

**Független könyvvizsgálói jelentés
a PÉTÁV Kft
2023. évi
éves beszámolójáról
és üzleti jelentéséről**



Tartalomjegyzék

I. Független könyvvizsgálói jelentés

II. Éves beszámoló

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

III. Üzleti jelentés





KPMG Hungária Kft. Tel.: +36 (1) 887 71 00
Váci út 31. Fax: +36 (1) 887 71 01
H-1134 Budapest E-mail: info@kpmg.hu
Hungary Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A PÉTÁV Kft tulajdonosainak

Az éves beszámoló könyvvizgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a PÉTÁV Kft („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.250.404 E Ft, az adózott eredmény 713.192 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban („számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című, magyar nyelvre lefordított és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara honlapján megjelentetett kézikönyvben ("IESBA-kódex") foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak, vagy a könyvvizgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

PÉTÁV Kft - K12 - 2023.12.31.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőségei az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, valamint a vezetés felelős az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállításáért. A vezetésnek az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen észszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékokat szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről az éves beszámolóban a vállalkozás folytatásának elvén alapuló összeállítás, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetések a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az éves beszámoló a valós bemutatást megvalósító módon mutatja-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („az Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a Tevékenységi mérlegeknek és eredménykimutatásoknak (együtt "a Kimutatások") a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhő-szolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének G. pontjában közzétett Kimutatásokat minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet G. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal („a Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.

- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozni kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

Budapest, 2024. április 15.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Marcin Ciesielski
Partner

Fébo László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006702

11362018-3530-113-02

Statisztikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
PÉTÁV Kft.
2023.01.01 - 2023.12.31

Kelt: Pécs, 2024.04.15

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11362018-3530-113-02

Statistikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

PÉTÁV Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	2023.12.31
A	B	C	D	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	6 806 706	0	6 655 234
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	32 378	0	19 106
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 371		0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3 Vagyon értékű jogok	29 007		19 106
6	4 Szellemi termékek	0		0
7	5 Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 750 402	0	6 612 361
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 217 115		5 143 671
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 373 061		1 349 180
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	59 463		60 287
14	4 Tenyészállatok	0		0
15	5 Beruházások, felújítások	100 763		59 223
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	23 926	0	23 767
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	23 693		23 694
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5 Egyéb tartós részesedés	0		0
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	233		73
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	3 893 567	0	4 535 017
30	I. KÉSZLETEK	77 875	0	82 547
31	1 Anyagok	77 824		81 500
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	51		275
33	3 Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34	4 Késztermékek	0		0
35	5 Áruk	0		772
36	6 Készletekre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	2 135 877	0	2 432 465
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 261 623		1 109 443
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9		389
41	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	5 Váltókövetelések	0		0
43	6 Egyéb követelések	874 245		1 322 633
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49	3 Egyéb részesedés	0		0
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 679 815	0	2 020 005
54	1 Pénztár, csekkek	1 341		1 770
55	2 Bankbetétek	1 678 474		2 018 235
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	56 822	0	60 153
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 875		52 179
58	2 Költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 947		7 974
59	3 Halasztott ráfordítások	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	10 757 095	0	11 250 404

Kelt: Pécs, 2024.04.15

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11362018-3530-113-02

Statistikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

PÉTÁV Kft.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	2023.12.31
A	B	C	D	E
61	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)	6 353 534	0	7 066 726
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 040 800		3 040 800
63	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TÖKETARTALÉK	1 536 673		1 536 673
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 542 481		1 776 061
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 371		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	230 209	0	713 192
72	E. CÉLTARTALÉKOK	136 723	0	136 723
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 665		44 665
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	92 058		92 058
75	3 Egyéb céltartalék	0		0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	1 727 713	0	1 319 944
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 015	0	7 306
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3 Tartozások kötvénykiadásból	0		0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	10 015		7 306
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 717 698	0	1 312 638
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94	<i>- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>			
95	2 Rövid lejáratú hitelek	3 169		2 709
96	3 Vevőktől kapott előlegek	1 127		14 179
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 489 193		1 102 556
98	5 Váltótartozások	0		0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	101		0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	224 108		193 194
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 539 125	0	2 727 011
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	525 380		879 895
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	118 830		95 546
108	3 Halasztott bevételek	1 894 915		1 751 570
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	10 757 095	0	11 250 404

Kelt: Pécs, 2024.04.15

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatása
 „A” változat

adatok: Eft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 204 366	7 524 940
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 204 366	7 524 940
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8 689 437	9 108 687
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	407 406	402 817
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	49 841	60 769
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	9 146 684	9 572 273
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-1 942 318	-2 047 333
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-
07.	Igazgatási költségek	1 987 810	2 237 394
08.	Egyéb általános költségek	-	-
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 987 810	2 237 394
V.	Egyéb bevételek	4 238 115	5 041 547
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	67 390	46 245
VI.	Egyéb ráfordítások	108 626	111 319
	VI. sorból: értékvesztés	31 147	10 503
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	199 361	645 501
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31 892	103 864
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	3
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	31 921	103 867
12.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	844	1 209
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	108	1
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	952	1 210
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	30 969	102 657
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±D)	230 330	748 158
IX.	Adófizetési kötelezettség	121	34 966
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	230 209	713 192

Pécs, 2024. február 15.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

11362018-3530-113-02
Statisztikai számjel

02 09 063561
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
PÉTÁV Kft.
2023.01.01 - 2023.12.31

Kelt: Pécs, 2024.04.15

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve:	PÉTÁV Pécsi Távfűtő Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövid neve:	PÉTÁV Kft.
a továbbiakban:	"Társaság"
Céggjegyzékszám:	02 09 063561
Statistikai számjel:	11362018-3530-113-02

2 Székhely és telephelyek

Székhely:	7623 Pécs, Tűzér u. 18-20.
-----------	----------------------------

3 A Társaság tevékenysége

Távfűtés és melegvíz szolgáltatás
Egyéb szolgáltatások

4 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Neve	Címe	Céggjegyzés módja
Vida János	7627 Pécs, Pósa Lajos utca 75.	önálló

5 Tulajdonosi szerkezet

Neve	Tulajdonos			Tulajdonos befolyásának mértéke
	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	HU 7621 Pécs, Széchenyi tér 1.	34%	1 041 170	többségi
Pannon Hőerőmű Energetikai Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság	HU 7630 Pécs, Edison utca 1.	33%	999 815	egyéb
Pécsi Vagyonhasznosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság	HU 7626 Pécs, Búza tér 8. b. ép.	33%	999 815	egyéb
Összesen		100%	3 040 800	

6 A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy

Neve:	Bakay Eszter
Regisztrációs szám:	148835

7 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve:	KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Címe:	HU-1134 Budapest, Váci út 31.
Nyilvántartási szám:	000202
Természetes személy neve:	Fébb László
Címe:	2112 Veresegyház, Mikes Kelemen utca 3.
Regisztrációs száma:	006702

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.

A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve:	2023.01.01-től 2023.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja:	2024.02.15

3 Könyvvezetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.

Választott mérlegséma típusa:	"A"
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása:	összköltség eljárás
A beszámoló és a könyvvezetés pénzneme:	Ft

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.
A jelentős összegű hiba számviteli politikában meghatározott értékhatára:

A mérleg valódiságának megállapításánál minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba megállapításának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni, a tárgyévi adatok között nem szerepelhetnek.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5 A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer: súlyozott átlagárfolyam

Az Társaság egyes eszközökhöz kapcsolódó devizakészlettel nem fedezett devizában fennálló tartozásainak nem realizált árfolyamvesztését az aktív időbeli elhatárolások között halasztott ráfordításként elhatárolja, és az elhatárolt összeg után az eszköz aktiválásától, illetve a hitel folyósításától eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalékok képez, amelyet az egyéb céltartalékok között mutat ki.

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

Kivételes nagyságú és előfordulású tételnek minősülnek az alábbiak:

-azon véglegesen adott pénzeszközök, adományok és támogatások, melynek összege az üzleti évben egyedileg meghaladja az 5.000.000 Ft-ot,
-a költségek ellentételezésére kapott támogatásokból azon tételek, melynek összege az üzleti évben egyedileg meghaladja az 5.000.000 Ft-ot,
-külföldi pénzeszközre szóló követelések vagy kötelezettségek árfolyamkülönbözete, mely egyedileg az 500.000 Ft-ot meghaladja

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

A Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

Jelentős összegű a könyvszerinti érték és a piaci érték közötti különbözet, ha az eszköz piaci értéke a mérlegképzési időpontjában és az azt megelőző évben legalább 30 %-kal kevesebb, mint az eszköz könyv szerinti értéke. Befektetett pénzügyi eszközök vonatkozásában jelentős összegű a könyvszerinti érték és a piaci érték közötti különbözet, ha az adott befektetett eszköz piaci értéke 10 %-kal elmarad a könyv szerinti értéktől. Követelések tekintetében jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbözet, ha eléri vagy meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének az 50%-át.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adószókat egyedileg minősíti, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

9 Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen önköltség meghatározása
Anyagok	súlyozott átlagár	-
Áruk	súlyozott átlagár	-

10 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leirási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: napi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.
A kis értékű eszközök értékhatára: 200.000 Ft

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	5 év
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Várható hasznos élettartam alapján
Vagyoni értékű jogok	Várható hasznos élettartam alapján
Szellemi termékek	Várható hasznos élettartam alapján
Üzleti vagy cégérték	Várható hasznos élettartam alapján
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Várható hasznos élettartam alapján
Műszaki berendezés, gépek, járművek	Várható hasznos élettartam alapján
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Várható hasznos élettartam alapján
Tenyészállatok	Várható hasznos élettartam alapján

10.3 Maradványérték

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. A távhőellátó eszközök esetében, továbbá a 10 MFT beszerzési érték alatti eszközök esetében Társaságuk maradványértékkel nem számol. Szoftverek és számítástechnikai esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

11 Értékelési elvek változása

Az értékelési elvek változásának bemutatása és indoklása

A külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát az MNB által meghirdetett MNB középárfolyamon kell forintra átszámítani.

Az értékelési elvek változásának számszaki hatása az egyes mérlegcsoportokra

A deviza értékelési elvek változásának hatása a devizás tételek nagyságrendje miatt elhanyagolható, nem kimutatható.

12 A számviteli politika lényeges változásai és a változások eredményre gyakorolt számszaki hatása

A számviteli politikában lényeges változás nem történt.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Tárgyi eszközök

1.1.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását a 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.1.2 Terven felüli értékcsökkenés, illetve annak visszairása elszámolásának indoka(i)

1.1.3 Beruházások, felújítások

Megnevezés	Összeg
Befejezetlen beruházások	59 223
Beruházások összesen	59 223

1.1.3.1 Tartós jelentős tulajdoni részesedés

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatait az 2. számú melléklet tartalmazza.

2 Forgóeszközök

2.1 Követelések

2.1.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	1 261 623	1 109 443	-12%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	1 261 623	1 109 443	-12%

2.1.2 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb követelések	9,00	389,00	4222%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	9,00	389,00	4222,22%

2.1.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra adott kölcsön	-	20 000	100%
Általános forgalmi adó	602 642	493 684	-18%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	37 208	3 422	-91%
Egyéb	1 459	4 807	229%
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása	232 936	158 957	-32%
Távhitelnyújtási támogatás	-	641 763	100%
Egyéb követelések összesen	874 245	1 322 633	51%

2.1.4 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		455 380	10 503	- 46 245	- 837	418 801
Összesen	-	455 380	10 503	- 46 245	- 837	418 801

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint bankbetétek	1 678 474	2 018 235	20%
Bankbetétek összesen	1 678 474	2 018 235	20%
Pénzeszközök összesen	1 679 815	2 019 697	20%

3 Saját tőke

3.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 3. számú melléklet tartalmazza.

3.2 Lékötött tartalék és tárgyévi változása

Lékötött tartalék jogcímenkénti megbontását, valamint a lékötött tartalék jogcímenkénti változását a 4. számú melléklet tartalmazza.

