

Pécs, Tüzér u. 18-20.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. évi üzleti évről

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Statisztikai számjel: 11362018-3530-113-02

Készült: 2016. december 31-i fordulónappal
2017. február 15-én

Vida János
ügyvezető igazgató

P.H.

PÉTÁV Kft. 2016. évi éves beszámoló mérlege

Statistikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+6.+12. sorok)	3 048 727		3 016 496
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-5. sorok)	75 946		70 131
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
4.	Vagyoni értékű jogok	75 946		70 131
5.	Szellemi termékek	-		-
6.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (7.-11. sorok)	2 946 201		2 920 337
7.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 084 750		2 084 412
8.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	767 761		688 220
9.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 159		40 166
10.	Beruházások, felújítások	64 531		107 539
11.	Beruházásokra adott előleg	-		-
12.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (13.-14. sorok)	26 580		26 028
13.	Egyéb tartós részesedés	23 693		23 693
14.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 887		2 335
15.	B. Forgóeszközök (16.+21.+24.+25. sorok)	2 738 676		2 925 823
16.	I. KÉSZLETEK (17.-20. sorok)	41 598		53 497
17.	Anyagok	40 489		50 049
18.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	127		-
19.	Áruk	982		3 448
20.	Készletekre adott előlegek	-		-
21.	II. KÖVETELÉSEK (22.-23. sorok)	2 063 345		2 113 433
22.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 065 821		1 060 565
23.	Egyéb követelések	997 524		1 052 868
24.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
25.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (26.-27. sorok)	633 733		758 893
26.	Pénztár, csekkek	879		1 210
27.	Bankbetétek	632 854		757 683
28.	C. Aktív időbeli elhatárolások (29.-30. sorok)	163 358		153 729
29.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	153 936		145 599
30.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 422		8 130
31.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (1.+15.+28. sorok)	5 950 761		6 096 048

Pécs, 2017. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2016. évi éves beszámoló mérlege

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
32.	D. Saját tőke (33.+35.+36.+37.+38.+39.+40. sorok)	3 081 217		3 247 947
33.	I. JEGYZETT TŐKE	2 040 800		2 040 800
34.	33. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
35.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
36.	III. TŐKETARTALÉK	748 302		748 302
37.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	177 500		292 115
38.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
39.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
40.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	114 615		166 730
41.	E. Céltartalékok (42.-43. sorok)	136 723		136 723
42.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665		44 665
43.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
44.	F. Kötelezettségek (45.+46.+49. sorok)	852 507		1 041 208
45.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
46.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (47.+48. sorok)	19 807		-
47.	Beruházási és fejlesztési hitelek	17 276		-
48.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 531		-
49.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (50.-53. sorok)	832 700		1 041 208
50.	Rövid lejáratú hitelek	32 800		20 786
51.	Vevőktől kapott előleg	571		762
52.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	737 318		934 893
53.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 011		84 767
54.	G. Passzív időbeli elhatárolások (55.-57. sorok)	1 880 314		1 670 170
55.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	540 563		417 345
56.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 313		30 445
57.	Halasztott bevételek	1 310 438		1 222 380
58.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (32.+41.+44.+54. sorok)	5 950 761		6 096 048

Pécs, 2017. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2016. 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: 2016. december 31.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 664 487		6 746 547
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 664 487		6 746 547
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 227 720		6 486 011
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	458 565		460 715
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	216 763		157 008
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	6 903 048		7 103 734
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-238 561		-357 187
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-		-
07.	Igazgatási költségek	1 161 413		1 282 487
08.	Egyéb általános költségek	200		-
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 161 613		1 282 487
V.	Egyéb bevételek	1 712 873		2 146 967
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	20 959		80 866
VI.	Egyéb ráfordítások	199 680		333 031
	VI. sorból: értékvesztés	114 956		245 483
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	113 019		174 262
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 288		4 793
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	9 288		4 793
11.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 298		1 013
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	2 298		1 013
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	6 990		3 780
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	120 009		178 042
IX.	Adófizetési kötelezettség	5 394		11 312
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±B-IX)	114 615		166 730

Pécs, 2017. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Kft. 2016. évi éves beszámoló eredménykimutatása

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok: EFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 664 487		6 746 547
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 664 487		6 746 547
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	127		-127
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149 655		59 000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	149 782		58 873
III.	Egyéb bevételek	1 712 873		2 146 967
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	20 959		80 866
05.	Anyagköltség	5 667 099		5 855 395
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	516 166		504 989
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	94 932		109 812
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	458 565		460 715
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	216 763		157 008
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 953 525		7 087 919
10.	Béreköltség	583 002		629 060
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	225 202		232 284
12.	Bérráulékok	213 922		226 598
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 022 126		1 087 942
VI.	Értékcsökkenési leírás	238 792		269 233
VII.	Egyéb ráfordítások	199 680		333 031
	VII. sorból: értékvesztés	114 956		245 483
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	113 019		174 262
13.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 288		4 793
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14)	9 288		4 793
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 298		1 013
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (15)	2 298		1 013
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	6 990		3 780
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	120 009		178 042
X.	Adófizetési kötelezettség	5 394		11 312
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	114 615		166 730

Pécs, 2017. február 15.

P.H.

Vida János
vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2016. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2016. december 31-i fordulónapra** elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **6.096.048** e Ft az adózott eredmény **166.730 e Ft nyereség** - az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves 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 elké-

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

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

Egyéb jelentéstételi kötelezettség

Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. mellékelt 2016. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2016. 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 2016. évi üzleti jelentés a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2016. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

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

Könyvvizsgálói véleményünk szerint a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. a 2016. 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 **6.096.048 e Ft**

a mérleg szerinti eredmény **166.730 e Ft nyereség**

megbízható és valós képet ad a PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft. 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Pécs, 2017. március 10.

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.

2016. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Cégjegyzékszám: 02-09-063561

Tartalomjegyzék

I. Általános rész	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika.....	5
2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai	5
2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvizetés módja	5
2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája	6
2.4. Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értékének megállapítása... 6	
2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai	6
2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere	7
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése.....	8
3.1. Vagyoni helyzet alakulása.....	8
3.2. Pénzügyi helyzet alakulása	8
3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása	9
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	10
1. Eszközök (aktívák).....	10
1.1. Befektetett eszközök	10
1.1.1. Immateriális javak	10
1.1.2. Tárgyi eszközök.....	11
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	12
1.2. Forgóeszközök.....	12
1.2.1. Készletek.....	12
1.2.2. Követelések.....	12
1.2.2.1. Vevőállomány	13
1.2.2.2. Egyéb követelések	14
1.2.3. Pénzeszközök	14
1.3. Aktív időbeli elhatárolások.....	15
2. Források (passzívák).....	16
2.1. Saját tőke.....	16
2.2. Céltartalék.....	17
2.3. Kötelezettségek	17
2.4. Passzív időbeli elhatárolás.....	18
III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása	20
1. Garanciavállalási szerződések	20
2. Zálogjog kötelezettségek	20

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	21
1. Eredménykimutatás.....	21
2. Eredmény kategóriák alakulása.....	22
3. A társaság bevételei.....	23
3.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	23
3.2. Egyéb bevételek	24
3.3. Pénzügyi műveletek bevételei.....	24
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. Aktivált saját teljesítményérték	30
V. Egyéb tájékoztató rész.....	31
VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai	32
VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.....	45

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A társaság cégjogi formája 2016. 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%.
Többségi tulajdonos székhelye:	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, 7621 Pécs, Széchenyi tér 1.
Társaság működési területe:	Pécs

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

A Pécsi Távfűtő Vállalat tevékenysége ezt követően Pécs város ellátására korlátozó-
dott. Az átalakulással egy időben 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 egyszemé-
lyes korlátolt felelősségű társasággá alakították át a vállalatot. Ezt a bejegyzési kérel-
met a Baranya megyei Bíróság 1995. február 2-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 ké-
relmét 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 volt.

A 2000. évben a PÉTÁV Kft. vagyónát és tulajdonosi szerkezetét érintő jelentős válto-
zások történtek.

2000. február 17-én Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlési döntése
alapján a Pécsi Közüzemi Részvénytársaság által szolgáltatott apporttal felemelte a
PÉTÁV Kft. tőzstőkéjét 610 000 000 Ft-tal, így a Társaság kéttagúvá vált.

A 610 000 000 Ft összegű apport tömbhőközpontokat takar. A törzstőke 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 tulajdonosváltást a cégbíróság 2007. április 26-án jegyezte be.

2. A PÉTÁV Kft. által alkalmazott számviteli politika

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

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

2.1. Az eszközök minősítésének, besorolásának, átsorolásának kritériumai

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

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

2.2. A beszámoló választott formája, az alkalmazott könyvvezetés módja

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

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

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

A mérleg és az eredménykimutatás választott formája:

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

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

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: fordulónapot követő év február 15. napja

2.3. Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája

Terv szerinti értékcsökkenés

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

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

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

Terven felüli értékcsökkenés és annak visszairása

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

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

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

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

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

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

2.5. Készletek elszámolásának és értékelésének módjai

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

2.6. A költségelszámolás rendszere, választott módszere

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

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

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

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet értékelése

A mutatók számítását a 10. melléklet szemlélteti.

