



**Független könyvvizsgálói jelentés
a PÉTÁV Kft.
2022. 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 könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a PÉTÁV Kft. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.757.095 E Ft, az adózott eredmény 230.209 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 2022. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

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

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

PÉTÁV Kft. - K12 - 2022.12.31.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2022. 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 felelősségei 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 beszámolónak 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 könyvvizsgálataért való felelősségei

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 könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink 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 („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 mérlegnek és eredménykimutatásnak (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, távhő-szolgáltató vállalkozás mellékelt 2022. 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 nyilatkozunk 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, 2023. április 20.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Marcin Ciesielski
Partner

Fébó László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 006702

11362018-3530-113-02

Statisztikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
PÉTÁV Kft.
2022.01.01 - 2022.12.31

Kelt: Pécs, 2023.04.20

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	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A		B	C	D	E
1	A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	6 522 471	0	6 806 706
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	42 037	0	32 378
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 540		3 371
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3	Vagyon értékű jogok	33 497		29 007
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	6 456 294	0	6 750 402
11	1	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 620 817		5 217 115
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	652 903		1 373 061
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 400		59 463
14	4	Tenyészállatok	0		0
15	5	Beruházások, felújítások	1 112 210		100 763
16	6	Beruházásokra adott előlegek	31 964		0
17	7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	24 140	0	23 926
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		23 693
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	447		233
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)	2 511 227	0	3 893 567
30	I.	KÉSZLETEK	61 957	0	77 875
31	1	Anyagok	61 957		77 824
32	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		51
33	3	Növények, hízó- és egyéb állatok	0		0
34	4	Késztermékek	0		0
35	5	Áruk	0		0
36	6	Készletekre adott előlegek	0		0
37	II.	KÖVETELÉSEK	1 540 990	0	2 135 877
38	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	722 143		1 261 623
39	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40	3	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	390		9
41	4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	5	Váltókövetelések	0		0
43	6	Egyéb követelések	818 457		874 245
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	908 280	0	1 679 815
54	1	Pénztár, csekkek	1 224		1 341
55	2	Bankbetétek	907 056		1 678 474
56	C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	122 288	0	56 822
57	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	115 603		48 875
58	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 685		7 947
59	3	Halasztott ráfordítások	0		0
60		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	9 155 986	0	10 757 095

Kelt: Pécs, 2023.04.20

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	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
A		B	C	D	E
61	D.	SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)	6 123 325	0	6 353 534
62	I.	JEGYZETT TŐKE	3 040 800		3 040 800
63		<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0		
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III.	TŐKETARTALÉK	1 536 673		1 536 673
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 112 149		1 542 481
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 540		3 371
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	425 163	0	230 209
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)	456 358	0	1 727 713
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	718	0	10 015
83	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84	2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86	4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	718		10 015
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	455 640	0	1 717 698
93	1	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94		<i>- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	0		
95	2	Rövid lejáratú hitelek	3 312		3 169
96	3	Vevőktől kapott előlegek	0		1 127
97	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	320 591		1 489 193
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	419		101
101	8	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 318		224 108
105	G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 439 580	0	2 539 125
106	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	468 622		525 380
107	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	74 197		118 830
108	3	Halasztott bevételek	1 896 761		1 894 915
109		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	9 155 986	0	10 757 095

Kelt: Pécs, 2023.04.20

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.

Forgalmi költség eljárással készített évközi eredménykimutatása

„A” változat

adatok: Eft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 900 305	7 204 366
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 900 305	7 204 366
03.	Értékesítés elszámlolt közvetlen önköltsége	7 273 727	8 689 437
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	432 120	407 406
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 836	49 841
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	7 756 683	9 146 684
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	-856 378	-1 942 318
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek		-
07.	Igazgatási költségek	1 680 956	1 987 810
08.	Egyéb általános költségek	-	-
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 680 956	1 987 810
V.	Egyéb bevételek	3 095 364	4 238 115
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	39 568	67 390
VI.	Egyéb ráfordítások	110 603	108 626
	VI. sorból: értékvesztés	71 511	31 147
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	447 427	199 361
09.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-
10.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	493	31 892
11.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	29
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10)	493	31 921
12.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	389	844
13.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	108
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (11)	389	952
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	104	30 969
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±D)	447 531	230 330
IX.	Adófizetési kötelezettség	22 368	121
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	425 163	230 209

Kelt: Pécs, 2023.04.20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11362018-3530-113-02

Statisztikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

PÉTÁV Kft.

2022.01.01 - 2022.12.31

Kelt: Pécs, 2023.04.20

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"
Cégjegyzékszám:	02 09 063561
Statisztikai számjel:	11362018-3530-113-02

2 Székhely és telephelyek

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

3 A Társaság tevékenysége

Távfűtés és melegvíz szolgáltatás
Egyéb szolgáltatások

4 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

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

5 Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonos				Tulajdonos befolyásának mértéke
Neve	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	HU 7621 Pécs, Széchenyi tér 1.	34%	1 041 170	többségi
Pannon Hőerőmű Energiatermelő 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:	Fébő 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 módosításaiiban 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:	2022.01.01-től 2022.12.31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja:	2023.02.15

3 Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitell 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: forgalmi költséges eljárás
A beszámoló és a könyvvizetés pénzneve: 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

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 mérlegkészítés 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, adóssokat 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 Leírási 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:

Mérlegsor	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	5 év
Vagyoni értékű jogok	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 mérleg sorokra

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 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

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

1.1.3 Beruházások, felújítások és beruházásra adott előlegek

Megnevezés	Beruházás	Előleg
Befejezetlen beruházások	100 763	
Beruházások és a beruházásra adott előlegek összesen	100 763	-

1.1.3.1 Tartós jelentős tulajdoni részesedés

A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások adatait az 3. számú melléklet tartalmazza.

2 Forgóeszközök

2.1 Követelések

2.1.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	722 143	1 261 623	75%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	722 143	1 261 623	75%

2.1.2 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb követelések	390,00	9,00	-98%
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	390,00	9,00	-97,69%

2.1.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Általános forgalmi adó	409 722	602 642	47%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	-	37 208	100%
Egyéb	33 802	1 459	-96%
Távhitelnyújtási támogatás	270 990	-	-100%
Energiaadó	155	-	-100%
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása	103 788	232 936	124%
Egyéb követelések összesen	818 457	874 245	7%

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)		526 903	31 147	- 67 390	- 35 280	455 380
Összesen	-	526 903	31 147	- 67 390	- 35 280	455 380

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint bankbetétek	907 056	1 678 474	85%
Bankbetétek összesen	907 056	1 678 474	85%
Pénzeszközök összesen	908 280	1 679 815	85%

3 Saját tőke

3.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 4. számú melléklet tartalmazza.