4 Céltartalékok

4.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

4.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímenek szerint

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Kötbér	44 665	-	-	-	44 665
Összesen	44 665	-	-	-	44 665

4.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Jövőbeni költségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Gőzvezeték bontás költsége	92 058	-	-	-	92 058
Összesen	92 058	-	-	-	92 058

5 Rövid lejáratú kötelezettségek

5.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	1 473 940	1 065 127	-28%
Beruházási szállítók	15 253	37 429	145%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	1 489 193	1 102 556	-26%

5.2 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb kötelezettségek	101	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	101	-	-100%

5.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Személyi jövedelemadó	11 946	15 817	32%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	31 037	38 565	24%
Egyéb	62 793	78 634	25%
Távhőszolgáltatási támogatás	57 087	-	-100%
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása	61 245	60 178	-2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	224 108	193 194	-14%

5.4 Zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosított rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg	Biztosíték fajtája és formája
Rövid lejáratú hitelek	811 000	jelzájog követelésre
Vevőktől kapott előlegek		
Szállító	886 000	teljesítési garancia
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összesen	1 697 000	

6 Passzív időbeli elhatárolások

6.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérés szerint elszámolandó felhasználók előlege és a tényleges fogyasztás közötti különbség	525 380	879 895	67%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	525 380	879 895	67%

6.2 Halasztott bevételek

6.2.1 Halasztott bevételek részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fejlesztési célra kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz	27 324	23 895	-13%
Térítés nélkül átvett eszközök	10 656	9 522	-11%
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	236 085	197 486	-16%
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	349 630	328 995	-6%
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	71 545	59 858	-16%
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	1 147 298	1 072 561	-7%
Csatlakozási hozzájárulás	28 099	38 204	36%
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	24 278	21 049	-13%
Halasztott bevételek összesen	1 894 915	1 751 570	-8%

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Alaptevékenység árbevétele	6 631 522	6 922 976	4%
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	111 598	126 360	13%
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	35 814	43 578	22%
Eladott áruk értékesítésének árbevétele	425 432	432 026	2%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	7 204 366	7 524 940	4%

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követelések visszaírt értékvesztése	67 390	46 245	-31%
Behajthatatlannak minősített követelésekre kapott összeg	1 892	2 425	28%
Nem számlázott, utólag kapott (járó) engedmény	-	1	100%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, sérelmi díjak	12 867	16 269	26%
Fejlesztési célra kapott, várható támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz	3 044	3 571	17%
Térítés nélkül átvett eszközök piaci (jogsabály szerinti) értéke	1 173	1 135	-3%
Többletként fellelt eszközök piaci (jogsabály szerinti) értéke	-	1 826	100%
Egyéb	2 009	2 795	39%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	9 592	4 245	-56%
Kapott pótdíj	6 045	6 251	3%
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	4 542	3 229	-29%
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	38 599	38 599	0%
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	20 636	20 636	0%
KEOP-5.4.0/12-2015-0018 pályázat	11 687	11 687	0%
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	58 851	78 290	33%
Távho támogatás	3 961 992	4 764 592	20%
Behajtási költségek megtérülése	36 245	38 048	5%
Csatlakozási díj bevétele	1 551	1 703	10%
Egyéb bevételek összesen	4 238 115	5 041 547	19%

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Anyagköltség

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb anyagköltség	341 636	445 724	30%
Hőenergia	7 239 695	7 455 652	3%
Gázenergia	147 857	148 316	0%
Villamos energia	237 251	200 128	-16%
Anyagköltség összesen	7 966 439	8 249 820	4%

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérllet	72 415	71 062	-2%
Oktatás és továbbképzés	3 124	3 764	20%
Hirdetés, reklám	13 714	12 638	-8%
Könyvvizsgálati szolgáltatások	3 906	4 290	10%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	126 293	102 474	-19%
Javítás, karbantartás	191 647	238 915	25%
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	9 409	71 674	662%
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	2 867	2 991	4%
Műszaki tevékenység	2 600	3 120	20%
Posta és távközlési költségek	27 672	35 018	27%
Ügyvédi munkadíj	6 960	7 950	14%
Kommunikációs költség	5 078	5 902	16%
Egészségügyi ellátás	1 716	1 924	12%
Tagsági díjak (kamrai, egyéb)	4 306	6 052	41%
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	38 388	27 479	-28%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	510 095	595 253	17%

3.3 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Továbbértékesített hidegvíz	407 406	402 817	-1%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	407 406	402 817	-1%

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	730 360	864 901	1 595 261
Személyi jellegű egyéb kifizetés	83 040	98 337	181 377
Összesen	813 401	963 237	1 776 638
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma	76	90	166

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	226 772
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	17 330
Bérjárulékok összesen	244 102

5 Értékcsökkenési leírás

5.1 Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírást mérlegsoronként és leírási módonként a 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

6 Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

Társaságunk 2023. évben 713 millió 192 ezer forint adózott eredményt realizált, melyet a menedzsmnt javasol az eredménytartalékba átvezetni, tekintettel az elkövetkezendő időszak beruházásaira és a világgazdasági helyzet miatt várható kintlévőség növekedésére.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Kapott támogatások

A kapott támogatásokat a 5. számú melléklet mutatja be.

2 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	3 900 000
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	
Adótanácsadási szolgáltatások	
Egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatások	
Könyvvizsgálati szolgáltatások összesen	3 900 000

3 Mérlegen kívüli tételek

3.1 Mérlegben meg nem jelenített pénzügyi kötelezettségek

Megnevezés	Összeg
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	-
Végkielégítési kötelezettség	-
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség	-

4 Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok mozgástábláját a 6. számú melléklet mutatja be.

5 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 7. számú melléklet tartalmazza.

6 Vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

6.1 Járandóság

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	-
Felügyelőbizottság	3 583 000

6.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

7 Egyéb jogszabályok által előírt közzétételek

Tevékenységi beszámoló

8 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 8. számú melléklet tartalmazza.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Pécs, 2024.04.15

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	7 120 478	5 436 908	409 076	0	100 763	13 067 225
Üzembe helyezés	216 753	165 767	60 275	0	-442 795	0
Növekedés					420 155	420 155
Csökkenés	-58 654	-146 232	-40 256	0		-245 142
Átsorolás	0			0		0
Egyéb	0			0		0
Záró egyenleg	7 278 577	5 456 443	429 095	0	78 123	13 242 238
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	1 903 363	4 063 847	349 613	0	0	6 316 823
Terv szerinti értékcsökkenés	247 722	189 648	58 731	0		496 101
Terven felüli értékcsökkenés	42 475			0	18 900	61 375
Terven felüli értékcsökkenés visszairása				0		0
Csökkenés	-58 654	-146 232	-39 536	0		-244 422
Átsorolás				0		0
Egyéb				0		0
Záró egyenleg	2 134 906	4 107 263	368 808	0	18 900	6 629 877
NETTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	5 217 115	1 373 061	59 463	0	100 763	6 750 402
Záró egyenleg	5 143 671	1 349 180	60 287	0	59 223	6 612 361
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN						
Nyitó egyenleg	5 217 115	1 373 061	59 463	0	100 763	6 750 402
Záró egyenleg	5 143 671	1 349 180	60 287	0	59 223	6 612 361
Lineáris	247 722	189 648	58 731	0	0	496 101
Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen	247 722	189 648	58 731	0	0	496 101

2. számú melléklet

Részeseések

1 Kapcsolt vállalkozások

Társaság neve	Székhelye	Kapcsolat jellege	Részeseés mértéke (%)	Szavazatok aránya (%)	Befolyás mértéke	Könyv szerinti érték		Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	
						Tartós részeseés	Forgóeszköz								
Összesen						-	-								

2 Jelentős részeseési viszonyban lévő vállalkozások

Jelentős részeseési viszonyban lévő társult vállalkozások

Társaság neve	Székhelye	Kapcsolat jellege	Részeseés mértéke (%)	Könyv szerinti érték		Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
				Tartós részeseés	Forgóeszköz							
PKKE Pécsi Követeléskezelő Kft	7623 Pécs, Tűzér utca 18-20	társult vállalkozás	33%	23 693		54 467	12 000	44 449	(3 471)	-	-	1 489
Összesen				23 693	-							

Jelentős részeseési viszonyban lévő egyéb vállalkozások

Társaság neve	Székhelye	Kapcsolat jellege	Részeseés mértéke (%)	Könyv szerinti érték	
				Tartós részeseés	Forgóeszköz
		egyéb			
		egyéb			
		egyéb			
Összesen					

3 Egyéb részeseési viszonyban lévő vállalkozások

Társaság neve	Székhelye	Részeseés mértéke (%)	Könyv szerinti érték	
			Tartós részeseés	Forgóeszköz
Összesen			-	-

3. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2022.12.31	3 040 800	0	1 536 673	1 542 481	3 371	0	230 209	6 353 534
Előző év(ek) módosításai								-	0
Tőkeemelés						-	-	-	0
Tőkeeszállítás			-				-	-	0
Átalakulás								-	0
Pótbefizetés		-	-	-				-	0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés		-	-	-				-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege			-	-		-	-	-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése		-	-		0		-	-	0
Lekötött tartalék képzése		-	-			0	-	-	0
Lekötött tartalék feloldása		-	-		3 371	-3 371	-	-	0
Jogszabály alapján kapott eszközök		-	-			-	-	-	0
Jogszabály alapján átadott eszközök		-	-			-	-	-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvezetett összeg									
Jóváhagyott osztalék, részesedés		-	-	-			-	-	0
Osztalék miatti kötelezettség elengedett összege							0	-	0
Értékhelyesbítés		-	-	-		-	0	-	0
Adózott eredmény átvezetése		-	-	-	230 209	-	-	-230 209	0
Tárgyévi eredmény		-	-	-		-	-	713 192	713 192
Záró egyenleg	2023.12.31	3 040 800	0	1 536 673	1 776 061	0	0	713 192	7 066 726

4. számú melléklet

Lekötött tartalék jogcímenként

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Tőkeemelés lekötött tartalékból	0			0
Tőkeeszállítás lekötött tartalék javára	0			0
Jegyzett tőkével szembeni mozgások	0	0	0	0
Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, visszaváltható részvények könyv szerinti értéke	0			0
Az alapítás-átszervezés aktivált értékéből, a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg	3 371		-3 371	0
Deviza tartozások elhatárolt nem realizált árfolyamvesztesége és a kapcsolódó céltartalék különbözetének összege	0			0
Veszteség fedezetére megszavazott, fizetendő pótbefizetés összege	0			0
Jogszabály alapján lekötendő tőketartalék, illetve jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része, amelyre a tőketartalék nem nyújt fedezetet	0			0
Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján eredménytartalékból lekötött összeg	0			0
Eredménytartalékból lekötött összeg	3 371	0	-3 371	0
Jogszabály alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része	0			0
Más jogszabály vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött összeg	0			0
Tőketartalékból lekötött összeg	0	0	0	0
Pótbefizetés	0			0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére felhasznált lekötött tartalék	0			0
Egyéb mozgások	0	0	0	0
LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 371	0	-3 371	0