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

	2015.12.31	2016.12.31	Index
Tárgyi eszközök aránya	49,51%	47,91%	96,77%
Forgóeszközök aránya	46,02%	48,00%	104,30%
Tőkeellátottság	51,78%	53,28%	102,90%
Kötelezettségek aránya	14,33%	17,08%	119,19%

A **tárgyi eszközök aránya** az összes eszközhöz viszonyítva 47,91 %. Az aránymutató az előző évhez képest 3,23 %-kal csökkent. Az összes eszköz 2,44 %-os növekedése mellett a tárgyi eszközök értéke 0,88 %-kal, 25 millió 864 ezer forinttal csökkent.

A **forgóeszközök aránymutatója** 4,30 %-kal nőtt, mivel a döntően pénzeszközváltás miatti 6,83 %-os forgóeszköz növekménynél kisebb mértékű volt az összes eszközváltás (2,44 %).

A **tőke ellátottsági mutató** – amely a saját tőke és a forrásösszeg arányát fejezi ki – 2,90 %-kal nőtt, a saját tőke 166 millió 730 ezer forintos emelkedésének köszönhetően. Az 53,28 %-os saját tőke arány kedvezőnek minősíthető.

A **kötelezettségek** összes forrásra vetített aránymutatója 19,19 %-kal romlott, mivel a kötelezettségek 188 millió 701 ezer forinttal növekedtek, miközben az összes forrás 145 millió 287 ezer forinttal nőtt. A mutató értéke igen kedvező, mivel az idegen forrás részaránya viszonylag alacsony.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

	2015.12.31	2016.12.31	Index
Likviditási mutató I.	3,29	2,81	85,41%
Rövid távú likviditás II.	3,24	2,76	85,19%
Dinamikus likviditási ráta	0,76	0,73	96,05%
Pénzügyi stabilitás	1,00	1,06	106,00%

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 100 Ft rövid lejáratú kötelezettség teljesítésére 2015-ben 76 Ft, 2016-ban 73 Ft állt rendelkezésre. A mutató értéke kismértékben romlott a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt.

A **pénzügyi stabilitás mutató** értékének 6,00 %-os javulása stabil pénzügyi helyzetet jelez.

3.3. Jövedelmezőségi helyzet alakulása

	2015.12.31	2016.12.31	Eltérés
Élőmunka termelékenység (EFt/fő)	36 820	38 116	1 296
Árbevételarányos jövedelmezőség	1,45%	2,00%	0,55%
Eszközarányos jövedelmezőség	2,02%	2,92%	0,90%
Vagyonarányos jövedelmezőség	3,89%	5,48%	1,59%
Saját tőke arányos jövedelmezőség	3,72%	5,13%	1,41%
Saját tőke forgási sebessége	2,16	2,08	-0,08

Az előző évhez képest a **jövedelmezőségi mutatók** – a saját tőke forgási sebességét kivéve – javulást mutatnak.

Az **élőmunka termelékenysége** javult, míg 2015-ben 36 millió 820 ezer forint volt, addig 2016-ban már 38 millió 116 ezer forintra nőtt az 1 főre jutó nettó árbevétel. 2016-ban az átlagos állományi létszám 4 fővel, 2,21 %-kal csökkent, miközben a nettó árbevétel – az alaptevékenység árbevételének növekedése következtében – 1,23 %-kal nőtt.

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

A **saját tőke forgási** sebessége a nettó árbevétel 1,23 %-os növekedése és a saját tőke 5,41 %-os növekedése mellett kis mértékben, 3,7 %-kal romlott, azonban a mutató továbbra is kedvezőnek tekinthető.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A mérlegben szereplő eszközök és források az év végi leltárak alapján, egyedi értékeléssel kerültek számbavételre. A mérlegkészítés - a külső bizonylatok befogadásának utolsó napja - számviteli politikában rögzített dátuma 2017. február 15.

1. Eszközök (aktívák)

A társaság vagyona rendeltetés szerinti bontásban:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Befektetett eszközök	3 048 727	3 016 496	-32 231	-1,06
Forgóeszközök	2 738 676	2 925 823	187 147	6,83
Aktív időbeli elhatárolások	163 358	153 729	-9 629	-5,89
Eszközök összesen	5 950 761	6 096 048	145 287	2,44

Társaságunk vagyoni értéke 6 milliárd 96 millió 48 ezer forint volt 2016. december 31-én, amely 2,44 %-kal, összesen 145 millió 287 ezer forinttal nőtt. A mérlegfőösszeg növekedése a forgóeszközök 6,83 %-os növekedése, valamint a befektetett eszközök 1,06 %-os és az aktív időbeli elhatárolások 5,89 %-os csökkenése mellett következett be.

1.1. Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Immateriális javak	75 946	70 131	-5 815	-7,66
Tárgyi eszközök	2 946 201	2 920 337	-25 864	-0,88
Befektetett pénzügyi eszközök	26 580	26 028	-552	-2,08
Befektetett eszközök összesen	3 048 727	3 016 496	-32 231	-1,06

A befektetett eszközök mérlegértéke az előző évhez képest 32 millió 231 ezer forinttal csökkent.

Aránya a mérleg főösszegéhez képest kis mértékben, az előző évi 51,23 %-ról 49,48 %-ra mérséklődött.

1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 5 millió 815 ezer forinttal csökkent. Az elszámolt 17 millió 147 ezer forint értékcsökkenéssel szemben a 2016. évi informatikai fejlesztések értéke 11 millió 332 ezer forint volt. A befektetett eszközökön belüli részaránya minimálisan változott, 2,49 %-ról 2,32 %-ra csökkent.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 0,88 %-kal, 25 millió 864 ezer forinttal csökkent. A befektetett eszközökön belül változatlanul a tárgyi eszközök aránya a legmagasabb, a mutató értéke 96,81 %, ami 0,17 %-os növekedést jelent az előző év hasonló adatához képest.

Jelentősebb változások a tárgyi eszközök állományában 2016-ban:

- Az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 0,02 %-kal, 338 ezer forinttal csökkent, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 70,76 %-ról 71,38 %-ra változott. Az állománycsoporton belül a piacmegtartó és bővítő beruházások 77 millió 915 ezer forint értékben, valamint a hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások 48 millió 792 ezer forint értékben növelték, míg az elszámolt értékcsökkenés 127 millió 45 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 10,36 %-kal, 79 millió 541 ezer forinttal csökkent, aránya a tárgyi eszközök állományon belül 26,06 %-ról 23,57 %-ra mérséklődött. Ezen állománycsoporton belül a piacbővítő beruházások 44 millió 789 ezer forintos növekedést eredményeztek. A szolgáltatás minőségét javító, valamint a hatékonyságot javító beruházások együttes növelő hatása 8 millió 468 ezer forint volt. Az elszámolt értékcsökkenés mérséklő hatása 132 millió 798 ezer forint értékű.
- Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 37,75 %-kal, 11 millió 7 ezer forinttal nőtt, a tárgyi eszközök állományon belüli aránya 0,99 %-ról 1,38 %-ra emelkedett. Az üzembe helyezések összesen 23 millió 158 ezer forinttal növelték, az elszámolt értékcsökkenés 12 millió 151 ezer forinttal csökkentette az állomány értékét.
- A beruházások értékét az év során elszámolt teljesítményérték 263 millió 904 ezer forinttal növelte, miközben az üzembe helyezések 220 millió 896 ezer forinttal csökkentették azt. Összességében év végére a befejezetlen beruházások állománya 107 millió 539 ezer forint lett, ami 43 millió 8 ezer forinttal meghaladja a 2015. évi értéket. A befejezetlen beruházások állományán belül a legjelentősebb tételek a KEHOP pályázattal összefüggő ráfordítások (103 millió 99 ezer forint), valamint a piacbővítő beruházások érdekében felmerült előkészítő munkák ráfordításai (4 millió 440 ezer forint).

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

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 552 ezer forinttal csökkent a következőkben részletezettek szerint.

Az **egyéb tartós részesedés** értéke a Pécsi Követeléskezelő Egyesülésben meglévő részesedésre vonatkozik, mely szerint ezen befektetés értéke 2016.12.31-én 23 millió 693 ezer forint, mely nem mutat változást az előző évhez képest.

Az **egyéb tartósan adott kölcsön** a munkavállalók részére nyújtott lakásépítési, vásárlási kölcsön egy éven túli esedékes összegét tartalmazza. Értéke 2 millió 335 ezer forint, amely 552 ezer forinttal kevesebb a 2015. évinél.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának alakulását tartalmazza a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Készletek	41 598	53 497	11 899	28,60
Követelések	2 063 345	2 113 433	50 088	2,43
Pénzeszközök	633 733	758 893	125 160	19,75
Forgóeszközök összesen	2 738 676	2 925 823	187 147	6,83

A forgóeszközök év végi állománya 6,83 %-kal, 187 millió 147 ezer forinttal nőtt, döntően a pénzeszköz növekedés miatt.

1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke 28,60 %-kal, 11 millió 899 ezer forinttal nőtt, az anyagkészlet növekedése miatt.

Az anyagkészletek értéke 9 millió 560 ezer forinttal nőtt, ennek oka, hogy a 2017. évi saját kivitelezésű beruházási munkákhoz szükséges anyagok megrendelésének, illetve szállításának megkezdése 2016. év végén már megtörtént.

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

Az áruk a még tovább nem számlázott vállalkozási munkákhoz kapcsolódó közvetített szolgáltatások értékét tartalmazza, amely 2 millió 466 ezer forinttal nőtt.