3.2 Lekötött tartalék és tárgyévi változása

Lekötött tartalék jogcímenkénti megbontását, valamint a lekötött tartalék jogcímenkénti változását a 5. számú melléklet tartalmazza.

4 Céltartalékok

4.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

4.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek 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	271 470	1 473 940	443%
Beruházási szállítók	49 053	15 253	-69%
Pénzügyi lízing szállító	68	-	-100%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	320 591	1 489 193	365%

5.2 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb kötelezettségek	419	101	-76%
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	419	101	-76%

5.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Személyi jövedelemadó	15 732	11 946	-24%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	35 532	31 037	-13%
Egyéb	68 413	62 793	-8%
Folyamatos szolgáltatások ÁFA elszámolása	11 641	61 245	426%
Távholtszolgáltatási támogatás	-	57 087	100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	131 318	224 108	71%

5.4 Zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosított rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg	Biztosíték fajtája és formája
Rövid lejáratú hitelek	811 000	jelzálog jog követelésre
Vevőktől kapott előlegek		
Szállító	912 000	teljesítési garancia
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összesen	1 723 000	

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	468 622	525 380	12%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	468 622	525 380	12%

6.2 Halasztott bevételek

6.2.1 Halasztott bevételek részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fejlesztési célra kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz	22 416	27 324	22%
Térítés nélkül átvett eszközök	11 830	10 656	-10%
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	274 685	236 085	-14%
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	370 266	349 630	-6%
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	83 232	71 545	-14%
KEOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	1 081 738	1 147 298	6%
Csatlakozási hozzájárulás	23 774	28 099	18%
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	28 820	24 278	-16%
Halasztott bevételek összesen	1 896 761	1 894 915	0%

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Alaptevékenység árbevétele	6 261 974	6 631 522	6%
Megrendelésre végzett munkák árbevétele	119 780	111 598	-7%
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	41 301	35 814	-13%
Eladott áruk értékesítésének árbevétele	477 250	425 432	-11%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	6 900 305	7 204 366	4%

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követelések visszaírt értékvesztése	39 568	67 390	70%
Behajthatatlannak minősített követelésekre kapott összeg	1 445	1 892	31%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, sérelmi díjak	4 634	12 867	178%
Fejlesztési célra kapott, várható támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz	3 717	3 044	-18%
Térítés nélkül átvett eszközök piaci (jogszábaály szerinti) értéke	1 241	1 173	-5%
Többletként fellelt eszközök piaci (jogszábaály szerinti) értéke	365	-	-100%
Egyéb	747	2 009	169%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	2 055	9 592	367%
Kapott pótdíj	4 886	6 045	24%
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	5 348	4 542	-15%
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	-	6 303	-1034%
Távho támogatás	2 937 512	3 961 992	35%
Behajtási költségek megtérülése	27 660	36 245	31%
Csatlakozási díj bevétele	1 567	1 551	-1%
Egyéb bevételek összesen	3 095 364	4 238 115	37%

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Anyagköltség

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb anyagköltség	282 405	341 636	21%
Hőenergia	6 191 717	7 239 695	17%
Gázenergia	26 294	147 857	462%
Villamos energia	126 952	237 251	87%
Anyagköltség összesen	6 627 368	7 966 439	20%

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérlet	58 221	72 415	24%
Oktatás és továbbképzés	4 469	3 124	-30%
Hirdetés, reklám	11 328	13 714	21%
Könyvvizsgálati szolgáltatások	4 363	3 906	-10%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	121 993	126 293	4%
Javítás, karbantartás	159 494	191 647	20%
Biztonságtechnikai felülvizsgálatok	9 428	9 409	0%
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	2 537	2 867	13%
Műszaki tevékenység	2 460	2 600	6%
Posta és távközlési költségek	29 856	27 672	-7%
Ügyvédi munkadíj	6 924	6 960	1%
Kommunikációs költség	3 182	5 078	60%
Egészségügyi ellátás	6 089	1 716	-72%
Tagsági díjak (kamaraí, egyéb)	3 253	4 306	32%
Köztisztaság, takarítás, kártevőirtás	26 860	38 388	43%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	450 457	510 095	13%

3.3 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Továbbértékesített hidegvíz	432 120	407 406	-6%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	432 120	407 406	-6%

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	445 198	959 546	1 404 744
Személyi jellegű egyéb kifizetés	64 136	81 101	145 237
Összesen	509 334	1 040 647	1 549 981
Foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma	73	99	172

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	192 059
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	15 480
Bérjárulékok összesen	207 539

5 Értécsökkenési leírás

5.1 Tárgyévi értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírást mérlegsoronként és leírási módonként a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

6 Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

Társaságunk 2022. évben 230 millió 209 ezer forint adózott eredményt realizált, melyet a menedzsment javasol az eredménytartalékba átvezetni, tekintettel az elkövetkezendő időszak beruházásaira és a világ gazdasági helyzet miatt várható kintlévőség növekedésére.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Kapott támogatások

A kapott támogatásokat a 6. 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 könyvvizsgálói szolgáltatások	
Könyvvizsgálói 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 7. számú melléklet mutatja be.

5 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 8. számú melléklet tartalmazza.

6 Vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

6.1 Járandóság

Megnevezés	Járandóság
Felügyelőbizottság	3 600 000

6.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

- A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok részére nem folyósított előleget.
- A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.
- A Társaság a vezető tisztségviselők, igazgatósági 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 9. számú melléklet tartalmazza.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 10. számú melléklet tartalmazza.