5. számú melléklet

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2022.	2023.	
Edison u.2. használati jog	2 001	50	22	1	27
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 002	1 081	1 081		0
S064PB kiviteli terv	2 002	512	512		0
Nagyárpádi u. vezetékek kiváltás	2 002	3 485	2 812	139	534
Bajcsy Zs. E. u. 3-5. bekötővezetékek	2 002	10 000	10 000		0
K054 bekötővezetékek kiváltás	2 003	598	598		0
Távfűtő vezetékek kiváltása	2 003	4 500	4 500		0
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 003	302	302		0
T067 KSH hőközpont	2 003	499	499		0
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 004	1 431	1 431		0
Csontváry u. 2/3. üzlet távhőellátása	2 004	630	529	25	76
Ferencsek u. 50. hkp. létesítés	2 004	400	400		0
Fecskeház távhőellátása	2 004	6 991	6 991		0
Déli Városnegyed 116 lakás távhőellátása	2 005	14 154	13 592	71	491
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2 005	525	525		0
Tímár u. 24. távhőellátása	2 005	9 833	8 745	136	952
Kombikalapács	2 005	362	362		0
K064 primer hőfogadó állomás	2 005	432	432		0
Laminológép	2 005	124	124		0
Hőközpontok változó tömegáramúsítása	2 005	19 993	19 993		0
Hőközpontok korszerűsítése	2 005	20 911	19 662	294	955
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 006	561	561		0
Búza tér 6. hőfogadó állomás létesítés	2 006	473	473		0
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 007	827	827		0
PTE-PMMF hkp. átalakítás	2 007	1 255	1 093	84	78
B031 Zsolnay v.u.37. hkp. létesítés	2 007	14 000	14 000		0
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 008	527	527		0
T206 hőközpont bővítés	2 008	3 274	3 072	202	0
Corso Szálloda távhőellátása	2 008	16 179	9 571	647	5 961
BAUMAX Áruház távhőellátása	2 009	868	658	17	193
Rákóczi út-Jókai u. vezetékek kiváltás	2 009	7 240	3 776	289	3 175
Táglási tartály beépítés	2 009	177	177		0
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 009	951	951		0
Vezetékek áthelyezés kiviteli terv	2 009	280	145	12	123
Szoftver	2 009	16	16		0
BAUMAX Áruház távhőellátása	2 009	15 668	12 612	267	2 789
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 010	1 234	1 234		0
Támasz Alapítvány távhőellátása	2 010	458	229	19	210
Táglási tartály beépítés	2 010	863	863		0
K066 hőközpont	2 010	1 875	1 875		0
S075 hőközpont	2 010	1 671	1 671		0
B033 hőközpont	2 010	12 295	12 295		0
K067 hőközpont	2 010	1 800	1 800		0
Mezőszél u.1. távhőellátása	2 010	137	137		0

Szent István tér 23. távhőellátása	2 010	1 591	769	64	758
P039 hőfogadó állomás felújítás	2 011	1 235	1 235		0
T216 hőmennyiségmérő	2 011	802	802		0
Science Building távhőellátása	2 011	6 644	3 202	245	3 197
Rákóczi út 35-37. egyedi mérés kialakítás	2 012	170	168	2	0
Nagy I.u.53. egyedi mérés kialakítás	2 012	85	85		0
Rákóczi út 49. egyedi mérés kialakítás	2 012	77	73	4	0
T117 hőközpont tágulási tartály beépítés	2 012	407	388	19	0
Ércbányász utcai ltp. távhőellátása	2 012	315	131	12	172
Középkori Egyetem távhőellátása	2 012	2 661	1 066	107	1 488
Dr. Veress E.u.15. hőközpont átalakítás	2 013	152	129	15	8
Sáfrány u.2-4. hőfogadó átalakítás	2 013	79	67	8	4
Uitz u.9. üzlet egyedi mérés kialakítás	2 013	122	122		0
Rákóczi út 49. lakások egyedi mérés	2 013	678	650	28	0
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2 013	134 356	110 078	3 228	21 050
Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás	2 014	130	99	13	18
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2 014	787	599	75	113
Maléter P.u.2. épületrész egyedi mérés	2 014	355	273	33	49
Petőfi u.70. lakásonkénti hmv. mérés	2 014	185	185		0
Tűzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés	2 015	174	116	17	41
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2 015	524 769	288 684	38 599	197 486
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	2 015	501 028	151 398	20 635	328 995
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	2 015	174 678	103 133	11 687	59 858
Liszt F.u.1-3.th. egyedi mérés	2 016	1 040	626	99	315
F2D2-FH Zsolnay 113. hkp. bővítés	2 016	173	99	16	58
N005PB vezeték áthelyezés	2 016	472	114	19	339
T229 hőközpont	2 016	1 886	1 135	179	572
Engel J.u.1. BMKI távhőellátás	2 016	10 000	2 790	463	6 747
Egyedi mérés kialakítás	2 017	71	52	11	8
Német L.u.16. épületrész egyedi mérés	2 017	146	70	14	62
Egyedi mérés kialakítása	2 018	4 242	1 467	302	2 473
Tűzér u.8. zárt nyomástartás kialakítás	2 018	68	26	6	36
Zsolnay V.u.117. hkp zárt nyomástartás	2 018	146	70	14	62
Madách I. u. 9. hkp zárt nyomástartás	2 019	231	68	22	141
Athynay u. 7-9.TEK távhőellátás	2 019	5 080	1 214	394	3 472
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 019	124 254	33 789	8 781	81 684
Báthory u. 6. egyedi mérés kialakítás	2 020	1 157	321	110	726
Heim P. u. 4. egyedi mérés kialakítás	2 020	1 312	361	125	826
Úránvárosi rendelő távhőellátás	2 020	3 303	500	240	2 563
Bálicsi út 5093/3 HKP blokk átalakítás	2 021	640	61	61	518
Barackvirág u.41. egyedi mérés kialakít	2 021	67	6	7	54
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 021	429 966	22 606	21 600	385 760
Nagy L.király u.12.hőfogadó átalakítás	2 021	831	80	79	672
Szőnyi O.u.3.óvoda zárt nyomástartás	2 021	66	8	6	52
T018 HKP szivattyús nyomást. kialakítás	2 021	2 005	301	291	1 413
Tímár u. 17. egyedi mérés kialakítás	2 021	2 220	261	223	1 736
Bálicsi út 5093/3 egyedi mérés kialakítása	2 022	7 186	17	683	6 486
Tűzér u.30. Tűzoltó Ö. távhőellátás	2 022	2 500	14	160	2 326
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 022	676 870	27 397	47 909	601 564
Csatlakozási díj még nem aktivált eszköz	2 022	4 459	0	0	4 459
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 023	3 553	0	0	3 553
PMFC Stadion u.2.torna távhőellátás	2 023	8 113	0	8	8 105
Várad A. u. 10. 18686/4 távhő és egyedi mérés	2 023	2 181	0	30	2 151
Hőmennyiségmérő beépítés még nem aktivált eszköz	2 023	71			71
Endresz Gy.u.19.524/30/A/4 egyedi mérés	2 023	71	0	0	71
Szántó K.J.1.620/14 távhőellátás	2 023	3 697	0	3	3 694
Összesen		2 828 999	918 580	158 849	1 751 570

6. számú melléklet

Veszélyes hulladékok

2023. évi veszélyes hulladékok mennyisége

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Irodatechnikai hulladék (toner)	-	4	4	-
Használt tömítés	-	-	-	-
Fáradt olaj	-	-	-	-
Szennyezett csomagolási hulladék	-	6	6	-
Sprays flakon	-	5	5	-
Olajos rongy	-	3	3	-
Ólomakkumulátor	-	12	12	-
Fénycsövek, higanyos hőmérő	-	23	23	-
Szárazázelem, akkumulátor	-	33	33	-

7. számú melléklet

Társasági adó levezetése1 Adólevezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	748 158
Adóalap növelő tételek	589 948
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	570 819
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	8 626
Követelés értékvesztése	10 503
Adóalap csökkentő tételek	949 592
Elhatárolt (egyedi) veszteség felhasználása	83 776
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	790 216
Közhasznú szervezet támogatása	130
Kapcsolt vállalkozások között szokásos piaci ár korrekció	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés, adóévben visszaírt értékvesztés	75 470
Egyéb adóalap csökkentő tétel	
Adóalap	388 514
Adókulcs	9%
Számított adó	34 966
Jövedelem minimum alapján számított adó	22 807
Fejlesztési adókedvezmény	
Látvány-csapatsport támogatás, filmalkotás támogatás adókedvezménye	
Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás, felújítás adókedvezménye	
Egyéb adókedvezmény	
Tárgyévi adókötelezettség	34 966

Jövedelem minimum

Összes bevétel	12 670 355
Jövedelem minimum szerinti adó alap	253 407
Jövedelem minimum szerinti adó alap	253 407
Jövedelem minimum alapján számított adó	22 807

Adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	748 158
Tárgyévi adókötelezettség összesen	34 966
Adózott eredmény	713 192

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

8. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	2,77%	8,58%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	3,62%	10,09%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	2,14%	6,34%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	2,27	3,45
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III. + B.II.}}{\text{F.III.}}$	2,22	3,39
Kézpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,98	1,54
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$\text{B} - \text{F.III.}$	2 175 869	3 222 379
Vevőkintlévőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	63,92	53,81
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	0,00	0,70

3 Vagyon helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	3,68	5,35
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	2,09	2,32
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	1,07	0,94
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	1,75	1,47
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	63,28%	59,16%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	7 204 366	-	7 524 940	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	51	-	224	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	154 469	-	177 471	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	7 358 886	-	7 702 635	-
Egyéb bevétel	4 238 115	-	5 041 547	-
Összes bevétel	11 597 001	100,00%	12 744 182	100,00%
Anyagköltség	7 966 439	68,69%	8 249 820	64,73%
Igénybevelt szolgáltatások értéke	510 095	4,40%	595 253	4,67%
Egyéb szolgáltatások értéke	138 867	1,20%	148 573	1,17%
Eladott áruk beszerzési értéke	407 406	3,51%	402 817	3,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	49 841	0,43%	60 769	0,48%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	9 072 648	78,23%	9 457 232	74,21%
Béreköltség	1 404 744	12,11%	1 595 261	12,52%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	145 237	1,25%	181 377	1,42%
Bérfelrakások	207 539	1,79%	244 102	1,92%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 757 520	15,15%	2 020 740	15,86%
Értécsökkenési leírás	458 846	3,96%	509 390	4,00%
Egyéb ráfordítások	108 626	0,94%	111 319	0,87%
Összes költség és ráfordítás	11 397 640	98,28%	12 098 681	94,93%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	199 361	1,72%	645 501	5,07%

9. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2022.01.01 - 2022.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
I. Működési cash flow (1-14. sorok)	1 531 975	762 397
1a Adózás előtti eredmény ±	230 330	748 158
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	0
1 <i>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±</i>	230 330	748 158
2 Elszámolt amortizáció +	458 846	509 390
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-911	25 633
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-8 890	46
6 Szállítói kötelezettség változása ±	1 168 602	-386 637
6a Szállítói kötelezettségek változásának korrekciói ±		
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	92 329	-31 475
7a Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciói ±		
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	99 545	187 886
8a Passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciói ±		
9 Vevőkövetelés változása ±	-502 110	200 974
9a Vevőkövetelés változásának korrekciói ±		
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-71 111	-453 281
10a Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változásának korrekciói ±		
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	65 466	-3 331
11a Aktív időbeli elhatárolások változásának korrekciói ±		
12 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
12a Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változásának korrekciói ±		
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
13 Fizetett adó (nyereség után) -	-121	-34 966
14 Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési cash flow (15-21. sorok)	-769 737	-420 164
15 Befektetett eszközök beszerzése -	-779 329	-420 172
16 Befektetett eszközök eladása +	9 592	8
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
18 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
19 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
20 Adott pótbefizetés -	0	0
21 Visszakapott pótbefizetés +	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
III. Finanszírozási cash flow (22-31. sorok)	9 297	-2 043
22 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
24 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
25 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
26 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
28 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	9 297	-2 043
29 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30 Kapott pótbefizetés +	0	0
31 Visszafizetett pótbefizetés -	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	771 535	340 190
32 Devizás pénzeszközök átvértékelése ±	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+32. sorok) ±	771 535	340 190
Nyitó pénzeszköz állomány	908 280	1 679 815
Záró pénzeszköz állomány	1 679 815	2 020 005

Cash-flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**1. Az "1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben" sora jogcímenként**

Jogcím	Összeg
Kapott osztalék, részesedés (-)	
Apportba átadott eszközökön elért eredmény (±)	
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)	
Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	
Eszközhoz kapcsolódó elengedett kötelezettségek (-)	
Befektetett pénzügyi eszközök, hosszú lejáratú kötelezettségek fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	
Devizás pénzeszközök fordulónapi nem realizált devizaárfolyam-különbözete (±)	
Valós értéken történő értékelés értékelési különözete (±)	
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben összesen	-

