	30	71	59	98	410	1 444
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	24 887	4 424	3 121	3 562	5 270	1 244	19 556	3 254	1 955	11 657	78 930
Béreköltség	2 243	466	383	621	1 305	206	503	407	620	2 921	9 675
Személyi jellegű egyéb kifizetések	837	160	130	219	471	70	165	138	231	958	3 379
Béjárulékok	804	163	134	219	463	72	174	142	222	1 011	3 404
Személyi jellegű ráfordítások	3 884	789	647	1 059	2 239	348	842	687	1 073	4 890	16 458
Értékcsökkenési leírás	210	40	32	55	1 046	18	41	35	666	289	2 432
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820
Rendkívüli bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-28 981	-5 253	-3 800	-4 676	-8 555	-1 610	-20 439	-3 976	-3 694	-16 836	-97 820