1.2.2. Követelések

A követelések összege 2,43 %-kal, 50 millió 88 ezer forinttal nőtt, amely egyrészt a vevőállomány 0,49 %-os csökkenéséből, másrészt az egyéb követelések értékének 5,55 %-os növekedéséből tevődik össze.

1.2.2.1. Vevőállomány

Vevőállomány alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Vevőállomány	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Összesen	1 065 821	1 060 565	-5 256	-0,49%
lakossági	691 275	633 028	-58 247	-8,43%
nem lakossági	374 546	427 537	52 991	14,15%
Ebből 30 napon túli	574 091	362 873	-211 218	-36,79%
lakossági	517 166	309 696	-207 470	-40,12%
nem lakossági	56 925	53 177	-3 748	-6,58%

A **vevőállomány** 5 millió 256 ezer forinttal kedvezőbb az előző évinél, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 58 millió 247 ezer forinttal csökkent, míg a nem lakossági felhasználóké 52 millió 991 ezer forinttal nőtt.

A számviteli törvény és számviteli politikánk alapján a követeléseinkre előző években elszámolt értékvesztésnek azt a részét, amelyre 2016-ban befizetés érkezett visszairtunk, ennek összege 80 millió 866 ezer forint volt. 2016-ban a felhalmozott tartozásokra a lakossági ügyfélkörben 225 millió 535 ezer forint, a nem lakossági ügyfélkörben 19 millió 948 ezer forint, mindösszesen 245 millió 483 ezer forint értékvesztés került elszámolásra.

A **behajthatatlan követelések** összegét hitelezési veszteségként leírtuk, ennek összege 6 millió 286 ezer forint volt, ebből 6 millió 62 ezer forint a lakossági vevők, 224 ezer forint a nem lakossági vevők tartozása volt.

Vevőtartozás fizetési lejárat szerinti alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év			2016. év		
	Lakossági	Nem lakossági	Összesen	Lakossági	Nem lakossági	Összesen
fizetési határidőn belüli	169 522	244 394	413 916	319 088	327 316	646 404
1 - 30 nap közötti	4 587	73 227	77 814	4 244	47 044	51 288
31 - 60 nap közötti	53 773	12 398	66 171	47 906	30 912	78 818
61 - 90 nap közötti	38 215	1 289	39 504	30 326	4 605	34 931
91 - 180 nap közötti	28 678	18 012	46 690	23 816	5 966	29 782
181 - 365 nap közötti	143 296	19 428	162 724	105 854	8 132	113 986
365 napon túli	253 204	5 798	259 002	101 794	3 562	105 356
Összesen	691 275	374 546	1 065 821	633 028	427 537	1 060 565

A lejárt fizetési határidejű tartozásokon belül a 30 napon túli vevőtartozások az összes vevőállományhoz viszonyított aránya 34,22 %, ami 19,64 % csökkenést mutat 2015. december 31-hez viszonyítva. Abszolút összegben 211 millió 218 ezer forint a csökkenés, ezen belül a lakossági felhasználók vevőállománya 207 millió 470 ezer forinttal, a nem lakossági felhasználóké 3 millió 748 ezer forinttal csökkent.

Lakossági vevőállomány alakulása:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Tulajdonos	560 097	535 620	-24 477	-4,37%
Bérlő	131 178	97 408	-33 770	-25,74%
Összesen	691 275	633 028	-58 247	-8,43%

Az 58 millió 247 ezer forint lakossági vevőállomány csökkenésen belül a lakás tulajdonosoknál 24 millió 477 ezer forinttal, míg az önkormányzati tulajdonú bérlakásokban élőknel 33 millió 770 ezer forinttal csökkent a tartozás.

1.2.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések értéke 1 milliárd 52 millió 868 ezer forint, amely 55 millió 344 ezer forint növekedést mutat. A növekedés főbb oka a 2016. IV. negyedévi nagyobb ÁFA kiutalási igény, másrészt a magasabb távhő ártámogatás igénylésből származó követelés.

Az egyéb követelések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
ÁFA kiutalási igény	580 663	623 307	42 644	7,34
Távhő ártámogatás	403 113	416 369	13 256	3,29
Egyéb követelések	13 748	13 192	-556	-4,04
Összesen	997 524	1 052 868	55 344	5,55

1.2.3. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya döntően a megnövekedett adózás előtti eredmény okán 125 millió 160 ezer forinttal nőtt 2015. év végéhez képest.

A társaság a folyó működése során 550 millió 725 ezer forint pozitív cash-flow-t realizált, melyet a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozások okoztak. A befektetési tevékenység és a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változások 425 millió 565 ezer forint negatív pénzáramlását a beruházások és a fejlesztési célú hitel visszafizetése okozta.

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

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

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

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

- Bevételek elhatárolása	145 599 EFt
- Költségek elhatárolása	8 130 EFt
Összesen	153 729 EFt

Az aktív időbeli elhatárolások összege 5,89 %-kal, 9 millió 629 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- Az aktív időbeli elhatárolások döntő többségét a **bevételek időbeli elhatárolása** alkotja, összértéke 145 millió 599 ezer forint, amely 8 millió 337 ezer forinttal kevesebb az előző évinél. Legjelentősebb tétele - a folyamatos szolgáltatás jellegéből adódóan - a tárgyévet illető, de 2017-ben kiszámlázott hődíj árbevétel elhatárolása 145 millió 88 ezer forint értékben. Ez 8 millió 830 ezer forinttal csökkent az előző év utolsó hónapjához képest, a decemberi alacsonyabb átlaghőmérsékletből adódó magasabb fogyasztás következtében.
- A **költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása** 1 millió 292 ezer forinttal csökkent. Az elhatárolás a 2016. évben kifizetett, de a 2017. évet terhelő igénybevett szolgáltatások költségeiből tevődik össze.

2. Források (passzívák)

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

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Saját tőke	3 081 217	3 247 947	166 730	5,41
Céltartalékok	136 723	136 723	-	-
Kötelezettségek	852 507	1 041 208	188 701	22,13
Passzív időbeli elhatárolások	1 880 314	1 670 170	-210 144	-11,18
Források összesen	5 950 761	6 096 048	145 287	2,44

A források összege - az eszközök értékével megegyezően - 2016. december 31-én 6 milliárd 96 millió 48 ezer forint, ami az előző évhez képest 145 millió 287 ezer forint növekedést jelent. Ez egyrészt a saját tőke és a kötelezettségek 355 millió 431 ezer forintos növekedésének, másrészt a passzív időbeli elhatárolások 210 millió 144 ezer forintos csökkenésének tudható be.

2.1. Saját tőke

A saját tőke alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Jegyzett tőke	2 040 800	2 040 800	-	-
Tőketartalék	748 302	748 302	-	-
Eredménytartalék	177 500	292 115	114 615	64,57
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	114 615	166 730	52 115	45,47
Saját tőke összesen	3 081 217	3 247 947	166 730	5,41

A saját tőke összegét a 2016. évi mérleg szerinti nyereség 166 millió 730 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, 114 millió 615 ezer forinttal nőtt.
- Az **adózott eredmény** 52 millió 115 ezer forinttal nőtt.

2.2. Céltartalék

A céltartalék összege a 2015. évhez képest nem változott.

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év			
	Nyitó	Felhasználás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	-	92 058
Összesen	136 723	-	-	136 723

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 188 millió 701 ezer forinttal több, mint a 2015. évi.

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 807	-	-19 807	-100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	832 700	1 041 208	208 508	25,04
Kötelezettségek összesen	852 507	1 041 208	188 701	22,13

A növekedést a következők okozták:

- A mérlegben **hosszú lejáratú kötelezettségként** a RAIFFEISEN BANK Zrt.-vel 2007. július 31-én megkötött kölcsönszerződés alapján folyósított **beruházási hitel** összege szerepel. A 2007. év során igénybevett 242 millió 276 ezer forint hitelt az EKF létesítmények hőellátását biztosító távhővezeték építésére használtuk fel. A hitel futamideje 10 év, a kölcsön visszafizetésének kezdő időpontja 2009. szeptember 30-a volt, utolsó törlesztő részlete 2017. július 30-án esedékes. A kölcsön törlesztésére 2016. év végéig 225 millió forintot fordítottunk, így a hiteltartozásunk 17 millió 276 ezer forintra csökkent. A 2017. évben esedékes 17 millió 276 ezer forint törlesztő részletet a rövid lejáratú kötelezettségek közé átsoroltuk, így a mérleg szerinti hosszú lejáratú kötelezettség megszűnt.
- Az **egyéb hosszúlejáratú hitelek** között a pénzügyi lízingből származó kötelezettségeink egy éven túli összege szerepel. Az összes pénzügyi lízingből származó kötelezettség (a tőke hosszú és rövid lejáratú állománya) 5 millió 331 ezer forint, a futamidő 2017. június illetve július hónapban jár le.
- A **rövid lejáratú hitelek** között 20 millió 786 ezer forint értékben a hosszú lejáratú hitelek 2017-ben esedékes törlesztő részletét mutatjuk ki.
- A rövid lejáratú kötelezettségek közül a **szállítói tartozások összege** 934 millió 893 ezer forint, amely az előző évihez képest 197 millió 575 ezer forinttal nőtt a decemberi hűvásával volumenének növekedése miatt. Társaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nincs.

- Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 84 millió 767 ezer forint, ami az előző évhez képest 22 millió 756 ezer forint növekedést jelent, mely döntően a megnövekedett adó és járulékfizetési kötelezettségből ered.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték:EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	27 422	29 831	2 409	8,78
Adófizetési kötelezettségek	1 273	6 905	5 632	442,42
Járulék fizetési kötelezettségek	265	8 420	8 155	3 077,36
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	33 051	39 611	6 560	19,85
Összesen	62 011	84 767	22 756	36,70

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.

2016. évben a passzív időbeli elhatárolások értéke 1 milliárd 670 millió 170 ezer forint a következő jogcímeken:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása	417 345 EFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	30 445 EFt
- Halasztott bevételek elhatárolása	1 222 380 EFt
Összesen:	1 670 170 EFt

A passzív időbeli elhatárolások összege 11,18 %-kal, 210 millió 144 ezer forinttal csökkent, a következők miatt:

- A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege a mérés szerint elszámoló fogyasztók előlege és a tényleges fogyasztásuk közötti különbséget tartalmazza, melynek értéke 123 millió 218 ezer forinttal alacsonyabb, mint az egy évvel korábbi.
- A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** 2017-ben kifizetésre kerülő, de 2016. évet terhelő költségeket tartalmaz 30 millió 445 ezer forint értékben. Ezek közül legjelentősebb tétel a társaság eredményétől függő, a beszámoló elfogadásáig ki nem fizetett 2016. évi vezetői prémium és járulékai 30 millió 254 ezer forint értékben, továbbá egyéb igénybevett szolgáltatások számlái 191 ezer forint összegben.
- A **halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának** összege 88 millió 58 ezer forinttal csökkent. A változást két tényező befolyásolta. Az összemérés elvének betartásából következően a fejlesztési célra kapott pénzeszközök, a térítés nélkül átvett eszközök számviteli elszámolása a gazdasági felmerülés időszakához kapcsolódik, azaz az adott időszak teljesítésének elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni. Ezen számviteli alapelv betartása érdekében a 2016. évben fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tá-

mogatások egyéb bevételek között kimutatott 13 millió 570 ezer forint összegét halasztott bevételként elhatároltuk. A halasztott bevételeket csökkentő tételként merült fel az előző években fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázathoz kapcsolódó támogatás visszafizetési kötelezettség az NFM felé 15 millió 543 ezer forint értékben. Az elhatárolt halasztott bevételből 86 millió 85 ezer forint bevételt a 2016. évben felmerült értékcsökkenés arányában megszüntettük (visszavezettük) az egyéb bevételekkel szemben.

A halasztott bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év			
	Nyitó	Bevétel	Időarányos ÉCS	Záró
Fejlesztési célra kapott támogatás	31 377	1 684	5 445	27 616
Térítésnélkül átvett eszközök	29 024	1 886	3 737	27 173
Csatlakozási hozzájárulás	9 239	10 000	487	18 752
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	75 953	-	9 906	66 047
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	517 412	-15 543	34 187	467 682
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	494 080	-	20 636	473 444
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	153 353	-	11 687	141 666
Összesen	1 310 438	-1 973	86 085	1 222 380

III. Mérlegen kívüli kötelezettségek bemutatása

1. Garanciavállalási szerződések

A PÉTÁV Kft. 2016. december 31-én fennálló garanciavállalási szerződéseit a következő táblázat tartalmazza:

GARANCIA					Garanciát biztosító pénzintézet
Kedvezményezettje	Típusa	Kezdetre	Vége	Összege (EFt)	
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2015.01.01	2016.01.30	789 000	Raiffeisen Bank Zrt.
Pannon Hőerőmű Zrt.	teljesítési	2016.01.01	2017.01.30	811 000	Raiffeisen Bank Zrt.

2. Zálogjog kötelezettségek

Zálogjogosult	Hitelkeret összege (EFt)	Biztosíték formája	Biztosíték megnevezése
Raiffeisen Bank Zrt.	1 600 000	keretbiztosítéki jelzálogjog	529/90 hrsz. ingatlan
			18862/2 hrsz. ingatlan
			20823/2 hrsz. ingatlan

A Pannon Hőerőmű Zrt. részére nyújtott teljesítési bankgaranciához kapcsolódó 1 milliárd 600 millió forint hitelkeret keretbiztosítéki jelzálogjoggal biztosított. A zálogjog a Tüzér utcai székhely épületeit, valamint a Keszüi úti és a Móricz Zsigmond utcai telephelyek épületeit terheli.

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménykimutatás

A társaság 2016. évi adózott eredménye

166 millió 730 ezer forint nyereség.

A változás az eredménykimutatás tételei vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

Érték: EFt

A tétel megnevezése	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 664 487	6 746 547	82 060	1,23
Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	6 664 487	6 746 547	82 060	1,23
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 227 720	6 486 011	258 291	4,15
Eladott áruk beszerzési értéke	458 565	460 715	2 150	0,47
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	216 763	157 008	-59 755	-27,57
Értékesítés közvetlen költségei	6 903 048	7 103 734	200 686	2,91
Értékesítés bruttó eredménye	-238 561	-357 187	-118 626	49,73
Igazgatási költségek	1 161 413	1 282 487	121 074	10,42
Egyéb általános költségek	200	-	-200	-100,00
Értékesítés közvetett költségei	1 161 613	1 282 487	120 874	10,41
Egyéb bevételek	1 712 873	2 146 967	434 094	25,34
Egyéb ráfordítások	199 680	333 031	133 351	66,78
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	113 019	174 262	61 243	54,19
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	-	-	-	-
Egyéb kamatjellegű bevételek	9 288	4 793	-4 495	-48,40
Pénzügyi műveletek bevételei	9 288	4 793	-4 495	-48,40
Fizetendő kamatok	2 298	1 013	-1 285	-55,92
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 298	1 013	-1 285	-55,92
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	6 990	3 780	-3 210	-45,92
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	120 009	178 042	58 033	48,36
Adófizetési kötelezettség	5 394	11 312	5 918	109,71
ADÓZOTT EREDMÉNY	114 615	166 730	52 115	45,47

2. Eredmény kategóriák alakulása

- Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** 174 millió 262 ezer forint nyereség, mely az előző évhez viszonyítva 61 millió 243 ezer forinttal javult.
- A **pénzügyi műveletek eredménye** 3 millió 780 ezer forint, ami az előző évhez képest 3 millió 210 ezer forinttal csökkent. A csökkenés legfőbb oka az, hogy a kapott kamat 4 millió 495 ezer forinttal maradt el az előző évitől, míg a pénzügyi műveletek ráfordításai mindössze 1 millió 285 ezer forinttal csökkentek.
- Az **adózás előtti eredmény** az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének és a pénzügyi műveletek eredményének együttes összege. A társaság 2015-ben 120 millió 9 ezer forint adózás előtti nyereséget realizált. A tárgyév adózás előtti eredménye 178 millió 42 ezer forint nyereség, ami 58 millió 33 ezer forint eredményjavulást jelent.
- Az **adózott eredmény** a 2016. évi 11 millió 312 ezer forint társasági adó fizetési kötelezettség eredményeképpen 166 millió 730 ezer forint.

3. A társaság bevételei

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	6 664 487	6 746 547	82 060	1,23
Egyéb bevételek	1 712 873	2 146 967	434 094	25,34
Pénzügyi műveletek bevételei	9 288	4 793	-4 495	-48,40
Bevételek összesen	8 386 648	8 898 307	511 659	6,10

2016. évben realizált bevétel 8 milliárd 898 millió 307 ezer forint, amely 511 millió 659 ezer forinttal nőtt a 2015. évhez viszonyítva.

3.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételét és összetételét szemlélteti a következő táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Alaptevékenység árbevétele	5 800 398	5 974 579	174 181	3,00
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	347 170	268 636	-78 534	-22,62
Eladott áruk értékesítésének bevétele	460 610	445 081	-15 529	-3,37
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	56 309	58 251	1 942	3,45
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 664 487	6 746 547	82 060	1,23

Az **értékesítés nettó árbevétele** 82 millió 60 ezer forinttal nőtt.

- Az **alaptevékenység árbevétele** döntően a volumen növekedés eredményeként 174 millió 181 ezer forinttal haladta meg a 2015. évi értéket.
- A piaci alapon végzett **megrendeléses munkák árbevétele** 78 millió 534 ezer forinttal csökkent.
- Az **eladott áruk értékesítésének bevétele** 15 millió 529 ezer forinttal csökkent, mely a hidegvíz továbbszámlázott összegének csökkenéséből adódik.
- Az **egyéb belföldi értékesítés árbevétele** 1 millió 942 ezer forinttal nőtt.

3.2. Egyéb bevételek

Az **egyéb bevételek** összege 434 millió 94 ezer forinttal nőtt az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 342 millió 326 ezer forinttal nőtt. 2015. évhez képest jelentősen növekedett a behajtási költségek megtérülése és a visszaírt értékvesztés.