2. A mérleg sor állományváltozása és a működési cash-flow szerinti állományváltozás közötti eltérések oka

Jogcím	Szállítói kötelezettség	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Passzív időbeli elhatárolások	Vevőkövetelés	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)	Aktív időbeli elhatárolások
Mérleg sor állomány-változása (±)*	(386 637)	(18 423)	187 886	152 180	(453 440)	(3 331)
Értékvesztés, értékvesztés visszairás (±)				48 794		
Készletek hiánya, többlete (±)						
Káresemény (-)						
Behajthatatlan követelés (-)						
Kapott osztalék, részesedés (-)						
Fizett osztalék, részesedés (+)						
Fizetett nyereségadó (+)						
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)						
Eszközhoz kapcsolódó, elengedett kötelezettség (-)						
Befektetett eszközök beszerzése (±)						
Befektetett eszközök bekerülési értékébe aktivált, ki nem fizetett kamat, biztosítási díj, egyéb költségek (-)						
Saját előállított befektetett eszközök (-)						
Befektetett eszközök eladása (±)						
Korábbi üzleti években visszavásárolt és a tárgyévben bevont saját részvény, üzletrész könyv szerinti (visszavásárlási) értéke (-)						
Az apportba átadott, kivezetett forgóeszköz könyv szerinti értéke, ha a cserébe kapott részesesést befektetett eszközként mutatják ki (-)						
Az apportba átadott, kivezetett befektetett eszközért cserébe kapott forgóeszközként kimutatott részesedés értéke (apportérték) (+)						
Apportként átvett forgóeszköz állományba vételi értéke (apportérték) (+)						
Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) (±)						
Részvénybevonás (tőkeleszállítás) (-)						
Nem pénzeszközben adott vagy visszakapott pótbefizetés (±)						
Nem pénzeszközben kapott vagy visszaadott pótbefizetés (±)						
Átsorolások befektetett eszközök és forgóeszközök között (±)					159	
Átsorolások hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között (±)						
Mérleg sorok közötti változás (±)		(13 052)				
Cash-flow kimutatás szerinti állomány-változás (±)	(386 637)	(31 475)	187 886	200 974	(453 281)	(3 331)

*A mérleg sor állományváltozás sorban a pozitív (negatív) összeg kötelezettség jellegű tételek esetén a növekedést (csökkenést), eszköz esetén a csökkenést (növekedést) jelenti.

11362018-3530-113-02
Statisztikai számjel

02 09 063561
Cégjegyzék száma

G. Tevékenységi beszámoló
PÉTÁV Kft.
2023.01.01 - 2023.12.31

Kelt: Pécs, 2024.04.15

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 - a számviteli politika részeként - olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült számviteli nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.”

(3) „Az engedélyes

a) a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint

c) az egyéb tevékenységeit

az éves beszámolója vagy az egyszerűsített éves beszámolója (a továbbiakban együtt: beszámoló) kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amely esetén az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont szerinti esetben telephelyenként, a b) pont szerinti esetben településenként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent. Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan elvégzezteti.”

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

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében a Társaság a Tszt., valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

Távhőszolgáltatás a Tszt. 3. § q) szerint: „az a közszolgáltatás, amely a felhasználónak a távhőtermelő létesítményből távhővezeték-hálózaton keresztül, az engedélyes által végzett, üzletszerű tevékenység keretében történő hőellátásával fűtési, illetve egyéb hőhasznosítási célú energiaellátásával valósul meg;”

Távhőtermelés: távhőtermelési engedéllyel rendelkező gazdálkodó szervezet által, olyan hőenergia előállítás, amelyet távhőtermelő létesítményből hőhordozó közeg (gőz, melegített víz) alkalmazásával távhővezeték-hálózaton keresztül, üzletszerű tevékenység keretében a felhasználási helyre eljuttatnak.

Telephely: a távhőtermelés fizikailag elkülönült telephelye, amely nem feltétlenül egyezik meg egy adott engedélyes társasági szerződésében bejegyzett telephellyel.

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

- távhőtermelés,
- távhőszolgáltatás,
- egyéb tevékenység.

A Társaság távhőtermelést az alábbi telephelyeken végez:

1. F002 Zsolnay V. u. 111.
2. F004 Komját A. u. 8-12.
3. F005 Dobó I. u. 86-90.
4. F006 Dobó I. u. 92-96.
5. F007 Komját A. u. 6.
6. F008 Komját A. u. 2. OTP
7. F009 Bocskai u. 1-3-5-7.
8. F010 Dobó I. u. 89/1.
9. F014 Edison u. 2.

A Társaság távhőszolgáltatói tevékenysége Pécs városára terjed ki.

A Társaság éves beszámoló kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve, a távhőszolgáltatói tevékenységét Pécs város viszonylatában kell bemutatnia.

Az egyéb tevékenységek vonatkozásában – a beszámoló kiegészítő mellékletében – egy mérleg és egy eredménykimutatás formájában kell bemutatnia ezen tevékenységeit.

Az elkülönítési rendszer felépítése

A Társaság számviteli rendszere (számlarend, számlakeret) biztosítja az egyes tevékenységeiből származó bevételeinek, ráfordításainak, immateriális javainak, tárgyi eszközeinek és a vevő követeléseinek tevékenységenkénti elkülönített nyilvántartását.

A Társaság számviteli rendszerét úgy alakította ki, hogy a lehető legtöbb költség/ráfordítás, illetve árbevétel/bevétel közvetlen elszámolással kerüljön az engedélyköteles alaptevékenységekre, valamint az ahhoz közvetlenül kapcsolódó egyéb (kiegészítő) tevékenységekre. Az egyes tevékenységeiből származó bevételeit, ráfordításait, tárgyi eszközeit és a vevőket tevékenységenként elkülönítetten tartja nyilván.

A Társaság költségeit elsődlegesen - azok költségnemenkénti elszámolása mellett - költséghelyek és költségviselők szerint számolja el, vagyis alkalmazza a vezetői számvitel számlaosztályait.

Az alkalmazott főkönyvi számlaszámokat a számlakeret, a főkönyvi számlák tartalmát és a könyvelési tételek kijelölését a számlarend tartalmazza.

Azon tételek esetében, ahol közvetlen hozzárendelés nem lehetséges, felosztást kell alkalmazni. A felosztással érintett tételeknél olyan felosztási kulcsokat szükséges választani, amelyekkel az ok-okozatiság elvét a lehető legnagyobb mértékben megközelítve lehet a felosztást elvégezni.

A 76/2015 (XII.29.) NFM rendelettel módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusának (1) bekezdése szerint „távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységéből 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 (a továbbiakban: nyereségkorlát).”

A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2%.

A Társaság 2022. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 13 milliárd 404 millió 521 ezer forint, így a 2023. évi nyereségkorlát 267 millió 440 ezer forint.

A Társaság 2023. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 666 millió 964 ezer forint, mely 399 millió 524 ezer forinttal meghaladja a nyereségkorlátot.

Bruttó eszközérték alakulása

adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2022. év					2023. év				
	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Táv hő-termelés	Összesen			Távhőszolgáltatás	Táv hő-termelés	Összesen		
I. Immateriális javak	337 297	-	337 297	-	337 297	336 711	-	336 711	-	336 711
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	304 078		304 078		304 078	303 492		303 492		303 492
I/3. Alapítás, átszervezés	33 219		33 219		33 219	33 219		33 219		33 219
II. Tárgyi eszközök	12 962 853	71 850	13 034 703	32 521	13 067 224	13 016 925	72 140	13 089 065	34 328	13 123 393
II/1. Ingatlanok	7 118 278	2 200	7 120 478		7 120 478	7 276 376	2 200	7 278 576		7 278 576
II/2. Műszaki berendezések	5 371 768	65 139	5 436 907		5 436 907	5 291 361	65 139	5 356 500		5 356 500
II/3. Egyéb berendezések	221 354	2 684	224 038	19 349	243 387	227 030	2 795	229 825	19 985	249 810
II/4. Kisértékű t. eszközök	150 690	1 827	152 517	13 172	165 689	162 935	2 006	164 941	14 343	179 284
II/5. Beruházások	100 763		100 763		100 763	59 223		59 223		59 223
II/6. Beruh. adott előleg	-		-		-	-		-		-
Összesen	13 300 150	71 850	13 372 000	32 521	13 404 521	13 353 636	72 140	13 425 776	34 328	13 460 104

Az elkülönítés módszertana

Az elkülönített mérlegek összeállítása

A mérleg szétválasztásánál az eszközök és források megbontása elsősorban tényadatok alapján történik. Azon tételek esetében, amelyeknél ez nem lehetséges, megfelelő felosztási kulcsot kell alkalmazni. A felosztás eredményeként a mérleg Eszköz és Forrás oldala közötti különbséget a Forrás oldalon mint „szétválasztási különbséget” kerül bemutatásra. Az egyes tevékenységek szétválasztási különbségeinek összege mindig nulla kell, hogy legyen.

Befektetett eszközök elkülönítése

Immateriális javak és tárgyi eszközök elkülönítése az analitikus eszköznyilvántartás alapján történik. A közvetlen besorolás alapját az adja meg, hogy az eszközt a Társaság mely tevékenységéhez rendelte az analitikus nyilvántartásában.

Abban az esetben, ha az eszköz több tevékenységet szolgál és közvetlenül nem rendelhető egyik tevékenységhez sem, megosztás a közvetlenül besorolt eszközérték arányában valósul meg.

Befektetett pénzügyi eszközök megbontása cél szerint az egyes tevékenységekre egyedileg történik.

Forgóeszközök elkülönítése

Készletek megbontása a készlet célja szerint tételes hozzárendeléssel történik.

Vevők szétválasztása tételes vizsgálattal, az analitikus nyilvántartás alapján történik. A főkönyvi könyvelésben külön főkönyvi számon szerepelnek az egyes tevékenységek vevőkövetelései, ezzel összhangba kerülnek a mérlegekbe.

Vevőkön kívüli egyéb követelések megbontása cél szerint az egyes tevékenységekre egyedileg történik.

Pénzeszközök megbontása cél szerint az egyes tevékenységekre egyedileg történik.

Aktív időbeli elhatárolások

A megosztás elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerével történik, a költség, ráfordítás, bevétel besorolása alapján.

Saját tőke

Jegyzett tőke, tőketartalék megbontása a tárgyi eszközök besorolásának megfelelő eszközarányos megosztás a működtető saját vagyon eszközarányában készült.

Eredménytartalék megosztása az induló évben (2012.) az eszközök tevékenységenkénti mérlegfőösszegének arányában valósult meg. Az induló évet követően a mérleg szerinti eredménnyel változik, amely már tevékenységekre bontott.

Mérleg szerinti eredmény a tevékenységi beszámolók eredménykimutatásával egyező módon kerül kimutatásra.

Céltartalékok

A megbontás a tartalékképzés célja alapján a közvetlen hozzárendelés módszerével történik.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek tevékenységhez történő besorolása a közvetlen hozzárendelés módszerével történik.

Rövid lejáratú kötelezettségek tevékenységhez történő besorolása a közvetlen hozzárendelés módszerével történik. A közvetlen tevékenységhez rendelhetőség hiányában a kötelezettségeket az összes tevékenységi költség arányában kell megosztani.

Passzív időbeli elhatárolások

A megosztás elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerével történik, a költség, ráfordítás, bevétel besorolása alapján.

Az elkülönített eredménykimutatások összeállítása

Az elkülönítést a mérleg szerinti eredmény szintig kell elvégezni. A forgalmi-költség, valamint az összköltség eljárással készítendő eredménykimutatásokat kell szétválasztani.

Az árbevételek elkülönítése

Főkönyvi számlaszámok alapján tételesen elkülöníthetők.