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTEK						
Nyitó egyenleg	6 291 739	4 567 432	394 576	0	1 112 210	12 365 957
Üzembe helyezés	828 739	882 091	71 869		-1 782 699	0
Növekedés					805 786	805 786
Csökkenés		-12 615	-57 369		-34 534	-104 518
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	7 120 478	5 436 908	409 076	0	100 763	13 067 225
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	1 670 922	3 914 529	356 176	0	0	5 941 627
Terv szerinti értékcsökkkenés	232 441	161 338	48 948			442 727
Terven felüli értékcsökkkenés		595	203			798
Terven felüli értékcsökkkenés visszairása						0
Csökkenés		-12 615	-55 714			-68 329
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	1 903 363	4 063 847	349 613	0	0	6 316 823
Nyitó egyenleg	4 620 817	652 903	38 400	0	1 112 210	6 424 330
Záró egyenleg	5 217 115	1 373 061	59 463	0	100 763	6 750 402
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						31 964
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	4 620 817	652 903	38 400	0	1 112 210	6 456 294
Záró egyenleg	5 217 115	1 373 061	59 463	0	100 763	6 750 402

3. számú melléklet

Részesedések

1 Kapcsolt vállalkozások

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

2 Jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozások

Jelentős részesedési viszonyban lévő társult vállalkozások

Táraság neve	Székhelye	Kapcsolat jellege	Részesedés mértéke (%)	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
PKCE Pápai Következőkéző Kft.	Pápa, Tüzér u.18-20	társult vállalkozás	33%	Tartós részesedés	52 978	12 000	44 449	(8 121)	-	-	4 650
Összesen				23 693	-	-					

Jelentős részesedési viszonyban lévő egyéb vállalkozások

Táraság neve	Székhelye	Kapcsolat jellege	Részesedés mértéke (%)	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
		egyéb		Tartós részesedés							
		egyéb									
		egyéb									
Összesen				23 693	-	-					

3 Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

Táraság neve	Székhelye	Részesedés mértéke (%)	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
			Tartós részesedés							
Összesen			-	-	-	-	-	-	-	-

4. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

	2021.12.31	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg		3 040 800	0	1 536 673	1 112 149	8 540	0	425 163	6 123 325
Előző év(ek) módosításai								-	0
Tőkeemelés								-	0
Tőkeleszállítás								-	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					5 169	-5 169		-	0
Jogszabály alapján kapott eszközök								-	0
Jogszabály alapján átadott eszközök								-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvetett összeg								-	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés								-	0
Osztalék miatti kötelezettség elengedett összege								-	0
Érték helyesbítés							0	-	0
Adózott eredmény átvzetése					425 163			-425 163	0
Tárgyévi eredmény								230 209	230 209
Záró egyenleg	2022.12.31	3 040 800	0	1 536 673	1 542 481	3 371	0	230 209	6 353 534

5. számú melléklet

Lekötött tartalék jogcímenként

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Tőkeemelés lekötött tartalékból	0			0
Tőkeleszállítás 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-át szervezés aktivált értékéből, a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg	8 540		-5 169	3 371
Deviza tartozások elhatárolt nem realizált árfolyamvesztesége és a kapcsolódó céltartalék különbözetének összege	0			0
Veszteség fedezetére megszavazott, fizetendő pótbefizetés összege	0			0
Jogszába alapján lekötendő tőketartalék, illetve jogszába alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része, amelyre a tőketartalék nem nyújt fedezetet	0			0
Más jogszába vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján eredménytartalékból lekötött összeg	0			0
Eredménytartalékból lekötött összeg	8 540	0	-5 169	3 371
Jogszába alapján tőketartalékba kapott összeg feltételek nem teljesítése esetén visszafizetendő része	0			0
Más jogszába 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	8 540	0	-5 169	3 371

6. számú melléklet

Kapott támogatások

Jogcím	Dátum	Kapott összeg	Felhasználás		Maradvány összeg
			2002-2021.	2022.	
Edison u.2. használati jog	2 001	50	21	1	28
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 002	1 081	1 081		0
S064PB kiviteli terv	2 002	512	512		0
Nagyárpádi u. vezeték kiváltás	2 002	3 485	2 672	140	673
Bajcsy Zs. E. u. 3-5. bekötővezeték	2 002	10 000	10 000		0
K054 bekötővezeték kiváltás	2 003	598	598		0
Távfüűtő vezeték 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	504	25	101
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	13 522	70	562
Kodály Z.u. 24. hmv. ellátás	2 005	525	525		0
Tímár u. 24. távhőellátása	2 005	9 833	8 609	136	1 088
Kombikalapács	2 005	362	362		0
K064 primer hőfodádó állomás	2 005	432	432		0
Laminológép	2 005	124	124		0
Hőközpontok változó tömegáramúsítása	2 005	19 993	19 993		0
Hőközpontok korszerúsítése	2 005	20 911	19 325	337	1 249
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	1 009	84	162
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	2 852	220	202
Corso Szálloda távhőellátása	2 008	16 179	8 924	647	6 608
BAUMAX Áruház távhőellátása	2 009	868	640	18	210
Rákóczi út-Jókai u. vezeték kiváltás	2 009	7 240	3 486	290	3 464
Tágulási tartály beépítés	2 009	177	177		0
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 009	951	951		0
Vezeték áthelyezés kiviteli terv	2 009	280	134	11	135
Szoftver	2 009	16	16		0
BAUMAX Áruház távhőellátása	2 009	15 668	12 345	267	3 056
Mérés szerinti elszámolás kialakítása	2 010	1 234	1 234		0
Támasz Alapítvány távhőellátása	2 010	458	211	18	229
Tágulási 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	705	64	822
P039 hőfogadó állomás felújítás	2 011	1 235	1 181	54	0
T216 hőmennyiségmérő	2 011	802	802		0
Science Building távhőellátása	2 011	6 644	2 931	271	3 442
Rákóczi út 35-37. egyedi mérés kialakítás	2 012	170	152	16	2
Nagy I.u.53. egyedi mérés kialakítás	2 012	85	85		0
Rákóczi út 49. egyedi mérés kialakítás	2 012	77	66	7	4
T117 hőközpont tágulási tartály beépítés	2 012	407	349	39	19
Ércbányász utcai ltp. távhőellátása	2 012	315	118	13	184
Középkori Egyetem távhőellátása	2 012	2 661	959	107	1 595
Dr. Veress E.u.15. hőközpont átalakítás	2 013	152	115	14	23
Sáfrány u.2-4. hőfogadó átalakítás	2 013	79	60	7	12
Uitz u.9. üzlet egyedi mérés kialakítás	2 013	122	122		0
Rákóczi út 49. lakások egyedi mérés	2 013	678	584	66	28
KEOP-5.4.0/12-2013-0032 pályázat	2 013	134 356	105 537	4 541	24 278
Apáca u.6. MÁK hőközpont átalakítás	2 014	130	87	12	31
Nagy L.k.u.11. hőközpont bővítés	2 014	787	525	74	188
Maléter P.u.2. épületrész egyedi mérés	2 014	355	239	34	82
Petőfi u.70. lakásonkénti hmv. mérés	2 014	185	185		0
Tüzér u.11. Mentőállomás hkp. bővítés	2 015	174	100	16	58
KEOP-5.4.0/12-2013-0009 pályázat	2 015	524 769	250 084	38 600	236 085
KEOP-5.4.0/12-2013-0010 pályázat	2 015	501 028	130 762	20 636	349 630
KEOP-5.4.0/12-2013-0018 pályázat	2 015	174 678	91 447	11 686	71 545
Liszt F.u.1-3.th. egyedi mérés	2 016	1 040	527	99	414
F2D2-FH Zsolnay 113. hkp. bővítés	2 016	173	83	16	74
N005PB vezeték áthelyezés	2 016	472	95	19	358
T229 hőközpont	2 016	1 886	956	179	751
Engel J.u.1. BMKI távhőellátás	2 016	10 000	2 327	463	7 210
Egyedi mérés kialakítás	2 017	71	42	10	19
Német L.u.16. épületrész egyedi mérés	2 017	146	56	14	76
Egyedi mérés kialakítása	2 018	4 242	1 164	303	2 775
Tüzér u.8. zárt nyomástartás kialakítás	2 018	68	19	7	42
Zsolnay V.u.117. hkp zárt nyomástartás	2 018	146	56	14	76
Madách I. u. 9. hkp zárt nyomástartás	2 019	231	46	22	163
Athynay u. 7-9.TEK távhőellátás	2 019	5 080	820	394	3 866
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 019	124 254	23 935	9 854	90 465
Báthory u. 6. egyedi mérés kialakítás	2 020	1 157	211	110	836
Heim P. u. 4. egyedi mérés kialakítás	2 020	1 312	236	125	951
Úránvárosi rendelő távhőellátás	2 020	3 303	260	240	2 803
Bálicsi út 5093/3 HKP blokk átalakítás	2 021	640	0	61	579
Barackvirág u.41. egyedi mérés kialakít	2 021	67	0	6	61
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 021	429 966	1 006	21 600	407 360
Nagy L.király u.12.hőfogadó átalakítás	2 021	831	1	79	751
Szőnyi O.u.3.óvoda zárt nyomástartás	2 021	66	2	6	58
T018 HKP szivattyús nyomást. kialakítás	2 021	2 005	10	291	1 704
Tímár u. 17. egyedi mérés kialakítás	2 021	2 220	38	223	1 959
Bálicsi út 5093/3 egyedi mérés kialakítása	2 022	7 186	0	17	7 169
Tüzér u.30. Tűzoltó Ó. távhőellátás	2 022	2 500	0	14	2 486
KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat	2 022	676 870		27 397	649 473
Összesen		2 806 854	778 496	140 084	1 888 274