Az egyéb bevételek alakulását szemlélteti az alábbi táblázat:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	299	7 684	7 385	2 469,90
Kapott késedelmi kamat	31 206	30 411	-795	-2,55
Leírt követelésre befizetés	2 534	2 419	-115	-4,54
Behajtási költségek megtérülése	23 199	37 224	14 025	60,46
Követelések visszaírt értékvesztése	20 959	80 866	59 907	285,83
Fejlesztésre véglegesen átvett pénzeszköz	7 858	6 538	-1 320	-16,80
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	9 906	9 906	-	-
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	22 900	34 187	11 287	49,29
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	6 948	20 636	13 688	197,01
KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat	21 325	11 687	-9 638	-45,20
Csatlakozási díj bevétele	476	487	11	2,31
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	3 794	3 759	-35	-0,92
Leltár többletek	452	745	293	64,82
Távhő támogatás	1 556 540	1 898 866	342 326	21,99
Különféle egyéb bevételek	4 477	1 552	-2 925	-65,33
Egyéb bevételek összesen	1 712 873	2 146 967	434 094	25,34

3.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A **pénzügyi műveletek bevételei** 4 millió 495 ezer forinttal csökkentek 2015. évhez képest. Az év során a rendelkezésre álló szabad pénzeszközeinket 15-30 napos intervallumokra kötöttük le, a betéti kamatok átlagos mértéke 0,66 % volt, ami 0,44 %-kal maradt el a 2015. évitől.

4. A társaság költségei, ráfordításai

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Értékesítés közvetlen költségei	6 903 048	7 103 734	200 686	2,91
Értékesítés közvetett költségei	1 161 613	1 282 487	120 874	10,41
Egyéb ráfordítások	199 680	333 031	133 351	66,78
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 298	1 013	-1 285	-55,92
Költségek és ráfordítások összesen	8 266 639	8 720 265	453 626	5,49

A társaság összes költségei és ráfordításai 8 milliárd 720 millió 265 ezer forint, amely 453 millió 626 ezer forinttal több a 2015. évihez képest.

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

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Anyagköltség	5 667 099	5 855 395	188 296	3,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	516 166	504 989	-11 177	-2,17
Egyéb szolgáltatások értéke	94 932	109 812	14 880	15,67
Eladott áruk beszerzési értéke	458 565	460 715	2 150	0,47
Közvetített szolgáltatások értéke	216 763	157 008	-59 755	-27,57
Béreköltség	583 002	629 060	46 058	7,90
Személyi jellegű egyéb kifizetések	225 202	232 284	7 082	3,14
Bérbírlékok	213 922	226 598	12 676	5,93
Értékcsökkenési leírás	238 792	269 233	30 441	12,75
Egyéb ráfordítások	199 680	333 031	133 351	66,78
Pénzügyi ráfordítások	2 298	1 013	-1 285	-55,92
Összes költség és ráfordítás	8 416 421	8 779 138	362 717	4,31
Le: aktivált saját teljesítmények értéke	-149 782	-58 873	-90 909	-60,69
Összes költség és ráfordítás	8 266 639	8 720 265	453 626	5,49

4.1. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások a 2015. évhez képest összességében 134 millió 394 ezer forinttal növekedtek, az alábbi okok következtében:

- Az **anyagköltség** több ellentétes irányú költségmozgás eredményeképp 188 millió 296 ezer forinttal nőtt. Az anyagköltségek között a vásárolt hőenergia költsége a legjelentősebb tétel, mivel részaránya az anyagköltségen belül 92,74 % illetve 93,54 % volt a vizsgált időszakokban. A hőenergia költség döntően a 65,7 TJ volumen növekedés hatására 221 millió 635 ezer forinttal nőtt. A villamos energia költség 3 millió 927 ezer forinttal csökkent, a gázenergia költség 13 millió 594 ezer forinttal csökkent. Az egyéb anyagköltség 15 millió 818 ezer forinttal csökkent.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értékének csökkenése 11 millió 177 ezer forint.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulását szemlélteti a következő táblázat:

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Utazási és kiküldetési költségek	176	160	-16	-9,09
Javítás, karbantartás	69 078	63 474	-5 604	-8,11
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	5 082	4 071	-1 011	-19,89
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	12 059	11 458	-601	-4,98
Posta és távközlési költségek	16 276	19 690	3 414	20,98
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	1 654	1 633	-21	-1,27
Kommunikációs költség	2 848	2 409	-439	-15,41
Oktatás, továbbképzés	3 637	4 335	698	19,19
Hirdetés, reklám költségek	17 331	19 918	2 587	14,93
Bérelti díjak	269 869	273 111	3 242	1,20
Ügyvédi munkadíj	9 555	10 380	825	8,63
Egészségügyi ellátás	1 938	1 932	-6	-0,31
Könyvvizsgálói díj	1 680	1 680	-	-
Kamarai díj, tagsági díjak	3 780	2 815	-965	-25,53
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	101 203	87 923	-13 280	-13,12
Igénybe vett szolgáltatások összesen	516 166	504 989	-11 177	-2,17

- Az **egyéb szolgáltatások** hatósági díjakból, illetékekből, végrehajtási díjakból, bankkölségekből, bankgarancia díjakból, postai utalványok költségeiből és biztosítási díjakból tevődik össze, értéke 14 millió 880 ezer forinttal nőtt.

Az egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	9 989	19 499	9 510	95,20
Bankkölségek	25 834	24 496	-1 338	-5,18
Postai utalványok költsége	48 117	54 695	6 578	13,67
Biztosítási díjak	3 874	4 427	553	14,27
Végrehajtói díjak	7 118	6 695	-423	-5,94
Egyéb szolgáltatások összesen	94 932	109 812	14 880	15,67

- Az **eladott áruk beszerzési értéke** 2 millió 150 ezer forinttal nőtt, elsősorban a továbbértékesített hidegvíz vásárlás növekedése miatt.
- A **közvetített szolgáltatások** értéke 59 millió 755 ezer forinttal csökkent, mely a Pécsi Vagyonhasználó Zrt. felé végzett megrendeléses munkák előző évhez viszonyított csökkenéséből ered.

4.2. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2015. évhez képest 65 millió 816 ezer forinttal nőttek, a következők miatt:

- A **béreköltség** növekedése 46 millió 58 ezer forint. A növekedés meghatározó tényezője a 2016-ban megnőtt minimálbérhez és a garantált bérminimumhoz kapcsolódó bérrendezés.
- A **személyi jellegű egyéb kifizetések** összege 7 millió 82 ezer forinttal haladja meg a 2015. évi értéket.

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Jubileumi jutalom	4 789	5 948	1 159	24,20
Béren kívüli juttatások	114 714	135 938	21 224	18,50
Betegszabadság	3 224	3 792	568	17,62
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	33 404	36 124	2 720	8,14
Gépjárműhasználat	7 633	-	-7 633	-100,00
Munkabajárás költségtérítése	3 529	3 537	8	0,23
Napidíj	94	140	46	48,94
Reprezentációs költség	3 353	3 913	560	16,70
Táppénz hozzájárulás	863	1 274	411	47,62
FEB tagok tiszteletdíja	3 534	3 532	-2	-0,06
Munkáltatót terhelő SZJA	32 283	32 140	-143	-0,44
Adóköteles természetbeni juttatások	15 742	2 756	-12 986	-82,49
Üzleti ajándék	2 040	2 625	585	28,68
Egyéb személyi jellegű kifizetés	-	565	565	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	225 202	232 284	7 082	3,14

- A **bérbajárulékok** 12 millió 676 ezer forintos növekedése a fenti tényezők együttes hatására alakult ki.

4.3. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege 30 millió 441 ezer forinttal nőtt, döntően a korábbi évek jelentős értékű beruházásai miatt.

Az amortizáció összegének 94,75 %-a lineáris, 5,25 %-a egyösszegű leírás. Az előző évhez képest az értékcsökkenési leírás számításában változás nem történt.

4.4. Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordításként 333 millió 31 ezer forintot számolt el társaságunk, ami 133 millió 351 ezer forinttal több a 2015. évinél, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett növekedés okozott.

A Csontváry utcai telephelyünket közérdekű kötelezettség vállalás keretében átadtuk Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatának, mely a nettó érték kivezetés miatt növelte az egyéb ráfordítást.

A két időszak adatai közötti eltérést a következő táblázatban részletezzük:

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás	
			Összeg	%
Tárgyi eszközök, készletek selejtezése miatt állományból kivezetett értéke	4 203	3 735	-468	-11,13
Értékesített eszközök nyilvántartási értéke	211	-	-211	-100,00
Behajthatatlan követelések leírása	3 740	6 286	2 546	68,07
Követelések értékvesztése	114 956	245 483	130 527	113,55
Kártérítés, káresemény	394	372	-22	-5,58
Bírság, késedelmi kamat	-	93	93	-
Önellenőrzési pótlék	4	3	-1	-
Gépjárműadó	842	962	120	14,25
Idegenforgalmi adó	8	11	3	37,50
Telekadó	50	50	-	-
Helyi iparüzési adó	8 499	6 558	-1 941	-22,84
Építményadó	16 585	16 585	-	-
Innovációs járulék	1 275	984	-291	-22,82
Cégautó adó	1 139	1 162	23	2,02
Környezetterhelési díj	4	4	-	-
Közművezetékek adója	1 536	1 630	94	6,12
Véglegesen átadott pénzeszközök	45 718	14 458	-31 260	-68,38
Térítésnélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	-	34 024	34 024	-
Egyéb különféle ráfordítások	516	631	115	22,29
Egyéb ráfordítások összesen	199 680	333 031	133 351	66,78

4.5. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordítása a hosszú lejáratú hitelekre fizetett kamatok összegét tartalmazza, amely 1 millió 285 ezer forinttal csökkent.

4.6. Aktivált saját teljesítményérték

Az aktivált saját teljesítmények értéke 90 millió 782 ezer forinttal lett kevesebb a 2015. évhez képest. Az eltérés döntően a saját kivitelezésben történt beruházások teljesítményérték csökkenésének hatása.