A Társaság árbevételei:

Engedélyes tevékenységek

- 91 Alaptevékenység árbevétele
 - 911 Hőszolgáltatás árbevétele
 - 914 HMV vízfelmelegítési díj árbevétele

Nem engedélyes (egyéb) tevékenységek

- 92 Kiegészítő tevékenység árbevétele
 - 921 Vállalkozási munkák árbevétele
 - 922 Egyéb tevékenység árbevétele
- 93 Eladott áruk értékesítésének árbevétele
 - 931 Anyagkészletek eladási értéke
 - 932 Közműves ivóvíz eladási értéke (hidegvíz)

A költségek elkülönítése

A Társaság irányításával, a távhő-szolgáltatói eszközök üzemeltetésével összefüggő általános (közvetett) költségeit költséghelyen - 6. számlaosztály - tartja nyilván. A költséghely területileg elhatárolt, felelős vezető irányítása alatt álló szervezeti egység. A költséghely lehet szolgáltatói eszközök, gépek csoportja, a Társaság egy szervezeti egysége.

A Társaság a 7. számlaosztályban tartja nyilván az engedélyköteles alaptevékenység és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő tevékenység közvetlenül elszámolható, ténylegesen felmerült költségeit. A számlaosztály vezetésének az a célja, hogy az engedélyes, valamint a kiegészítő tevékenység önköltsége megállapítható legyen. A közvetlen költségeket már a felmerülésük időpontjában elszámolja költségviselőkre, amik lehetnek szolgáltatói eszközök vagy szolgáltatások.

A **7. számlaosztály** az alábbi számlacsoportokat tartalmazza:

71-72. Távhőszolgáltatás közvetlen költségei

75. Távhőtermelés közvetlen költségei

77-79. Kiegészítő tevékenységek közvetlen költségei

71-72. Távhőszolgáltatás közvetlen költségei számlacsoport főkönyvi számlái a távhőszolgáltatáshoz szükséges szolgáltatói eszközökre közvetlenül elszámolható költségeket, valamint a távhőszolgáltatás céljára igénybe vett, felhasznált energia (hő-, villamos) költségeit tartalmazza.

75. Távhőtermelés közvetlen költségei számlacsoport főkönyvi számlái a távhőtermeléshez szükséges szolgáltatói eszközökre közvetlenül elszámolható költségeket, valamint a távhőtermelés céljára igénybe vett, felhasznált energia (gáz-, villamos) költségeit tartalmazza.

77-79. Kiegészítő tevékenységek közvetlen költségei számlacsoport főkönyvi számlái a saját vállalkozásban végzett munkák, valamint a vállalkozási (megrendelésre végzett) munkák közvetlen költségeit tartalmazza.

A Társaság az integrált ügyviteli rendszerében a költségek költséghelyek, költségviselők szerinti elkülönítésére munkaszámokat (UTK kódokat) alkalmaz. A munkaszám 1-3. karaktere tevékenység típust jelöl, 4-8. karaktere engedélyköteles tevékenység esetében a távhő-szolgáltatói eszköz tárgyi eszköz azonosítója, kiegészítő tevékenység esetében egyedi sorszámot jelent. A Társaság valamennyi egysége szervezeti egység kóddal azonosítható.

A közvetett költségek a Társaság Önköltségszámítási Szabályzata alapján felosztásra kerülnek azon költségviselőkre, amelyek a költséghely szolgáltatásait igénybe vették.

Az egyéb ráfordítások és bevételek elkülönítése

Az egyéb ráfordítások és bevételek elkülönítése közvetlenül, gazdasági eseményenkénti tételes minősítés alkalmazásával történik. Azon tételeknél, ahol erre nincs lehetőség, a közvetlen költségek arányában történik a felosztás.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak és bevételeinek elkülönítése

A pénzügyi műveletek ráfordításainak és bevételeinek elkülönítése közvetlenül, gazdasági eseményenkénti tételes minősítés alkalmazásával történik. Azon tételeknél, ahol erre nincs lehetőség, a közvetlen költségek arányában történik a felosztás.

Az adózás előtti eredmények elkülönítése

A tevékenységenkénti adózás előtti eredmények az előzőekben tárgyalt tevékenységenkénti értékekből számítandóak.

A távhőtermelés minden termelési telephely esetében negatív adózás előtti eredményt realizál mivel az átadott hő költségeinek ellentételezése a bevételi oldalon nem jelenik meg a vonatkozó tevékenységenkénti eredménykimutatásban.

A távhőszolgáltatás árbevételét a távhőszolgáltatási tevékenységhez tartozó eredménykimutatásban kell kimutatni.

Társasági adó elkülönítése

A társasági adó tevékenységenkénti elkülönítése az adózás előtti eredmény arányában történik.

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
A. Befektetett eszközök	6 648 388	2 023	6 650 411	4 823	6 655 234
IMMATERIÁLIS JAVAK	19 106	-	19 106	-	19 106
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	19 106	-	19 106	-	19 106
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 605 515	2 023	6 607 538	4 823	6 612 361
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 141 874	1 797	5 143 671	-	5 143 671
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 348 956	224	1 349 180	-	1 349 180
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 462	2	55 464	4 823	60 287
Beruházások, felújítások	59 223	-	59 223	-	59 223
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	23 767	-	23 767	-	23 767
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	23 694	-	23 694	-	23 694
Egyéb tartósan adott kölcsön	73	-	73	-	73
B. Forgóeszközök	4 267 817	33 171	4 300 988	234 029	4 535 017
KÉSZLETEK	73 024	-	73 024	9 523	82 547
Anyagok	73 024	-	73 024	8 476	81 500
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	275	275
Áruk	-	-	-	772	772
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	2 369 418	-	2 369 418	63 047	2 432 465
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 046 396	-	1 046 396	63 047	1 109 443
Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	389	-	389	-	389
Egyéb követelések	1 322 633	-	1 322 633	-	1 322 633
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	1 825 375	33 171	1 858 546	161 459	2 020 005
Pénztár, csekkek	1 770	-	1 770	-	1 770
Bankbetétek	1 823 605	33 171	1 856 776	161 459	2 018 235
C. Aktív időbeli elhatárolások	60 153	-	60 153	-	60 153
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 179	-	52 179	-	52 179
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 974	-	7 974	-	7 974
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 976 358	35 194	11 011 552	238 852	11 250 404

Engedélyes és egyéb tevékenységek mérlege

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
D. Saját tőke	6 404 005	-57 370	6 346 635	720 091	7 066 726
JEGYZETT TŐKE	2 935 366	105 434	3 040 800		3 040 800
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-
TŐKETARTALÉK	1 536 673	-	1 536 673		1 536 673
EREDMÉNYTARTALÉK	1 133 370		1 133 370	642 691	1 776 061
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-		-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	798 596	-162 804	635 792	77 400	713 192
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	1 283 807	33 171	1 316 978	2 966	1 319 944
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 306	-	7 306	-	7 306
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	7 306	-	7 306	-	7 306
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 276 501	33 171	1 309 672	2 966	1 312 638
Rövid lejáratú hitelek	2 709	-	2 709	-	2 709
Vevőktől kapott előleg	14 179	-	14 179	-	14 179
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 069 385	33 171	1 102 556	-	1 102 556
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	190 228	-	190 228	2 966	193 194
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 727 011	-	2 727 011	-	2 727 011
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	879 895	-	879 895	-	879 895
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	95 546	-	95 546	-	95 546
Halasztott bevételek	1 751 570	-	1 751 570	-	1 751 570
H. Szétválasztási különbözet	424 812	59 393	484 205	-484 205	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 976 358	35 194	11 011 552	238 852	11 250 404

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 922 976	-	6 922 976	601 964	7 524 940
Értékesítés nettó árbevétele	6 922 976	-	6 922 976	601 964	7 524 940
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8 932 670	157 423	9 090 093	18 594	9 108 687
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	402 817	402 817
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	60 769	60 769
Értékesítés közvetlen költségei	8 932 670	157 423	9 090 093	482 180	9 572 273
Értékesítés bruttó eredménye	-2 009 694	-157 423	-2 167 117	119 784	-2 047 333
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	2 188 406	13 364	2 201 770	35 624	2 237 394
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	2 188 406	13 364	2 201 770	35 624	2 237 394
Egyéb bevételek	5 041 547	-	5 041 547	-	5 041 547
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	46 245	-	46 245	-	46 245
Egyéb ráfordítások	108 353	-	108 353	2 966	111 319
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	10 503	-	10 503	-	10 503
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	735 094	-170 787	564 307	81 194	645 501
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	103 864	-	103 864	-	103 864
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	-	3	-	3
Pénzügyi műveletek bevételei	103 867	-	103 867	-	103 867
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 209	-	1 209	-	1 209
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	-	1	-	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 210	-	1 210	-	1 210
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	102 657	-	102 657	-	102 657
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	837 751	-170 787	666 964	81 194	748 158
Adófizetési kötelezettség	39 155	-7 983	31 172	3 794	34 966
ADÓZOTT EREDMÉNY	798 596	-162 804	635 792	77 400	713 192

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 631 523	-	6 631 523	572 843	7 204 366
Értékesítés nettó árbevétele	6 922 976	-	6 922 976	601 964	7 524 940
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	224	224
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	177 471	-	177 471	-	177 471
Aktivált saját teljesítmények értéke	177 471	-	177 471	224	177 695
Egyéb bevételek	5 041 547	-	5 041 547	-	5 041 547
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	46 245	-	46 245	-	46 245
Anyagköltség	8 086 638	153 772	8 240 410	9 410	8 249 820
Igénybe vett szolgáltatások értéke	586 609	3 820	590 429	4 824	595 253
Egyéb szolgáltatások értéke	145 167	884	146 051	2 522	148 573
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	402 817	402 817
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	60 769	60 769
Anyagjellegű ráfordítások	8 818 414	158 476	8 976 890	480 342	9 457 232
Béreköltség	1 557 434	8 675	1 566 109	29 152	1 595 261
Személyi jellegű egyéb kifizetések	177 573	1 084	178 657	2 720	181 377
Bérfelrakások	238 376	1 343	239 719	4 383	244 102
Személyi jellegű ráfordítások	1 973 383	11 102	1 984 485	36 255	2 020 740
Értékcsökkenési leírás	506 750	1 209	507 959	1 431	509 390
Egyéb ráfordítások	108 353	-	108 353	2 966	111 319
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	10 503	-	10 503	-	10 503
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	735 094	-170 787	564 307	81 194	645 501
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	103 864	-	103 864	-	103 864
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	-	3	-	3
Pénzügyi műveletek bevételei	103 867	-	103 867	-	103 867
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 209	-	1 209	-	1 209
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	-	1	-	1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 210	-	1 210	-	1 210
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	102 657	-	102 657	-	102 657
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	837 751	-170 787	666 964	81 194	748 158
Adófizetési kötelezettség	39 155	-7 983	31 172	3 794	34 966
ADÓZOTT EREDMÉNY	798 596	-162 804	635 792	77 400	713 192

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)									Összesen
	F002 Zsolnay V. u. 111.	F004 Komját A. u. 8-12.	F005 Dobó I. u. 86-90.	F006 Dobó I. u. 92-96.	F007 Komját A. u. 6.	F008 Komját A. u. 2. OTP	F009 Bocskai u. 1-3-5-7.	F010 Dobó I. u. 89/1.	F014 Edison u. 2.	
A. Befektetett eszközök	1 547	-	-	1	-	-	1	-	474	2 023
IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 547	-	-	1	-	-	1	-	474	2 023
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 323	-	-	-	-	-	-	-	474	1 797
Műszaki berendezések, gépek, járművek	224	-	-	-	-	-	-	-	-	224
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	-	1	-	-	1	-	-	2
Beruházások, felújítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Forgóeszközök	-	3 927	2 341	2 538	3 622	201	17 062	3 480	-	33 171
KÉSZLETEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	-	3 927	2 341	2 538	3 622	201	17 062	3 480	-	33 171
Pénztár, csekkok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bankbetétek	-	3 927	2 341	2 538	3 622	201	17 062	3 480	-	33 171
C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 547	3 927	2 341	2 539	3 622	201	17 063	3 480	474	35 194