7. számú melléklet**Veszélyes hulladékok****2022. évi veszélyes hulladékok mennyisége**

Megnevezés	Mennyiség (kg)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Irodatechnikai hulladék (toner)	-	12	12	-
Használt tömítés	-	8	8	-
Fáradt olaj	-	1	1	-
Szennyezett csomagolási hulladék	-	14	14	-
Sprays flakon	-	2	2	-
Olajos rongy	-	4	4	-
Fénycsövek, higanyos hőmérő	-	26	26	-
Száráazelem, akkumulátor	-	81	81	-

8. számú melléklet

Társasági adó levezetése

1 Adólevezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	230 330
Adóalap növelő tételek	533 761
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	494 178
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	8 436
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	31 147
Adóalap csökkentő tételek	847 867
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	701 420
Közhasznú szervezet támogatása	320
Kapcsolt vállalkozások között szokásos piaci ár korrekció	
Adófelajánlás jóváírása	325
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés, adóévben visszaírt értékvesztés	145 802
Egyéb adóalap csökkentő tétel	
Adóalap	- 83 776
Adókulcs	9%
Számított adó	-
Jövedelem minimum alapján számított adó	-
Fejlesztési adókedvezmény	
Látvány-csapatsport támogatás, filmalkotás támogatás adókedvezménye	
Adóellenőrzés során megállapított, előző évekre vonatkozó adókötelezettség	121
Tárgyévi adókötelezettség	121

Összes bevétel	
Jövedelem minimum szerinti adó alap	

Adózott eredmény levezetése

Adózás előtti eredmény	230 330
Tárgyévi adókötelezettség összesen	121
Adózott eredmény	230 209

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

9. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	6,48%	2,77%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	6,94%	3,62%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	4,64%	2,14%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	5,51	2,27
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III. + B.II.}}{\text{F.III.}}$	5,38	2,22
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III.}}{\text{F.III.}}$	1,99	0,98
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$\text{B} - \text{F.III.}$	2 055 587	2 175 869
Vevőintélevőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	38,20	63,92
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	0,00	0,00

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	13,42	3,68
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	2,01	2,09
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	1,07	1,07
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	2,60	1,75
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	71,24%	63,28%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	6 900 305	-	7 204 366	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	51	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	100 257	-	154 469	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	7 000 562	-	7 358 886	-
Egyéb bevétel	3 095 364	-	4 238 115	-
Összes bevétel	10 095 926	100,00%	11 597 001	100,00%
Anyagköltség	6 627 368	65,64%	7 966 439	68,69%
Igénybevett szolgáltatások értéke	450 457	4,46%	510 095	4,40%
Egyéb szolgáltatások értéke	131 305	1,30%	138 867	1,20%
Eladott áruk beszerzési értéke	432 120	4,28%	407 406	3,51%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 836	0,50%	49 841	0,43%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	7 692 086	76,19%	9 072 648	78,23%
Béreköltség	1 190 430	11,79%	1 404 744	12,11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 223	0,99%	145 237	1,25%
Bérráulékok	210 420	2,08%	207 539	1,79%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 501 073	14,87%	1 757 520	15,15%
Értécsökkenési leírás	344 737	3,41%	458 846	3,96%
Egyéb ráfordítások	110 603	1,10%	108 626	0,94%
Összes költség és ráfordítás	9 648 499	95,57%	11 397 640	98,28%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	447 427	4,43%	199 361	1,72%

10. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2021.01.01 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
I. Működési cash flow (1-14. sorok)	999 474	1 531 975
1a Adózás előtti eredmény ±	447 531	230 330
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	0
1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) ±	447 531	230 330
2 Elszámolt amortizáció +	344 737	458 846
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	32 274	-911
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2 055	-8 890
6 Szállítói kötelezettség változása ±	35 817	1 168 602
6a Szállítói kötelezettségek változásának korrekciói ±		
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-274 591	92 329
7a Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának korrekciói ±		
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	270 092	99 545
8a Passzív időbeli elhatárolások változásának korrekciói ±		
9 Vevőkövetelés változása ±	6 554	-502 110
9a Vevőkövetelés változásának korrekciói ±		
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	367 938	-71 111
10a Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változásának korrekciói ±		
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 455	65 466
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) -	-22 368	-121
14 Fizetett osztalék, részesedés -	-200 000	0
II. Befektetési cash flow (15-21. sorok)	-1 293 313	-769 737
15 Befektetett eszközök beszerzése -	-1 295 368	-779 329
16 Befektetett eszközök eladása +	2 055	9 592
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)	-3 858	9 297
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 -	-3 858	9 297
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 (±1±1±III. sorok) ±	-297 697	771 535
32 Devizás pénzeszközök átvértékelése ±	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+32. sorok) ±	-297 697	771 535
Nyitó pénzeszköz állomány	1 205 977	908 280
Záró pénzeszköz állomány	908 280	1 679 815

Cash-flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az "1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben" sora jogcímenként

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

2. A mérlegkor 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
Mérlegkor állomány-változása (±)*	1 168 602	93 456	99 545	(539 480)	(71 325)	65 466
Értékvesztés, értékvesztés visszalírás (±)				37 370		
Készletek hiánya, többlete (±)						
Káresemény (-)						
Behajthatatlan követelés (-)						
Kapott osztalék, részesedés (-)						
Fizett osztalék, részesedés (+)						
Fizetett nyereségadó (+)						
Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (-)						
Eszközhöz kapcsolódó, elégedett kötelezettség (-)						
Befektetett eszközök beszerzése (±)						
Befektetett eszközök bekerülési értékébe aktivált, ki nem fizetett kamat, biztosítási díj, egyéb költségek (-)						
Saját előállítási befektetett eszközök (-)						
Befektetett eszközök eladása (±)						
Korábbi üzleti években visszavásárolt és a tárgyévben bevont saját részvény, üzletrész könyv szerinti (visszavásárlási) értéke (-)						
Az apportba átdadott, kivezetett forgóeszköz könyv szerinti értéke, ha a cserébe kapott részesesést befektetett eszközként mutatják ki (-)						
Az apportba átdadott, 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 (±)					214	
Átsorolások hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek között (±)						
Mérlegkorok közötti változás (±)		(1 127)				
Cash-flow kimutatás szerinti állomány-változás (±)	1 168 602	92 329	99 545	(502 110)	(71 111)	65 466

*A mérlegkor 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.
2022.01.01-2022.12.31.

Kelt: Pécs, 2023.04.20.

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 elvégezteti.”

(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 előállítása, 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 2021. december 31-i engedélyköteles tevékenységéhez tartozó immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke 12 milliárd 695 millió 60 ezer forint, így a 2022. évi nyereségkorlát 253 millió 901 ezer forint.

A Társaság 2022. évi engedélyköteles tevékenységből származó adózás előtti eredménye 187 millió 311 ezer forint, mely 66 millió 590 ezer forinttal elmarad a nyereségkorláttól.

Bruttó eszközérték alakulása

adatok: EFT-ban

Megnevezés	2021. év					2022. év				
	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékenység	Tevékenységek összesen
	Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen			Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I. Immateriális javak	333 637	-	333 637	-	333 637	337 297	-	337 297	-	337 297
I/1. Szellemi termék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I/2. Vagyoni értékű jogok	300 418	-	300 418	-	300 418	304 078	-	304 078	-	304 078
I/3. Alapítás, átszervezés	33 219	-	33 219	-	33 219	33 219	-	33 219	-	33 219
II. Tárgyi eszközök	12 288 977	72 446	12 361 423	36 498	12 397 921	12 962 853	71 850	13 034 703	32 521	13 067 224
II/1. Ingatlanok	6 289 539	2 200	6 291 739	-	6 291 739	7 118 278	2 200	7 120 478	-	7 120 478
II/2. Műszaki berendezések	4 502 293	65 139	4 567 432	-	4 567 432	5 371 768	65 139	5 436 907	-	5 436 907
II/3. Egyéb berendezések	216 950	3 139	220 089	22 433	242 522	221 354	2 684	224 038	19 349	243 387
II/4. Kisértékű t. eszközök	136 021	1 968	137 989	14 065	152 054	150 690	1 827	152 517	13 172	165 689
II/5. Beruházások	1 112 210	-	1 112 210	-	1 112 210	100 763	-	100 763	-	100 763
II/6. Beruh. adott előleg	31 964	-	31 964	-	31 964	-	-	-	-	-
Összesen	12 622 614	72 446	12 695 060	36 498	12 731 558	13 300 150	71 850	13 372 000	32 521	13 404 521

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 különbözet a Forrás oldalon mint „szétválasztási különbözet” kerül bemutatásra. Az egyes tevékenységek szétválasztási különbözeteinek 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 árbevétele 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	6 799 446	2 533	6 801 979	4 727	6 806 706
IMMATERIÁLIS JAVAK	32 378	-	32 378	-	32 378
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 371	-	3 371	-	3 371
Vagyoni értékű jogok	29 007	-	29 007	-	29 007
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 743 142	2 533	6 745 675	4 727	6 750 402
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 215 277	1 838	5 217 115	-	5 217 115
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 372 372	689	1 373 061	-	1 373 061
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 730	6	54 736	4 727	59 463
Beruházások, felújítások	100 763	-	100 763	-	100 763
Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	23 926	-	23 926	-	23 926
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	23 693	-	23 693	-	23 693
Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	233	-	233	-	233
B. Forgóeszközök	3 579 598	158 300	3 737 898	155 669	3 893 567
KÉSZLETEK	69 804	-	69 804	8 071	77 875
Anyagok	69 804	-	69 804	8 020	77 824
Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	51	51
Áruk	-	-	-	-	-
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-
KÖVETELÉSEK	2 121 718	-	2 121 718	14 159	2 135 877
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 247 464	-	1 247 464	14 159	1 261 623
Követelés jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	9	-	9	-	-
Egyéb követelések	874 245	-	874 245	-	874 245
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
PÉNZESZKÖZÖK	1 388 076	158 300	1 546 376	133 439	1 679 815
Pénztár, csekkek	1 341	-	1 341	-	1 341
Bankbetétek	1 386 735	158 300	1 545 035	133 439	1 678 474
C. Aktív időbeli elhatárolások	56 822	-	56 822	-	56 822
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 875	-	48 875	-	48 875
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 947	-	7 947	-	7 947
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 435 866	160 833	10 596 699	160 396	10 757 095