V. Egyéb tájékoztató rész

1. A társaság képviseletére jogosult személy

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

2. A Felügyelő Bizottság

	2015. év	2016. év
A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága:	3.534 EFt	3.532 EFt

3. Könyvvizsgálat

A társaság könyvvizsgálatát a Continentál Danubia Kft. látja el.

	2015. év	2016. év
A könyvvizsgálat díja:	1.680 EFt	1.680 EFt

4. A társaságnál a könyvviteli szolgáltatásért felelős személy

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

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

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

A 2016. évi mérlegbeszámoló auditálását Dr. Gyurka László okleveles könyvvizsgáló végezte, aki a mérleg számszerűségét ellenőrizte és záradékolta.

VI. Kiegészítő melléklet egyéb kötelező tájékoztató adatai

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

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

Megnevezés	Érték: E Ft	
	2015. év	2016. év
Terv szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	232 704	255 098
Kisértékű értékcsökkenési leírás	6 088	14 135
Értékcsökkenési leírás összesen	238 792	269 233

- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének állományváltozását az **1. melléklet**, értékcsökkenés változását a **2. melléklet**, nettó értékét a **3. melléklet** tartalmazza.
- Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyevi értékcsökkenésének alakulását a **4. melléklet** tartalmazza.
- A társasági adóalapot csökkentő, illetve növelő tényezők részletezését az **5. melléklet** tartalmazza.
- A társaság létszám- és béradatai a **6. mellékletben** található.
- A cash flow - kimutatást a **7. melléklet** tartalmazza.
- Az aktivált saját teljesítmények értékét a **8/1. és 8/2. mellékletben** mutatjuk be.
- A társaságnál a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek. 2016-ban a **9. mellékletben** felsorolt veszélyes hulladékokat szállítottuk el.
- A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet mutatóit a **10. melléklet** tartalmazza.
- A fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások részletezését a **11. mellékletben** soroljuk fel.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2016-ban (E Ft)

Megnevezés	2016. Nyitó	2016. évi növekedés	2016. évi csökkenés	2016. évi átsorolás	2016. Záró
I. Immateriális javak	355 178	11 332	28 785	-	337 725
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	348 859	11 332	28 785	-	331 406
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	7 402 361	481 161	332 626	-31 529	7 519 367
II/1. Ingatlanok	2 860 528	126 707	55 250		2 931 985
II/2. Műszaki berendezések	4 156 896	53 257	45 063		4 165 090
II/3. Egyéb berendezések	160 783	23 158	4 249	290	179 982
II/4. Kisértékű t.eszközök	159 623	14 135	7 168	-31 819	134 771
II/5. Beruházások	64 531	263 904	220 896	-	107 539
Összesen (I.+II.)	7 757 539	492 493	361 411	-31 529	7 857 092

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2016-ban (E Ft)

Megnevezés	2016. Nyitó (halmozott)	2016. évi növekedés	2016. évi csökkenés	2016. évi átsorolás	2016. Záró (halmozott)
I. Immateriális javak	279 232	17 147	28 785	-	267 594
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	272 913	17 147	28 785	-	261 275
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	-	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	4 456 160	252 086	77 687	-31 529	4 599 030
II/1. Ingatlanok	775 778	93 020	21 225		847 573
II/2. Műszaki berendezések	3 389 135	132 798	45 063		3 476 870
II/3. Egyéb berendezések	131 624	12 133	4 231	290	139 816
II/4. Kisértékű t.eszközök	159 623	14 135	7 168	-31 819	134 771
Összesen (I.+II.)	4 735 392	269 233	106 472	-31 529	4 866 624

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása 2016-ban (EFt)

Megnevezés	2016. Nyitó	2016. évi növekedés	2016. évi csökkenés	2016. évi átsorolás	2016. Záró
I. Immateriális javak	75 946	11 332	17 147	-	70 131
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-
I/2. Vagyon értékű jogok	75 946	11 332	17 147	-	70 131
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	2 946 201	467 026	492 890	-	2 920 337
II/1. Ingatlanok	2 084 750	126 707	127 045	-	2 084 412
II/2. Műszaki berendezések	767 761	53 257	132 798	-	688 220
II/3. Egyéb berendezések	29 159	23 158	12 151	-	40 166
II/4. Kisértékű t.eszközök	-	-	-	-	-
II/5. Beruházások	64 531	263 904	220 896	-	107 539
II/6. Beruh. adott előleg	-	-	-	-	-
Összesen (I.+II.)	3 022 147	478 358	510 037	-	2 990 468

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésének alakulása 2016-ban (Eft)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli értékcsökkenés		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen	Összege	Visszaírása	Összesen
I. Immateriális javak	17 147	-	17 147	-	-	-
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	17 147	-	17 147	-	-	-
I/3. Alapítás, átszervezés	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	237 951	14 135	252 086	2 447	-	2 447
II/1. Ingatlanok	93 020	-	93 020	-	-	-
II/2. Műszaki berendezések	132 798	-	132 798	-	-	-
II/3. Egyéb berendezések	12 133	14 135	26 268	-	-	-
II/4. Beruházások	-	-	-	2 447	-	2 447
Összesen (I.+II.)	255 098	14 135	269 233	2 447	-	2 447

Társasági adóalapot módosító tényezők 2016-ban (EFt)

Érték: EFt

Megnevezés	2016. év
Adózás előtti eredmény	178 042
Adóalap csökkentő tényezők	529 924
Előző évek elhatárolt veszteségéből adózó döntése szerinti összeg	-
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	-
Adótörvény szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	365 827
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül átvett eszközök miatt az adóévben bevételként elszámolt összege	-
A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, továbbá a követelés bekerülési értékéből a számvitelről szóló törvény alapján behajthatatlanná vált rész, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés	163 787
Támogatás, tartós adomány	310
Adóalap növelő tényezők összesen	568 728
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék miatt az adóévben ráfordításként elszámolt összeg	-
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege	305 722
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	245 483
Nem a vállalkozás, a bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	17 523
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az Art. és a Tb. Törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításanként elszámolt összeg	-
Társasági adóalap	216 846
Adó	21 685
Adókedvezmény	-10 373
Fizetendő társasági adó	11 312

A Társaság létszám- és béradatai 2016-ban

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám fő	Béreköltség EFt	Személyi jellegű egyéb kifizetés EFt
Szellemi foglalkozású	95	439 819	141 971
Fizikai összesen	82	189 164	76 645
Teljes munkaidős összesen	177	628 983	218 616
Nyugdíjas	-	-	-
Részmunkaidős	-	-	-
Egyéb	-	77	4 097
MINDÖSSZESEN	177	629 060	222 713

Cash flow – kimutatás

Érték: EFt

Megnevezés	2015. év	2016. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	1 548 677	550 725
1. Adózás előtti eredmény	120 009	178 042
2. Elszámolt amortizáció	238 792	269 233
3. Elszámolt értékvesztés	93 997	164 617
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-88	-7 684
6. Szállítói kötelezettség változása	111 183	197 575
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-92 593	22 756
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	1 114 136	-210 144
9. Vevőkövetelés változása	1 613	5 256
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk.nélkül) változása	51 101	-67 243
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-84 079	9 629
12. Fizetett adó (nyereség után)	-5 394	-11 312
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-947 467	-395 565
14. Befektetett eszközök beszerzése	-947 555	-403 249
15. Befektetett eszközök eladása	88	7 684
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-30 000	-30 000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-30 000	-30 000
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	571 210	125 160

Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Érték: E Ft

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
Közvetlen anyagköltség	102 889	54 485	-48 404
Béreköltség	36 783	3 577	-33 206
Bérfelrakások	9 983	938	-9 045
Közvetlen önköltség	149 655	59 000	-90 655

Saját termelésű készletek állományváltozása

Érték: E Ft

Megnevezés	2016. év nyitó	2016. év záró	Állományváltozás
Közvetlen anyagköltség	30	-	-30
Béreköltség	77	-	-77
Bérfelrakások	20	-	-20
Közvetlen önköltség	127	-	-127

**Saját előállítású eszközök aktivált értéke
2016. év**

Megnevezés	Érték E Ft
Káptalan u. 5. primer bekötő vezeték létesítése	78
Káptalan u. 5. hőközpont létesítése	526
T229 Liszt F. u. 1-3. lakás hőmennyiség- és HMV mérők beépítése	1 040
N005PB bekötő vezeték áthelyezés (BAUMAX)	389
T265 Megyeri Ház hőközpont létesítése	11 816
Tüzér u. 18-20. folyadékűtő telepítése	441
B048PB Engel J.1. BMKI bekötő vezeték létesítés	19 868
B048 Engel J.1. BMKI hőközpont létesítés	7 942
N005 Siklósi u. 47. hőközpont bővítés	2 774
T103 Szigeti u. 21. hőközpont részleges rekonstrukció	550
F2D2-FH j. Zsolnay V. u. 113. hőközpont zárt nyomástartás kialakítása	173
P225PB Nagyárpádi u. Tooling Gyártó Kft. bekötő vezeték létesítés	3 262
P225 Nagyárpádi u. Tooling Gyártó Kft. hőközpont létesítés	6 322
P075PB Pollack M. u. 6. bekötő vezeték rekonstrukció	425
LOGOSCREEN 600 nyomásregisztráló telepítése	38
Dr. Veress E. u. primer elosztó vezeték rekonstrukció	2 441
B040 Zsolnay u. 37. hőközpont bővítés	915
Összesen	59 000