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Távhőtermelő létesítmények (kazántelegek)									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	2 557	-4 579	551	-186	-7 578	1 206	-59 957	-302	10 918	-57 370
JEGYZETT TŐKE	4 706	14 066	13 993	15 227	13 579	3 135	17 275	12 219	11 234	105 434
TŐKETARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EREDMÉNYTARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 149	-18 645	-13 442	-15 413	-21 157	-1 929	-77 232	-12 521	-316	-162 804
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	-	3 927	2 341	2 538	3 622	201	17 062	3 480	-	33 171
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	3 927	2 341	2 538	3 622	201	17 062	3 480	-	33 171
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vevőktől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	3 927	2 341	2 538	3 622	201	17 062	3 480	-	33 171
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
G. Passzív időbeli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
H. Szétválasztási különbözet	-1 010	4 579	-551	187	7 578	-1 206	59 958	302	-10 444	59 393
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 547	3 927	2 341	2 539	3 622	201	17 063	3 480	474	35 194

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	633	17 973	11 979	13 294	20 178	1 486	79 554	12 116	210	157 423
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetlen költségei	633	17 973	11 979	13 294	20 178	1 486	79 554	12 116	210	157 423
Értékesítés bruttó eredménye	-633	-17 973	-11 979	-13 294	-20 178	-1 486	-79 554	-12 116	-210	-157 423
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 622	1 586	2 122	2 875	2 016	538	1 465	1 019	121	13 364
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 622	1 586	2 122	2 875	2 016	538	1 465	1 019	121	13 364
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 255	-19 559	-14 101	-16 169	-22 194	-2 024	-81 019	-13 135	-331	-170 787
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 255	-19 559	-14 101	-16 169	-22 194	-2 024	-81 019	-13 135	-331	-170 787
Adófizetési kötelezettség	-106	-914	-659	-756	-1 037	-95	-3 787	-614	-15	-7 983
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 149	-18 645	-13 442	-15 413	-21 157	-1 929	-77 232	-12 521	-316	-162 804

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	52	17 604	11 382	12 825	19 573	1 326	79 074	11 768	168	153 772
Igénybe vett szolgáltatások értéke	239	432	728	711	609	201	449	433	18	3 820
Egyéb szolgáltatások értéke	108	104	140	190	134	36	97	67	8	884
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	399	18 140	12 250	13 726	20 316	1 563	79 620	12 268	194	158 476
Béreköltség	1 013	1 066	1 386	1 819	1 362	344	946	645	94	8 675
Személyi jellegű egyéb kifizetések	131	129	172	233	163	44	119	83	10	1 084
Bérbírlatok	158	164	214	283	210	53	147	100	14	1 343
Személyi jellegű ráfordítások	1 302	1 359	1 772	2 335	1 735	441	1 212	828	118	11 102
Értékcsökkenési leírás	554	60	79	108	143	20	187	39	19	1 209
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 255	-19 559	-14 101	-16 169	-22 194	-2 024	-81 019	-13 135	-331	-170 787
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 255	-19 559	-14 101	-16 169	-22 194	-2 024	-81 019	-13 135	-331	-170 787
Adófizetési kötelezettség	-106	-914	-659	-756	-1 037	-95	-3 787	-614	-15	-7 983
ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 149	-18 645	-13 442	-15 413	-21 157	-1 929	-77 232	-12 521	-316	-162 804

11362018-3530-113-02

Statisztikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

Üzleti jelentés
PÉTÁV Kft.
2023.01.01 - 2023.12.31

Kelt: Pécs, 2024.04.15



PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.
Üzleti jelentés 2023





Tartalomjegyzék

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



Tisztelt Olvasó!

A PÉTÁV Kft. 2023-ban az elfogadott üzleti tervhez képest javuló jövedelmezőségi és pénzügyi mutatók mellett, a vevőink takarékoskodási intézkedései ellenére is bővíteni tudta piacát, újabb fejlesztéseket hajtott végre a fogyasztói igények rugalmasabb kielégítése érdekében.

Társaságunk tevékenysége során kiemelt figyelmet szentel a fogyasztói elvárások szakszerű, hatékony, mind magasabb szintű kielégítésére, melynek eredményeként a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal megbízásából elkészült felmérés szerint a lakossági elégedettségi mutató tovább javult. Piacbővítő törekvéseink eredményeként az egyre erősödő fogyasztói takarékoskosságra bekövetkező, természetesnek tekinthető hőfogyasztás csökkenést sikerült új fogyasztóknak a távhő hálózatra történő csatlakoztatásával 2023-ban is kompenzálni. A 2023. évi piacbővítésünk keretében többek között megvalósításra került a Régészeti Múzeum, a Kerek Világ Alapítvány Krisztina téri és Berek utcai épületei, a Simonyi Károly Szakközépiskola és Szakiskola korábban földgáz alapú fűtéssel ellátott épületei, a Pollack Mihály Technikum és Kollégium épületei, a Colonia Passage üzletház, a PTE Kancellária keleti szárnyépülete, a PTE Stadion utcai telephelye, a PTE ÁOK Jakabhelyi úti tornacsarnok, valamint a PEAC Sportsarnok távhőellátása.

Működésünket alapvetően befolyásolták a jogszabályi változások. Az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet, mely meghatározza a távhőszolgáltatóknak nyújtandó támogatás mértékét, valamint a távhőszolgáltatóknak az értékesített távhő áráról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 2023. október 1-jével változott. A változások eredményeként megállapíthatjuk, hogy a társaság finanszírozási pozíciója, továbbra is stabil maradt.

Társaságunk humán gazdálkodására továbbra is jellemző volt, hogy alacsony fluktuáció mellett tudtuk biztosítani a feladatok ellátásához szükséges szakképzett munkaerőt. A tulajdonosi döntés alapján 2023. januártól átlagosan 15%-os személyi jellegű ráfordítás növekedést hajtottunk végre. 2023. december 31-i záró létszámunk 169 fő volt.

A működési szabályozottság növelése és a hatékonyság javítása érdekében az integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerünket továbbra is stratégiánk részeként működtettük, és segítségével igyekeztünk működési hatékonyságunkat tovább növelni, újabb fejlesztendő területeket kijelölni, a vevői és dolgozói elégedettséget, elkötelezettséget megtartani és tovább növelni.

E körülmények mellett megállapíthatjuk, hogy a PÉTÁV Kft. 2023-ban ismét teljesítette tulajdonosai és önmaga által kitűzött céljait, a 2023. évben 713,2 M Ft összegű adózott eredményt realizált, likviditása kiegyensúlyozott maradt, kötelezettségeinek határidőben maradéktalanul eleget tett.

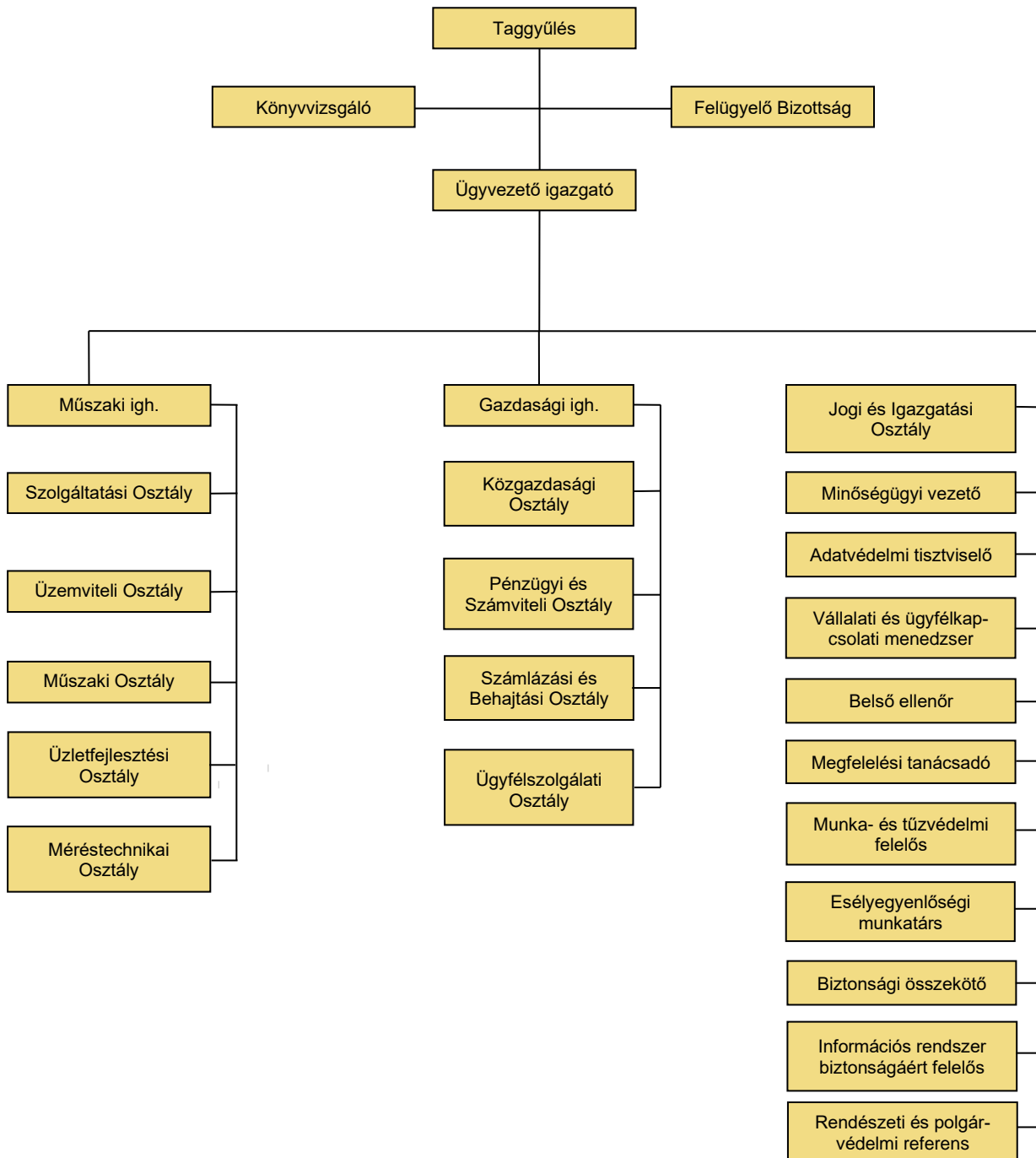
Pécs, 2024. április 15.

Vida János
ügyvezető igazgató

Szervezeti séma

A PÉTÁV Kft. szervezeti felépítésében a fogyasztói elvárások és a belső igények alapján végrehajtott szervezetfejlesztési folyamat

eredményeként társaságunknál a 2023. évben az alábbi szervezeti struktúra működik:





Ellátási terület





Gazdálkodási eredmények

Vagyoni helyzet

A társaság gazdasági mutatóit alapvetően a távhő értékesítési- és beszerzési árát, illetve a távhőszolgáltatási támogatást meghatározó jogszabályok határozzák meg.

A társaság eszközeinek értéke összességében a 2022. december 31-i értékhez képest 493,3 M Ft-tal, 4,6%-kal nőtt.

A befektetett eszközök értéke 151,5 M Ft-os csökkenést, ezen belül az immateriális javak értéke 13,3 M Ft-os, valamint a tárgyi és a befektetett pénzügyi eszközök értéke összességében 138,2 M Ft-os csökkenést mutatnak, döntően a selejtezések miatt.

A forgóeszközök év végi állománya 16,5%-kal, 641,5 M Ft-tal magasabb az elmúlt évi értékhez képest. A pénzeszközök értéke 20,3%-kal, 340,2 M Ft-tal nőtt az előző évi állományhoz képest, döntően a magas adózás előtti eredmény miatt. A követelések összege 296,6 M Ft-tal nőtt, melyen belül az egyéb követelések összege 448,4 M Ft-tal magasabb. A változás legfőbb oka a távhőszolgáltatási támogatás igénylésből származó követelés előző évhez viszonyított növekedése.

A készletek értéke 4,7 M Ft-tal nőtt az előző év végi értékhez viszonyítva a beszerzési árak növekedése miatt.

A vevőállomány értéke a minősítést követően elszámolt 10,5 M Ft értékvesztés után 151,8 M Ft-tal csökkent a 2022. december végi állományhoz képest.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 3,3 M Ft-tal magasabb az elmúlt évinél.