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	5 787 405	-76 562	5 710 843	642 691	6 353 534
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	942 786	-	942 786	599 695	1 542 481
LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 371	-	3 371	-	3 371
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	369 209	-181 996	187 213	42 996	230 209
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	1 566 964	158 300	1 725 264	2 449	1 727 713
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 015	-	10 015	-	10 015
Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	10 015	-	10 015	-	10 015
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 556 949	158 300	1 715 249	2 449	1 717 698
Rövid lejáratú hitelek	3 169	-	3 169	-	3 169
Vevőktől kapott előleg	1 127	-	1 127	-	1 127
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 330 893	158 300	1 489 193	-	1 489 193
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	101	-	101	-	101
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	221 659	-	221 659	2 449	224 108
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 539 125	-	2 539 125	-	2 539 125
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	525 380	-	525 380	-	525 380
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	118 830	-	118 830	-	118 830
Halasztott bevételek	1 894 915	-	1 894 915	-	1 894 915
H. Szétválasztási különbözet	405 649	79 095	484 744	-484 744	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 435 866	160 833	10 596 699	160 396	10 757 095

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékeny- ség	Tevékeny- ségek összesen
	Távhőszol- gáltatás	Távhőter- melés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 631 523	-	6 631 523	572 843	7 204 366
Értékesítés nettó árbevétele	6 631 523	-	6 631 523	572 843	7 204 366
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8 505 525	161 567	8 667 092	22 345	8 689 437
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	407 406	407 406
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	49 841	49 841
Értékesítés közvetlen költségei	8 505 525	161 567	8 667 092	479 592	9 146 684
Értékesítés bruttó eredménye	-1 874 002	-161 567	-2 035 569	93 251	-1 942 318
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-
Igazgatási költségek	1 919 502	20 525	1 940 027	47 783	1 987 810
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-
Értékesítés közvetett költségei	1 919 502	20 525	1 940 027	47 783	1 987 810
Egyéb bevételek	4 238 115	-	4 238 115	-	4 238 115
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	67 390	-	67 390	-	67 390
Egyéb ráfordítások	106 177	-	106 177	2 449	108 626
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	31 147	-	31 147	-	31 147
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	338 434	-182 092	156 342	43 019	199 361
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31 892	-	31 892	-	31 892
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	-	29	-	29
Pénzügyi műveletek bevételei	31 921	-	31 921	-	31 921
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	844	-	844	-	844
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	108	-	108	-	108
Pénzügyi műveletek ráfordításai	952	-	952	-	952
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30 969	-	30 969	-	30 969
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	369 403	-182 092	187 311	43 019	230 330
Adófizetési kötelezettség	194	-96	98	23	121
ADÓZOTT EREDMÉNY	369 209	-181 996	187 213	42 996	230 209

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

adatok: EFT-ban

A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység			Egyéb tevékeny- ség	Tevékeny- ségek összesen
	Távhőszol- gáltatás	Távhőter- melés	Összesen		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 631 523	-	6 631 523	572 843	7 204 366
Értékesítés nettó árbevétele	6 631 523	-	6 631 523	572 843	7 204 366
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	51	51
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	154 469	-	154 469	-	154 469
Aktivált saját teljesítmények értéke	154 469	-	154 469	51	154 520
Egyéb bevételek	4 238 115	-	4 238 115	-	4 238 115
egyéb bevételekből: visszaírt értékvesztés	67 390	-	67 390	-	67 390
Anyagköltség	7 804 397	152 934	7 957 331	9 108	7 966 439
Igénybe vett szolgáltatások értéke	494 193	9 647	503 840	6 255	510 095
Egyéb szolgáltatások értéke	134 323	1 440	135 763	3 104	138 867
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	407 406	407 406
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	49 841	49 841
Anyagjellegű ráfordítások	8 432 913	164 021	8 596 934	475 714	9 072 648
Béreköltség	1 351 560	13 121	1 364 681	40 063	1 404 744
Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 945	1 496	141 441	3 796	145 237
Bérfizetések	199 690	1 959	201 649	5 890	207 539
Személyi jellegű ráfordítások	1 691 195	16 576	1 707 771	49 749	1 757 520
Értékcsökkenési leírás	455 388	1 495	456 883	1 963	458 846
Egyéb ráfordítások	106 177	-	106 177	2 449	108 626
egyéb ráfordításokból: értékvesztés	31 147	-	31 147	-	31 147
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	338 434	-182 092	156 342	43 019	199 361
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31 892	-	31 892	-	31 892
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	-	29	-	29
Pénzügyi műveletek bevételei	31 921	-	31 921	-	31 921
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	844	-	844	-	844
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	108	-	108	-	108
Pénzügyi műveletek ráfordításai	952	-	952	-	952
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	30 969	-	30 969	-	30 969
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	369 403	-182 092	187 311	43 019	230 330
Adófizetési kötelezettség	194	-96	98	23	121
ADÓZOTT EREDMÉNY	369 209	-181 996	187 213	42 996	230 209

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Eszközök (aktívák)		Távhőtermelő létesítmények (kazántelepek)										adatok: EFt-ban	
		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.	Összesen		
A. Befektetett eszközök		2 039	1	1	1	1	-	1	1	488	2 533		
IMMATERIÁLIS JAVAK		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TÁRGYI ESZKÖZÖK		2 532	1	1	1	1	-	1	1	502	3 040		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok		1 378	-	-	-	-	-	-	-	502	1 880		
Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 154	-	-	-	-	-	-	-	-	1 154		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		-	1	1	1	1	-	1	1	-	6		
Beruházások, felújítások		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Beruházásokra adott előleg		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Tartós jelentős tulajdoni részesedés		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Egyéb tartós részesedés		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Egyéb tartósan adott kölcsön		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
B. Forgóeszközök		-	18 336	10 852	11 757	18 613	1 164	86 660	10 918	-	158 300		
KÉSZLETEK		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
KÖVETELÉSEK		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
ÉRTÉKPAPÍROK		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
PÉNZESZKÖZÖK		-	18 336	10 852	11 757	18 613	1 164	86 660	10 918	-	158 300		
Pénztár, csekkek		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bankbetétek		-	18 336	10 852	11 757	18 613	1 164	86 660	10 918	-	158 300		
C. Aktív időbeli elhatárolások		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		2 039	18 337	10 853	11 758	18 614	1 164	86 661	10 919	488	160 833		