2016. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Olajos flakon	-	18	18	-
Festékes doboz	-	27	27	-
Hőmérő	-	6	6	-
Használt tömítés	-	5	5	-
Elem	-	74	74	-
Olajos rongy	-	27	27	-
Irodatechnika	-	5	5	-
Fénycső	-	17	17	-
Olajos oldószer	-	280	280	-
Fáradt olaj	-	5	5	-
Olajos iszap	-	5 000	5 000	-
Vegyszer maradék	-	72	72	-
Elektronikai hulladék kábel	-	192	192	-
Vegyszeres göngyöleg	-	6	6	-
R 22 hűtőközeg	-	9	9	-
Olajos spray	-	25	25	-

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása 2015-2016-ban

A mutató		2015.12.31	2016.12.31	Eltérés
megnevezése	számítása			
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>Tárgyi eszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,946\,201 \text{ EFt}}{5\,950\,761 \text{ EFt}} = 49,51\%$	$\frac{2\,920\,337 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 47,91\%$	-1,60%
2. Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	$\frac{2\,738\,676 \text{ EFt}}{5\,950\,761 \text{ EFt}} = 46,02\%$	$\frac{2\,925\,823 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 48,00\%$	1,98%
3. Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u> Források összesen	$\frac{3\,081\,217 \text{ EFt}}{5\,950\,761 \text{ EFt}} = 51,78\%$	$\frac{3\,247\,947 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 53,28\%$	1,50%
4. Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	$\frac{852\,507 \text{ EFt}}{5\,950\,761 \text{ EFt}} = 14,33\%$	$\frac{1\,041\,208 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 17,08\%$	2,75%
5. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,738\,676 \text{ EFt}}{832\,700 \text{ EFt}} = 3,29$	$\frac{2\,925\,823 \text{ EFt}}{1\,041\,208 \text{ EFt}} = 2,81$	-0,48
6. Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszközök – készletek</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{2\,697\,078 \text{ EFt}}{832\,700 \text{ EFt}} = 3,24$	$\frac{2\,872\,326 \text{ EFt}}{1\,041\,208 \text{ EFt}} = 2,76$	-0,48
7. Dinamikus likviditási ráta	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	$\frac{633\,733 \text{ EFt}}{832\,700 \text{ EFt}} = 0,76$	$\frac{758\,893 \text{ EFt}}{1\,041\,208 \text{ EFt}} = 0,73$	-0,03
8. Pénzügyi stabilitás	<u>Saját tőke</u> Befekt.eszk.+ készl.	$\frac{3\,081\,217 \text{ EFt}}{3\,090\,325 \text{ EFt}} = 1,00$	$\frac{3\,247\,947 \text{ EFt}}{3\,069\,993 \text{ EFt}} = 1,06$	0,06
9. Élőmunka termelékenység	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos áll. létszám	$\frac{6\,664\,487 \text{ EFt}}{181 \text{ fő}} = 36\,820$	$\frac{6\,746\,547 \text{ EFt}}{177 \text{ fő}} = 38\,116$	1 296
10. Árbevételarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+ összes egyéb bevétel	$\frac{120\,009 \text{ EFt}}{8\,304\,177 \text{ EFt}} = 1,45\%$	$\frac{178\,042 \text{ EFt}}{8\,893\,514 \text{ EFt}} = 2,00\%$	0,55%
11. Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> összes eszközök értéke	$\frac{120\,009 \text{ EFt}}{5\,950\,761 \text{ EFt}} = 2,02\%$	$\frac{178\,042 \text{ EFt}}{6\,096\,048 \text{ EFt}} = 2,92\%$	0,90%
12. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	$\frac{120\,009 \text{ EFt}}{3\,081\,217 \text{ EFt}} = 3,89\%$	$\frac{178\,042 \text{ EFt}}{3\,247\,947 \text{ EFt}} = 5,48\%$	1,59%
13. Saját tőke arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	$\frac{114\,615 \text{ EFt}}{3\,081\,217 \text{ EFt}} = 3,72\%$	$\frac{166\,730 \text{ EFt}}{3\,247\,947 \text{ EFt}} = 5,13\%$	1,41%
14. Saját tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	$\frac{6\,664\,487 \text{ EFt}}{3\,081\,217 \text{ EFt}} = 2,16$	$\frac{6\,746\,547 \text{ EFt}}{3\,247\,947 \text{ EFt}} = 2,08$	-0,08

Fejlesztési célra kapott támogatások, csatlakozási hozzájárulások

Érték: E Ft

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2015.	2016.	
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2002	3 485	1 835	139	1 511
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2004	630	352	25	253
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2005	14 154	12 510	661	983
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2005	525	500	25	-
Tímár u. 24. távhőellátása	2005	9 833	7 478	451	1 904
Hőközpontok változó tömegáramúsítása (KIOP)	2005	20 654	20 298	335	21
Hőközpontok korszerűsítése (NEP)	2005	20 911	15 973	1 240	3 698
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2006	561	515	29	17
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2006	473	405	45	23
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2007	827	626	58	143
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2007	1 255	505	84	666
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2007	14 000	10 640	1 330	2 030
Skála Áruház bekötővezeték kiváltás	2008	3 250	-	-	3 250
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2008	381	270	36	75
T206 hőközpont bővítés	2008	3 274	1 535	219	1 520
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2009	951	576	90	285
BAUMAX Áruház távhőellátása	2009	868	354	58	456
Tágulási tartály beépítés	2009	177	145	17	15
Rákóczi út-Jókai u. vezeték kiváltás	2009	7 520	1 816	21	5 683
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2010	1 234	665	117	452
Támasz Alapítvány távhőellátása	2010	458	100	18	340
Mezőszél u.1. távhőellátása	2010	137	65	13	59
Szent István tér 23. távhőellátása	2010	1 591	324	64	1 203
PTE Szülészeti Klinika teljesítmény növekedés	2010	84	-	-	84
P039 hőfogadó állomás felújítás	2011	1 235	476	117	642
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2011	146	101	17	28
Science Building távhőellátása	2011	6 644	1 173	293	5 178
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2012	332	118	35	179
T117 hőközpont tágulási tartály beépítés	2012	407	117	39	251
Középkori Egyetem távhőellátása	2012	2 661	320	106	2 235
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2013	664	390	40	234
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2013	134 356	58 403	9 906	66 047
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2014	540	66	61	413
Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás	2014	131	13	12	106
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2014	787	77	75	635
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2015	524 769	22 900	34 187	467 682
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	2015	501 028	6 948	20 636	473 444
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	2015	174 678	21 325	11 687	141 666
Tűzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés	2015	174	-	17	157
Liszt F.u.1-3. társasház egyedi mérés	2016	1 040	-	33	1 007
F2D2-FH Zsolnay 113. hkp. bővítés	2016	173	-	1	172
N005PB vezeték áthelyezés	2016	472	-	1	471
Engel J.u.1. BMKI távhőellátás	2016	10 000	-	11	9 989
Összesen		1 467 470	189 914	82 349	1 195 207

VII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

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

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

(3) „Az engedélyes köteles

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

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mint-ha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedé-lyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent”.

(4) „A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedé-lyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások kere-tében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétvá-lasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.”

A Tszt. alapján a Társaságnak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevé-kenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőtermelés,
- távhőszolgáltatás,
- egyéb tevékenység.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tszt. valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével elkészítette a tevé-kenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétvá-lasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

A 76/2015 (XII.29.) NFM rendelettel módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. pa-ragrafusának (1) bekezdése szerint „a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (továbbiakban: nyereségkorlát).”

A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2%.

A Társaság 2015. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 7 milliárd 715 millió 997 ezer forint, így a 2016. évi nyereségkorlát 154 millió 320 ezer forint.

A Társaság 2016. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 111 millió 143 ezer forint, mely 43 millió 177 ezer forinttal kevesebb, mint a nyereségkorlát.

Bruttó eszközérték alakulása

adatok: EFT-ban

Megnevezés	2015. év					2016. év				
	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I. Immateriális javak	355 178	-	355 178	-	355 178	337 725	-	337 725	-	337 725
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	348 859	-	348 859	-	348 859	331 406	-	331 406	-	331 406
I/3. Alapítás, átszervezés	6 319	-	6 319	-	6 319	6 319	-	6 319	-	6 319
II. Tárgyi eszközök	7 290 976	69 843	7 360 819	41 542	7 402 361	7 416 086	67 266	7 483 352	36 015	7 519 367
II/1. Ingatlanok	2 860 528	-	2 860 528	-	2 860 528	2 931 985	-	2 931 985	-	2 931 985
II/2. Műszaki berendezések	4 091 443	65 453	4 156 896	-	4 156 896	4 102 457	62 633	4 165 090	-	4 165 090
II/3. Egyéb berendezések	137 734	2 203	139 937	20 846	160 783	156 739	2 649	159 388	20 594	179 982
II/4. Kisértékű t. eszközök	136 740	2 187	138 927	20 696	159 623	117 366	1 984	119 350	15 421	134 771
II/5. Beruházások	64 531	-	64 531	-	64 531	107 539	-	107 539	-	107 539
Összesen	7 646 154	69 843	7 715 997	41 542	7 757 539	7 753 811	67 266	7 821 077	36 015	7 857 092