A PÉTÁV Kft. forrásai az előző év végéhez képest 4,6%-kal, azaz 493,3 M Ft-tal nőttek. A saját tőke 713,2 M Ft-tal nőtt. Az eredmény-tartalék az előző évi adózott eredmény (230,2 M Ft), valamint a lekötött tartalékból átvezetett összeg (3,4 M Ft) együttesével 233,6 M Ft-tal nőtt. A 2023. évi adózott eredmény 713,2 M Ft, 483 M Ft-tal nőtt bázishoz képest.

A céltartalékok összege változatlan. Hosszú lejáratú kötelezettségünk 2,7 M Ft-tal csökkent a 2022. december 31-i értékhez képest, az év végi 7,3 M Ft a pénzügyi lízingből származó kötelezettséget tartalmazza.

A rövid lejáratú kötelezettségek 405,1 M Ft-tal csökkentek, míg a passzív időbeli elhatárolások összege nőtt az előző évihez képest 187,9 M Ft-tal, főként a bevételek passzív időbeli elhatárolásának növekedése okán.

Pénzügyi helyzet, hátralékkezelés

A társaság pénzeszköz állománya 340,2 M Ft-tal nőtt, döntően a magas adózás előtti eredmény miatt. A pénzeszközök értékét a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás 762,4 M Ft-tal növelte, a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás pedig 420,2 M Ft-tal csökkentette.



Mérleg	Adatok: E Ft-ban		
	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
Megnevezés			
A. Befektetett eszközök	6 806 706	6 655 234	-151 472
I. Immateriális javak	32 378	19 106	-13 272
II. Tárgyi eszközök	6 750 402	6 612 361	-138 041
III. Befektetett pénzügyi eszközök	23 926	23 767	-159
B. Forgóeszközök	3 893 567	4 535 017	641 450
I. Készletek	77 875	82 547	4 672
II. Követelések	2 135 877	2 432 465	296 588
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	1 679 815	2 020 005	340 190
C. Aktív időbeli elhatárolások	56 822	60 153	3 331
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 757 095	11 250 404	493 309
D. Saját tőke	6 353 534	7 066 726	713 192
I. Jegyzett tőke	3 040 800	3 040 800	-
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	1 536 673	1 536 673	-
IV. Eredménytartalék	1 542 481	1 776 061	233 580
V. Lekötött tartalék	3 371	-	-3 371
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	230 209	713 192	482 983
E. Céltartalékok	136 723	136 723	-
F. Kötelezettségek	1 727 713	1 319 944	-407 769
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	10 015	7 306	-2 709
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 717 698	1 312 638	-405 060
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 539 125	2 727 011	187 886
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 757 095	11 250 404	493 309



Vevőállomány alakulása	Adatok: E Ft-ban	
	Január 1. nyitó	December 31. záró
2023. év		
Lakossági	429 860	412 675
fizetési határidőn belüli	368 368	373 154
lejárt	61 492	39 521
30 napon belüli	28 069	30 951
30 - 90 nap közötti	10 185	13 288
90 napon túli	23 238	-4 718
Nem lakossági	831 772	697 157
fizetési határidőn belüli	733 068	628 421
lejárt	98 704	68 736
30 napon belüli	63 767	60 707
30 - 90 nap közötti	18 350	5 282
90 napon túli	16 587	2 747
Összesen	1 261 632	1 109 832

Cash flow kimutatás	Adatok: E Ft-ban	
	2022. év	2023. év
Megnevezés		
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	1 531 975	762 397
1. Adózás előtti eredmény	230 330	748 158
2. Elszámolt amortizáció	458 846	509 390
3. Elszámolt értékvesztés	-911	25 633
4. Céltartalék képzés	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-8 890	46
6. Szállítói kötelezettség változása	1 168 602	-386 637
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	92 329	-31 475
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	99 545	187 886
9. Vevőkövetelés változása	-502 110	200 974
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	-71 111	-453 281
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	65 466	-3 331
12. Fizetett adó (nyereség után)	-121	-34 966
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-769 737	-420 164
14. Befektetett eszközök beszerzése	-779 329	-420 172
15. Befektetett eszközök eladása	9 592	8
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	9 297	-2 043
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	9 297	-2 043
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	771 535	340 190

A társaság pénzgazdálkodásában továbbra is jelentős szerepet játszik a lakossági és a nem lakossági felhasználók fizetési hajlandósága. A teljes vevőállomány a 2022. évi bázisértékhez képest 151,8 M Ft-tal alacsonyabb, 1 109,8 M Ft, melyből a lakossági vevőállomány 17,2 M Ft-tal, a nem lakossági szegmensben pedig 134,6 M Ft-tal csökkent. Utóbbin belül a legnagyobb csökkenés a fizetési határidőn belüli tartománynál figyelhető meg, 104,6 M Ft-tal.

Jövedelmi helyzet

Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele a 2023. évben 320,6 M Ft-tal magasabb az előző évinél, melynek fő oka, hogy az alaptevékenységi árbevétel 291,5 M Ft-tal több a 2022. évi értékhez képest. A magasabb árbevétel az előző évi átlagos árszinthez viszonyított magasabb 2023. október 1-jei árszinttel magyarázható. Ezt kompenzálta a 0,7°C-kal magasabb külső hőmérséklet és a takarékosági intézkedések miatti 141,5 TJ-lal alacsonyabb hőértékesítési volumen.

Alaptevékenység árbevétele (E Ft)

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés
Fűtés szolgáltatás	5 918 244	6 200 267	282 023
Használati melegvíz szolgáltatás	713 278	722 709	9 431
Összesen	6 631 522	6 922 976	291 454

Az egyéb bevételek összege 803,4 M Ft-tal magasabb az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 802,6 M Ft-tal meghaladja az előző évit. Csökkentette az egyéb bevételek összegét a behajtási bevételek 13,8 M Ft-os mérséklődése.

A pénzügyi műveletek bevételei a lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételek növekedésének hatására 71,9 M Ft-tal emelkedtek a tavalyi évhez képest.



A ráfordítások alakulása

A társaság ráfordításainak összege az előző évihez képest 701,3 M Ft-tal nőtt, melynek döntő oka, hogy az anyagköltség 283,4 M Ft-tal magasabb 2022-höz viszonyítva. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségek között a legjelentősebb tétel a vásárolt hőenergia költsége, amely a 2023. január 1-jétől, valamint a 2023. október 1-jétől magasabb termelői díjak eredményeként 216 M Ft-tal nőtt. Az egyéb anyagköltségeken 103,9 M Ft-os többlet keletkezett, mivel az elmúlt évhez képest az anyagok beszerzési ára jelentős emelkedést mutatott. A villamos energia költség 37,1 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 85,2 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest a szolgáltatások árának növekedése miatt.

Az egyéb szolgáltatások értéke, az eladott áruk beszerzési értéke és a közvetített szolgáltatások értéke együttesen 16 M Ft-os költés többletet eredményezett a ráfordítások összegében az előző évhez képest.

Hőkölttség alakulása (E Ft)

Megnevezés	2022. év	2023. év	Eltérés
Forróvíz szolgáltatás	7 239 695	7 455 652	215 957
Kazántelepek	147 856	148 316	460
Összesen	7 387 551	7 603 968	216 417

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2023. évben 263,2 M Ft-tal nőtt, amely az átlagos 15%-os alapbérfejlesztés eredménye.

Az értékcsökkenési leírás összege 50,5 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

Egyéb ráfordításként 2,7 M Ft-tal többlet számolt el a társaság, mely döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett csökkenés, illetve a selejtezési többlet egyenlege.

A pénzügyi ráfordítások minimálisan, 0,3 M Ft-tal nőttek 2022-höz képest.

Eredmény alakulása

A 748,2 M Ft-os adózás előtti eredményből 667 M Ft az engedélyköteles tevékenységre jutó, 81,2 M Ft az egyéb tevékenységet illeti. A 2023. évben keletkezett társasági adófizetési kötelezettségünk összege 35 M Ft, így a 2023. évi adózott eredmény 713,2 M Ft nyereség.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változat (E Ft)			
A tétel megnevezése	2022. év	2023. év	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 204 366	7 524 940	320 574
Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	7 204 366	7 524 940	320 574
Saját termelésű készletek állományváltozása	51	224	173
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	154 469	177 471	23 002
Aktivált saját teljesítmények értéke	154 520	177 695	23 175
Egyéb bevételek	4 238 115	5 041 547	803 432
Anyagköltség	7 966 439	8 249 820	283 381
Igénybe vett szolgáltatások értéke	510 095	595 253	85 158
Egyéb szolgáltatások értéke	138 867	148 573	9 706
Eladott áruk beszerzési értéke	407 406	402 817	-4 589
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	49 841	60 769	10 928
Anyagjellegű ráfordítások	9 072 648	9 457 232	384 584
Béreköltség	1 404 744	1 595 261	190 517
Személyi jellegű egyéb kifizetések	145 237	181 377	36 140
Bérfelrakások	207 539	244 102	36 563
Személyi jellegű ráfordítások	1 757 520	2 020 740	263 220
Értékcsökkenési leírás	458 846	509 390	50 544
Egyéb ráfordítások	108 626	111 319	2 693
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	199 361	645 501	446 140
Pénzügyi műveletek bevételei	31 921	103 867	71 946
Pénzügyi műveletek ráfordításai	952	1 210	258
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30 969	102 657	71 688
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	230 330	748 158	517 828
Adófizetési kötelezettség	121	34 966	34 845
ADÓZOTT EREDMÉNY	230 209	713 192	482 983

Szolgáltatási tevékenység bemutatása

Fogyasztói kör alakulása, bővülése

A PÉTÁV Kft. egyik fontos célkitűzéseként 2023-ban is kiemelt feladatként kezelte a távhőpiac bővítését és megtartását. Ennek keretein belül számos üzleti ajánlatot készített és juttatott el az ügyfelek részére.

Az elfogadott üzleti ajánlatok eredményeként a 2023. év során 10 új fogyasztó csatlakozott a városi távhőellátó rendszerhez, melyek a Régészeti Múzeum, a Kerek Világ Alapítvány Krisztina téri és Berek utcai épületei, a Simonyi Károly Szakközépiskola és Szakiskola korábban földgáz alapú fűtéssel ellátott épületei, a Pollack Mihály Technikum és Kollégium épületei, a Colonia Passage üzletház, a PTE Kancellária keleti szárnyépülete, a PTE Stadion utcai telephelye, a PTE ÁOK Jakabhegyi úti tornacsarnok, valamint a PEAC Sportsarnok. Előzőek mellett további 7 esetben történt már meglévő fogyasztóknál teljesítmény bővítés. Az előzőek mindösszesen 3 115 kW beépített teljesítmény növekedést generáltak.

A távhőellátó rendszer fogyasztói oldalán 2023-ban 6 leválás történt, továbbá különböző üzemeltetési és energetikai szempontok alapján a fogyasztói oldalon leköltött teljesítmény 3 esetben került csökkentésre, ezek összesen 1 896 kW csökkenést okoztak.

Üzemviteli jellemzők, hőforgalom

Társaságunk 2023-ban a Pannon Hőerőmű Zrt.-nél 188 MW teljesítményt kötött le a forróvíz- és erőműi melegvíz rendszeren. A hővásárlási és hőtermelési adatokat az alábbi táblázat szemlélteti:

Hővásárlás (GJ)	2022. év	2023. év
Forróvíz	1 386 721	1 285 947
Erőműi melegvíz	1 561	1 440
Kazán	8 098	7 424
Összesen	1 396 380	1 294 811

2022-höz képest 2023-ban a fűtési időszak magasabb átlaghőmérséklete (2022: 8,24°C; 2023: 8,96°C) és a takarékoság miatt a hővásárlás 101,6 TJ-lal csökkent.



Ügyfélkapcsolat

Társaságunk évek óta kiemelt célként kezeli az ügyfélkapcsolatok folyamatos javítását. Az egykapus ügyfélszolgálat, a nagyfogyasztói kapcsolatrendszer, a partneri igényekhez igazodó kiszolgálás évről évre alapjai annak, hogy az ügyfél elégedettségi mutatók magas szinten maradjanak. A lakossági kapcsolatok területén az ügyfelek társaságunkkal szembeni elégedettségét igazolják a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által előírt Felhasználói Elégedettségi Felmérés (FEF) évközi részeredményei.