Távhőtermelés mérlege telephelyenkénti bontásban

Források (passzívák)	Távhőtermelő létesítmények (kazántelegek)										adatok: EFT-ban	
	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.	Összesen		
D. Saját tőke	1 532	-7 584	-1 160	-2 205	-7 398	842	-70 095	-452	9 958	-76 562		
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	-3 174	-21 650	-15 153	-17 432	-20 977	-2 293	-87 370	-12 671	-1 276	-181 996		
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
F. Kötelezettségek	-	18 336	10 852	11 757	18 613	1 164	86 660	10 918	-	158 300		
HÁTRASOROLT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
HOSSZÚ LEJÁRATÚ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
KÖTELEZETTSÉGEK	-	18 336	10 852	11 757	18 613	1 164	86 660	10 918	-	158 300		
RÖVID LEJÁRATÚ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Vevőtől kapott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	18 336	10 852	11 757	18 613	1 164	86 660	10 918	-	158 300		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
G. Passzív időbeli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Halasztott bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
H. Szétválasztási különbözet	507	7 585	1 161	2 206	7 399	-842	70 096	453	-9 470	79 095		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 039	18 337	10 853	11 758	18 614	1 164	86 661	10 919	488	160 833		

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	1 022	18 948	12 006	13 331	18 748	1 877	83 503	11 362	770	161 567	
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Értékesítés közvetlen költségei	1 022	18 948	12 006	13 331	18 748	1 877	83 503	11 362	770	161 567	
Értékesítés bruttó eredménye	-1 022	-18 948	-12 006	-13 331	-18 748	-1 877	-83 503	-11 362	-770	-161 567	
Értékesítési, forgalmazási költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Igazgatási költségek	2 154	2 713	3 155	4 110	2 240	417	3 913	1 316	507	20 525	
Egyéb általános költségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Értékesítés közvetett költségei	2 154	2 713	3 155	4 110	2 240	417	3 913	1 316	507	20 525	
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 176	-21 661	-15 161	-17 441	-20 988	-2 294	-87 416	-12 678	-1 277	-182 092	
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 176	-21 661	-15 161	-17 441	-20 988	-2 294	-87 416	-12 678	-1 277	-182 092	
Adófizetési kötelezettség	-2	-11	-8	-9	-11	-1	-46	-7	-1	-96	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 174	-21 650	-15 153	-17 432	-20 977	-2 293	-87 370	-12 671	-1 276	-181 996	

Távhőtermelés összköltség eljárással készített eredménykimutatása telephelyenkénti bontásban

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.		
Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Egyéb bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Anyagköltség	66	17 742	10 621	11 717	17 971	1 692	81 768	10 815	542	152 934	
Igénybe vett szolgáltatások értéke	660	1 451	1 664	1 972	887	216	1 941	643	213	9 647	
Egyéb szolgáltatások értéke	151	191	221	289	158	29	273	92	36	1 440	
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Anyagjellegű ráfordítások	877	19 384	12 506	13 978	19 016	1 937	83 982	11 550	791	164 021	
Bérköltség	1 364	1 718	2 003	2 614	1 441	271	2 494	855	361	13 121	
Személyi jellegű egyéb kifizetések	157	198	230	300	163	30	285	96	37	1 496	
Bérráfordítók	203	257	300	391	215	40	373	127	53	1 959	
Személyi jellegű ráfordítások	1 724	2 173	2 533	3 305	1 819	341	3 152	1 078	451	16 576	
Értékcsökkenési leírás	575	104	122	158	153	16	282	50	35	1 495	
Egyéb ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 176	-21 661	-15 161	-17 441	-20 988	-2 294	-87 416	-12 678	-1 277	-182 092	
Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 176	-21 661	-15 161	-17 441	-20 988	-2 294	-87 416	-12 678	-1 277	-182 092	
Adófizetési kötelezettség	-2	-11	-8	-9	-11	-1	-46	-7	-1	-96	
ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 174	-21 650	-15 153	-17 432	-20 977	-2 293	-87 370	-12 671	-1 276	-181 996	

11362018-3530-113-02

Statisztikai számjel

02 09 063561

Cégjegyzék száma

Üzleti jelentés
PÉTÁV Kft.
2022.01.01 - 2022.12.31

Kelt: Pécs, 2023.04.20



PÉTÁV Pécsi Távfűtő Kft.
Üzleti jelentés 2022







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. 2022-ben is kiegyensúlyozott jövedelmezőségi és pénzügyi mutatók mellett, a vevőink takarékoskodási intézkedései ellenére is bővíteni tudta piacát, újabb fejlesztéseket hajtott végre a fogyasztói igények rugalmasabb kielégítése érdekében.

A 2022-ben robbanásszerűen megnövekedett energiaárak nagy hatással voltak társaságunk működésére is. Az energiahordozók jelentős árnövekedése miatt az utolsó negyedévben az erőműben termelt távhő ára is nőtt. Ennek eredményeként a magyar nagyvárosokra jellemző akár 10-15-szörös, nem lakossági díjemelésekhez képest a biomassza-alapú energiatermelésnek köszönhetően társaságunknál átlagosan csak másfélszeres áremelés vált szükségessé a nem hatósági áras körben a IV. negyedévben. A jelentős mértékű energiaár növekedés a lakossági fogyasztói árat nem, illetve a külön kezelt intézményi árat csak részben érintette, mert a megnövekedett költségeket októbertől a részben új módszerrel megállapított távhőszolgáltatási támogatás fedezte.

A jelentős változások ellenére megállapíthatjuk, hogy a társaság finanszírozási pozíciója továbbra is stabil maradt.

Az elmúlt években megkezdett KEHOP projekthez kapcsolódó kivitelezési munkálatok 2022-ben befejeződtek, melynek fő eleme a szolgáltatói hőközpont megszüntetése és új, korszerű felhasználói hőközpontok kialakítása volt. A projekt utolsó ütemének kivitelezése után a projekt műszaki átadására június 30-án került sor, a KEHOP Irányító Hatóság által végzett közbeső helyszíni ellenőrzés 2022. december 20-án sikeresen lezajlott. A 2,5 Mrd Ft-os projekt 50%-os önrésze hitelfelvétel nélkül biztosítható volt, a záró pénzügyi elszámolásra 2023-ban kerül sor.