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
A. Befektetett eszközök	3 010 496	1 404	3 011 900	4 596	3 016 496
IMMATERIÁLIS JAVAK	70 131	-	70 131	-	70 131
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	70 131	-	70 131	-	70 131
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 914 337	1 404	2 915 741	4 596	2 920 337
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 084 412	-	2 084 412	-	2 084 412
Műszaki berendezések, gépek, járművek	686 833	1 387	688 220	-	688 220
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 553	17	35 570	4 596	40 166
Beruházások, felújítások	107 539	-	107 539	-	107 539
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	26 028	-	26 028	-	26 028
Egyéb tartós részesedés	23 693	-	23 693	-	23 693
Egyéb tartósan adott kölcsön	2 335	-	2 335	-	2 335
B. Forgóeszközök	2 805 568	11 012	2 816 580	109 243	2 925 823
KÉSZLETEK	43 501	-	43 501	9 996	53 497
Anyagok	43 501	-	43 501	6 548	50 049
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
Áruk	-	-	-	3 448	3 448
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	2 099 274	-	2 099 274	14 159	2 113 433
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 046 406	-	1 046 406	14 159	1 060 565
Egyéb követelések	1 052 868	-	1 052 868	-	1 052 868
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	662 793	11 012	673 805	85 088	758 893
Pénztár, csekkek	1 210	-	1 210	-	1 210
Bankbetétek	661 583	11 012	672 595	85 088	757 683
C. Aktív időbeli elhatárolások	153 729	-	153 729	-	153 729
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 599	-	145 599	-	145 599
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 130	-	8 130	-	8 130
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 969 793	12 416	5 982 209	113 839	6 096 048

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
D. Saját tőke	2 898 645	40 786	2 939 431	308 516	3 247 947
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	46 248	-	46 248	245 867	292 115
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	164 023	-59 942	104 081	62 649	166 730
E. Céltartalékok	136 723	-	136 723	-	136 723
Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665	-	44 665	-	44 665
Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058	-	92 058	-	92 058
F. Kötelezettségek	1 027 500	11 012	1 038 512	2 696	1 041 208
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 027 500	11 012	1 038 512	2 696	1 041 208
Rövid lejáratú hitelek	20 786	-	20 786	-	20 786
Vevőktől kapott előleg	762	-	762	-	762
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	923 881	11 012	934 893	-	934 893
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	82 071	-	82 071	2 696	84 767
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 670 170	-	1 670 170	-	1 670 170
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	417 345	-	417 345	-	417 345
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 445	-	30 445	-	30 445
Halasztott bevételek	1 222 380	-	1 222 380	-	1 222 380
H. Szétválasztási különbözet	236 755	-39 382	197 373	-197 373	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 969 793	12 416	5 982 209	113 839	6 096 048

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

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 974 579	-	5 974 579	771 968	6 746 547
Értékesítés nettó árbevétele	5 974 579	-	5 974 579	771 968	6 746 547
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 383 646	50 006	6 433 652	52 359	6 486 011
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	460 715	460 715
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	157 008	157 008
Értékesítés közvetlen költségei	6 383 646	50 006	6 433 652	670 082	7 103 734
Értékesítés bruttó eredménye	-409 067	-50 006	-459 073	101 886	-357 187
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 236 193	14 003	1 250 196	32 291	1 282 487
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 236 193	14 003	1 250 196	32 291	1 282 487
Egyéb bevételek	2 146 967	-	2 146 967	-	2 146 967
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	80 866	-	80 866	-	80 866
Egyéb ráfordítások	330 335	-	330 335	2 696	333 031
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	245 483	-	245 483	-	245 483
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	171 372	-64 009	107 363	66 899	174 262
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 793	-	4 793	-	4 793
Pénzügyi műveletek bevételei	4 793	-	4 793	-	4 793
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 013	-	1 013	-	1 013
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 013	-	1 013	-	1 013
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 780	-	3 780	-	3 780
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	175 152	-64 009	111 143	66 899	178 042
Adófizetési kötelezettség	11 129	-4 067	7 062	4 250	11 312
ADÓZOTT EREDMÉNY	164 023	-59 942	104 081	62 649	166 730

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

adatok: E Ft-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 974 579	-	5 974 579	771 968	6 746 547
Értékesítés nettó árbevétele	5 974 579	-	5 974 579	771 968	6 746 547
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-127	-127
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	59 000	-	59 000	-	59 000
Aktivált saját teljesítmények értéke	59 000	-	59 000	-127	58 873
Egyéb bevételek	2 146 967	-	2 146 967	-	2 146 967
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	80 866	-	80 866	-	80 866
Anyagköltség	5 775 252	43 092	5 818 344	37 051	5 855 395
Igénybe vett szolgáltatások értéke	492 950	7 347	500 297	4 692	504 989
Egyéb szolgáltatások értéke	105 505	1 187	106 692	3 120	109 812
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	460 715	460 715
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	157 008	157 008
Anyagjellegű ráfordítások	6 373 707	51 626	6 425 333	662 586	7 087 919
Béreköltség	597 451	6 139	603 590	25 470	629 060
Személyi jellegű egyéb kifizetések	224 795	2 540	227 335	4 949	232 284
Bérfelrakások	216 303	2 289	218 592	8 006	226 598
Személyi jellegű ráfordítások	1 038 549	10 968	1 049 517	38 425	1 087 942
Értékcsökkenési leírás	266 583	1 415	267 998	1 235	269 233
Egyéb ráfordítások	330 335	-	330 335	2 696	333 031
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	245 483	-	245 483	-	245 483
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	171 372	-64 009	107 363	66 899	174 262
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 793	-	4 793	-	4 793
Pénzügyi műveletek bevételei	4 793	-	4 793	-	4 793
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 013	-	1 013	-	1 013
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 013	-	1 013	-	1 013
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	3 780	-	3 780	-	3 780
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	175 152	-64 009	111 143	66 899	178 042
Adófizetési kötelezettség	11 129	-4 067	7 062	4 250	11 312
ADÓZOTT EREDMÉNY	164 023	-59 942	104 081	62 649	166 730

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelemek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
A. Befektetett eszközök	-	2	2	3	2	1	3	2	1 389	1 404
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	2	2	3	2	1	3	2	1 389	1 404
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-	-	-	-	1 387	1 387
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	2	2	3	2	1	3	2	2	17
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	4 043	667	456	424	677	204	3 708	526	307	11 012
KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	4 043	667	456	424	677	204	3 708	526	307	11 012
Pénztár, csekkek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	4 043	667	456	424	677	204	3 708	526	307	11 012
C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 043	669	458	427	679	205	3 711	528	1 696	12 416

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: Eft-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
D. Saját tőke	-24 864	10 453	11 468	11 776	9 822	2 065	3 007	9 220	7 839	40 786
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	-24 864	-3 613	-2 525	-3 451	-3 757	-1 070	-14 268	-2 999	-3 395	-59 942
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	4 043	667	456	424	677	204	3 708	526	307	11 012
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 043	667	456	424	677	204	3 708	526	307	11 012
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 043	667	456	424	677	204	3 708	526	307	11 012
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Passzív időbeli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Szétválasztási különbözet	24 864	-10 451	-11 466	-11 773	-9 820	-2 064	-3 004	-9 218	-6 450	-39 382
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 043	669	458	427	679	205	3 711	528	1 696	12 416

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.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	18 280	3 412	2 216	2 525	3 428	926	14 658	2 612	1 949	50 006
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetlen költségei	18 280	3 412	2 216	2 525	3 428	926	14 658	2 612	1 949	50 006
Értékesítés bruttó eredménye	-18 280	-3 412	-2 216	-2 525	-3 428	-926	-14 658	-2 612	-1 949	-50 006
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	8 271	446	480	1 160	584	216	578	590	1 678	14 003
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	8 271	446	480	1 160	584	216	578	590	1 678	14 003
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-26 551	-3 858	-2 696	-3 685	-4 012	-1 142	-15 236	-3 202	-3 627	-64 009
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-26 551	-3 858	-2 696	-3 685	-4 012	-1 142	-15 236	-3 202	-3 627	-64 009
Adófizetési kötelezettség	-1 687	-245	-171	-234	-255	-72	-968	-203	-232	-4 067
ADÓZOTT EREDMÉNY	-24 864	-3 613	-2 525	-3 451	-3 757	-1 070	-14 268	-2 999	-3 395	-59 942

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelemek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagköltség	13 928	3 181	1 965	2 206	3 191	813	14 358	2 377	1 073	43 092
Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 052	243	278	388	283	128	332	259	384	7 347
Egyéb szolgáltatások értéke	705	37	40	98	49	18	49	49	142	1 187
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	19 685	3 461	2 283	2 692	3 523	959	14 739	2 685	1 599	51 626
Béreköltség	3 558	212	218	522	255	95	262	275	742	6 139
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 500	81	87	211	105	39	105	107	305	2 540
Bérráulékok	1 332	78	81	193	95	36	97	101	276	2 289
Személyi jellegű ráfordítások	6 390	371	386	926	455	170	464	483	1 323	10 968
Értékcsökkenési leírás	476	26	27	67	34	13	33	34	705	1 415
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-26 551	-3 858	-2 696	-3 685	-4 012	-1 142	-15 236	-3 202	-3 627	-64 009
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-26 551	-3 858	-2 696	-3 685	-4 012	-1 142	-15 236	-3 202	-3 627	-64 009
Adófizetési kötelezettség	-1 687	-245	-171	-234	-255	-72	-968	-203	-232	-4 067
ADÓZOTT EREDMÉNY	-24 864	-3 613	-2 525	-3 451	-3 757	-1 070	-14 268	-2 999	-3 395	-59 942