A tavalyi évben a 2022-es adatokhoz képest 10%-kal csökkent az ügyfél megkeresések (43 872 db) száma. A személyes ügyfélszolgálatainkat felkeresők száma 8%-kal, az írásbeli ügyintéзések (levél, e-mail, online) száma 20%-kal, míg a telefonhívások száma 6%-kal csökkent. A 2023-as év végére az e-ügyfélszolgálati alkalmazásunkra regisztrált felhasználási helyek száma 6 973 db volt (a teljes ellátási terület kb. 20%-a), e-számla szolgáltatást (teleszámla + távszámla) 5 991 ügyfelünk igényelt.

A 2023-as évben a FEF vizsgálat keretében történő adatgyűjtés és adatszolgáltatás mellett október hónapban megvalósult az e-ügyfélszolgálati felületen regisztrált ügyfelek részére a mérőleolvasás, mérőcsere időpontjáról szóló előzetes e-mailes tájékoztatás lehetősége. Az Adatváltozás-kezelési szolgáltatás (e-bejelentő) keretében cégkapun keresztül 120 db átjelentés érkezett, mely nagyságrendjét tekintve kb. 3%-a az összes ilyen típusú társaságunkhoz beérkező bejelentéseknek.

A 2024-es évben az ügyfélelégedettség további javítása érdekében tervezzük az e-ügyfélszolgálati felületünkön regisztrált ügyfelek részére a fizetési határidő közeledtére emlékeztető e-mailek kiküldését.



Minőségfejlesztési tevékenység

A 2023. évben társaságunk eredményesen folytatta integrált minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerének működtetését és fejlesztését.

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

- Az ügyfeleink igényeinek, elvárásainak megismerése érdekében az ügyfélszolgálati irodákon, valamint a vezetők által kijelölt munkatársakon keresztül a lakóközösségek képviselőivel napi szinten tartjuk a kapcsolatot, részt veszünk lakógyűléseken, tájékoztató fórumokat tartunk.
- Tájékoztató kiadványainkban, a helyi rádióban és a sajtóban folyamatosan informáljuk felhasználóinkat. Műszaki fejlesztések (pl. hőközpontok korszerűsítése) megkezdése előtt értesítjük az érintett épület lakóit, bemutatjuk az átépítés előtti állapotot, tájékoztatjuk őket a tervezett beavatkozásokról, és arról, hogy az számukra milyen előnyökkel jár. A munka végeztével ugyanezt a módszert alkalmazva mutatjuk be az eredményt.
- Társaságunk kiemelt figyelmet fordít a nagyszámú fogyasztó képviselőt ellátó lakásszövetkezetekkel történő kapcsolattartásra. Vezetőkkel rendszeres és folyamatos a kommunikáció, amely keretében a PÉTÁV Kft. tájékoztatást nyújt, a jelzett igényeket, észrevételeket felhasználja a folyamatok fejlesztése érdekében.
- Nagyfogyasztóinkkal az üzletfejlesztési és ügyfélszolgálati terület munkatársai tartják a kapcsolatot.
- A fogyasztói kapcsolattartás eredményeképpen fogyasztóvédelmi referens segíti a vitás ügyek békés rendezését.
- Társaságunk honlapján a fogyasztók aktuális információhoz juthatnak, ezen keresztül is megtehetik bejelentéseiket és kérhetnek információt ügyeikkel kapcsolatban.
- Az esetleges üzemviteli hibák gyors észlelése és a fogyasztói panaszok elkerülése érdekében folyamatosan növeljük a távfelügyeleti rendszerbe kötött hőközpontok számát. Hőközpontok részleges felújításával, korszerűsítésével az üzembiztonság, a szabályozható szivattyúk beépítésével a szolgáltatás rugalmasságának növelését értük el.
- 2023. év során a Tüzér utcai telephelyen kialakítottunk egy új bemutató hőközpontot a rendszeres igények minőségi kielégítése érdekében.

2023. év októberében került sor az ISO 14001 és az ISO 9001 szabványokon alapuló minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer megújító auditjára.



 **matászs**
Távhő Ökocímke

 Primerenergia-hatékonyság	
 Zöldenergia-felhasználás	
 CO ₂ -kibocsátás	

 FETÁV
Földgáz Távhőszolgáltató Zrt.
PHM
Helyi Önkormányzat
8070-DÉVÉN

www.tavhoekcimke.hu

Környezetirányítás és környezetvédelem

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

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

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

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

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





Beruházás

A 2023. évi beruházások a beruházási célok szerinti csoportosításban (E Ft):

Beruházás jellege	2023. év
Piacmegtartó és bővítő	150 432
Üzembiztonságot megőrző, növelő és hatékonyságot javító	180 285
Munkakultúrát, szolgáltatást javító	35 686
Vagyon értékű jogok, tanulmányok, szoftverbeszerzés	26 743
Összesen:	393 146

Piacmegtartó és piacbővítő beruházások

A meglévő fogyasztók megtartását, valamint az új fogyasztók belépését támogató beruházásokra a 2023. évben 150,4 M Ft-ot fordított a társaság, amelyből a jelentősebb megvalósult tételek:

- Széchenyi téri Régészeti Múzeum hőközpont rekonstrukció,
- Batthyány utca Pollack Mihály Technikum primer bekötővezeték és hőközpont létesítés,
- Malomvölgyi úti Simonyi Károly Technikum és Szakképző Iskola hőközpont bővítés,
- Citrom utca 2-6. Colonia Passage primer bekötővezeték és hőközpont létesítés,
- Krisztina téri Kerek Világ Alapítvány primer bekötővezeték és hőközpont létesítés,
- Berek utcai Kerek Világ Alapítvány HMV ellátáshoz szükséges hőközpont bővítés,
- Szántó Kovács János utcai PTE Kancellária primer bekötővezeték és hőközpont létesítés,
- Jakabhegyi úti PTE sportcsarnok primer bekötővezeték és hőfogadó állomás létesítés,
- Stadion utcai PTE tornacsarnok-öltöző primer bekötővezeték és hőközpont létesítés,
- Stadion utcai PEAC sportcsarnok primer bekötővezeték létesítése,
- Rákóczi út 9/2. társasház távhőellátásához szükséges primer bekötővezeték létesítés,
- PTE Gyermekgyógyászati Klinika - Gyermeksürgősségi Osztály hőközpont létesítés befejező munkái.

Hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások

A 2023. évben az üzembiztonságot növelő és hatékonyságot javító beruházások közül a legjelentősebbek a DN300 méretű T-5 jelű gerincvezeték (Lóter utca) rekonstrukció IV. ütemének kivitelezése 55,1 M Ft értékben, továbbá a Kodály Zoltán utcai távfűtési elosztóvezeték rekonstrukció II. ütemének kivitelezése volt 23,2 M Ft értékben.

További munkák:

- PÉTÁV központi telephelyét ellátó hőközpont rekonstrukciója, bemutatóközpont kialakítása,
- Visnya Ernő utca 1-2., 3-4., 5-6. szám alatti lakóépületek tömbhőközponttól történő leválasztása, 3 db egyedi hőközpont létesítése, primer bekötővezetékekkel.

Munkakultúrát, szolgáltatást javító beruházások

Ebben a fejezetben azok a beruházások találhatóak, amelyek a szolgáltatás minőségét és a munkakultúrát javítják. Ilyen típusúak többek között a gépjármű és gép beszerzés, a telephelyet érintő építészeti felújítások. Gép, gépjármű, műszer és irodai berendezések beszerzésére 21,7 M Ft-ot, a Tüzér utcai telephely irattár és informatikai raktár átalakítások kivitelezésére 14 M Ft-ot fordított a PÉTÁV 2023. évben.

2023. évi beruházások (E Ft):

Megnevezés	FEJLESZTÉS			SZINTENTARTÁS			ÖSSZESEN
	Új fejlesztés	Bővítő fejlesztés	Összesen	Részleges rekonstrukció	Felújítás	Összesen	
Távvezeték	117 716	0	117 716	0	78 321	78 321	196 037
Hőközpont	88 471	9 470	97 941	0	31 405	31 405	129 346
Egyéb szolgáltató eszköz	2 202	14 020	16 222	1 051	2 081	3 132	19 354
Összesen	208 389	23 490	231 879	1 051	111 807	112 858	344 737
Gép, gépjármű beszerzés	0	0	0	0	21 666	21 666	21 666
Vagyoni értékű jogok, szoftver, tanulmányok	0	0	0	0	26 743	26 743	26 743
Összesen	0	0	0	0	48 409	48 409	48 409
Mindösszesen	208 389	23 490	231 879	1 051	160 216	161 267	393 146

Vagyoni értékű jogok, tanulmányok, szoftver beszerzés

A 2023. évben informatikai szoftver és hardver beszerzésekre 25,2 M Ft-ot, a primer vezetékhálózat korszerűsítésére vonatkozó pályázati megvalósíthatósági tanulmány készítésére 1,5 M Ft-ot költött a társaság.

KAF (Közműalagút-folyosó rendszer) munkák

A PÉTÁV Kft. hosszútávú üzemeltetési szerződés alapján végzi a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. tulajdonában lévő KAF rendszer fenntartását és üzemeltetését, ezek együttes bevétele a 2023. évben összesen 66,3 M Ft volt.

Legnagyobb ráfordítás a KAF vasbeton földmszerkezet helyreállítása-megerősítése volt külső feltárással (Esztergályos János utca úttest alatt), melynek árbevétele 35 M Ft.

Ezen felül az egyéb fenntartási munkák - acélszerkezetek karbantartása, kőműves javítások, rendkívüli hibaelhárítások, illetve az alagútba beszivárgott csapadék okozta iszapmentesítés elvégzett munkái - összesen 5,7 M Ft-os árbevétel eredményeztek.



Átlagos statisztikai állományi létszám	
Megnevezés	Létszám (fő)
Fizikai összesen	76
Szellemi összesen	90
Mindösszesen	166



Emberi erőforrás gazdálkodás

A megváltozott piaci körülmények és a tulajdonosi és munkavállalói elvárások arra ösztönzik a PÉTÁV Kft. vezetőit, hogy – a vállalati stratégiát szem előtt tartva – a társaság emberi erőforrás gazdálkodását és szervezeti felépítését újragondolja, racionalizálja. Ezidáig is nagy hangsúlyt kapott a hatékony emberi erőforrás gazdálkodás, ezt folytatva a természetes fluktuáció miatt bekövetkező létszámcsökkenést 2023. évben csak indokolt esetben pótoltuk új munkaerő felvételével, helyette az egyes szervezeti egységek munkaerő szükségletét belső munkaerő átcsoportosítással igyekeztük biztosítani. Hasonló alapelveket figyelembe véve jártunk el azokban az esetekben is, amikor hosszan tartó távollét miatti helyettesítés vált szükségessé. Feladat kiszervezés nem történt.

2023-ban is folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül a munkatársak számára lehetőséget biztosított a kft. tűzvédelmi szakvizsgán, mérlegképes továbbképzésen, munkavédelmi oktatáson való részvételre, valamint minősített hegesztői képesítések megújítására és megszerzésére.

A PÉTÁV Kft. átlagos állományi létszáma 2023-ban 166 fő volt.

Keresetszínvonal

A bérköltség és az átlagos statisztikai létszám alapján a 2023. évi keresetszínvonal (1 főre jutó bérköltség) összege 801 E Ft/fő/hó.

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

Dolgozóink számára 2023. évben is béren kívüli juttatási csomagot biztosítottunk. Cafeteria rendszerünk lehetővé tette, hogy a dolgozók igényeiknek megfelelően részesüljenek a társaság által biztosított évközi béren kívüli juttatásokból (SZÉP kártya, önkéntes nyugdíjpénztári befizetés).



Mérleg-fordulónap után bekövetkezett események

Mérleg fordulónap után nem volt olyan jelentős esemény, mely befolyásolná a 2023. évi gazdálkodási mutatókat.