Piacbővítő törekvéseink eredményeként az egyre erősödő fogyasztói takarékosság hatására bekövetkező, természetesnek tekinthető hőfogyasztás csökkenést sikerült új fogyasztóknak a távhő hálózatra történő csatlakoztatásával 2022-ben is kompenzálni. A 2022. évi piacbővítésünk keretében többek között megvalósításra került a Golden Corner lakópark, valamint a Pécsi Tudományegyetem Gyermeksürgősségi épületének, valamint a Kosárlabda Akadémia Sportrehabilitációs Központ távhőellátása.

Társaságunk humán gazdálkodására 2022-ben is jellemző volt, hogy alacsony fluktuáció mellett tudtuk biztosítani a feladatok ellátásához szükséges szakképzett munkaerőt. A társaság érdekképviselőivel megkötött 2020-2022-es időszakra vonatkozó bérmegállapodás 2022. évre vonatkozóan 2% alpbérfejlesztést rögzített, amit tulajdonosi jóváhagyással a felek 5%-os mértékre módosítottak. 2022. év végére az átlagos állományi létszámunk 172 fő volt.

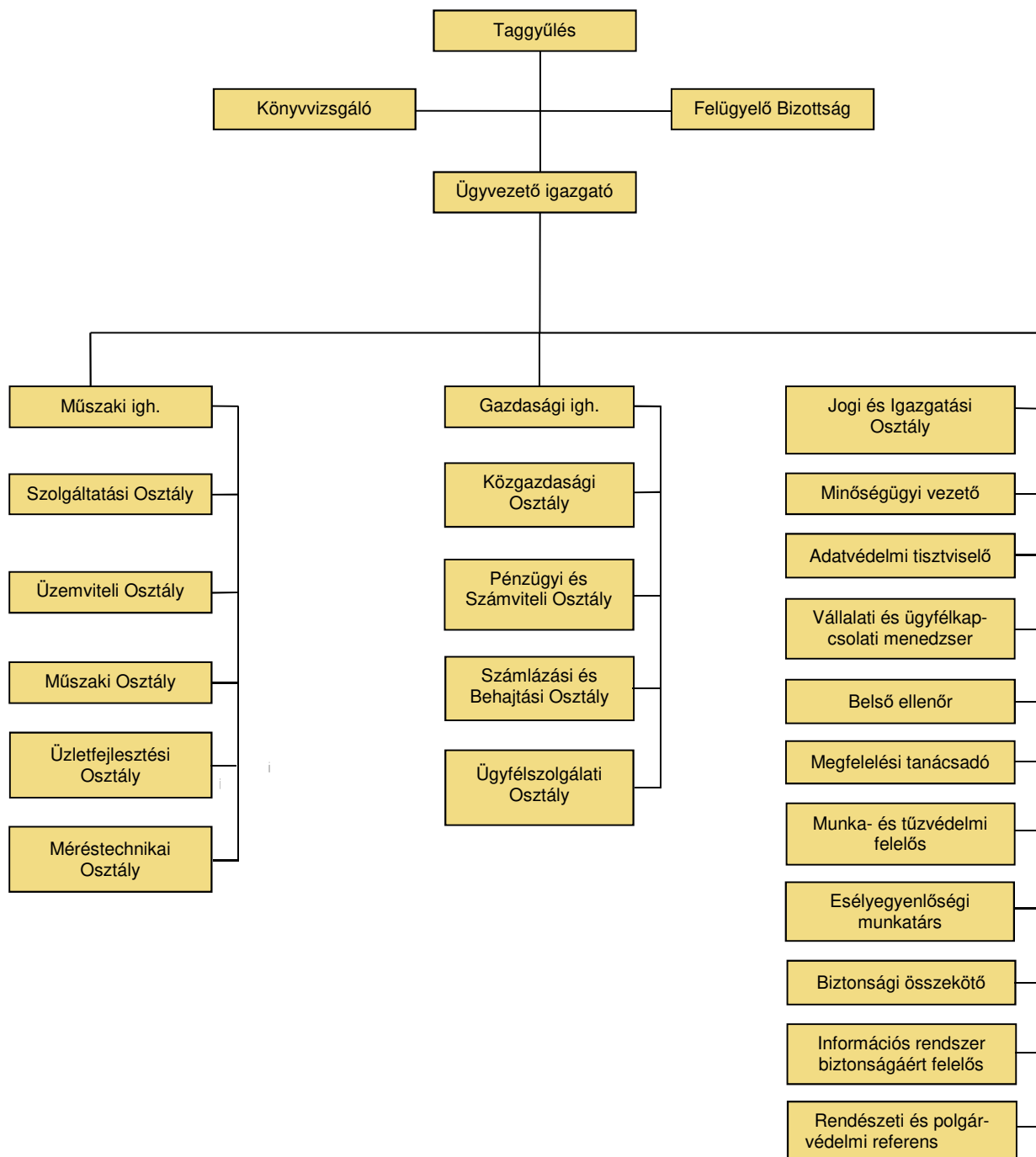
Mindezek mellett megállapíthatjuk, hogy a PÉTÁV Kft. 2022-ben ismét teljesítette tulajdonosai és önmaga által kitűzött céljait, likviditása kiegyensúlyozott maradt, kötelezettségeinek határidőben, maradéktalanul eleget tett.

Pécs, 2023.04.20.

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 2022. 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 2021. december 31-i értékhez képest 1 601,1 M Ft-tal, 17,5%-kal nőtt.

A befektetett eszközök értéke 284,2 M Ft-os növekedést, ezen belül az immateriális javak értéke 23,0%-os, 9,7 M Ft-os, valamint a befektetett pénzügyi eszközök 0,2 M Ft-os csökkenést mutatnak. A tárgyi eszközök nettó értéke 294,1 M Ft-tal emelkedett, döntően a 2022. évi KEHOP beruházások elszámolt értékének következtében.

A forgóeszközök év végi állománya 55,1%-kal, 1 382,3 M Ft-tal magasabb az elmúlt évi értékhez képest. A pénzeszközök értéke 84,9%-kal, 771,5 M Ft-tal nőtt az előző évi állományhoz képest, mivel év végén társaságunk 825,6 M Ft-os távhőszolgáltatási támogatás előleget kapott a MAVIR Zrt-től. A készletek értéke 15,9 M Ft-tal nőtt az előző év végi értékhez viszonyítva a beszerzési árak növekedése miatt. A követelések összege 594,9 M Ft-tal nőtt, melyen belül az egyéb követelések összege 55,8 M Ft-tal magasabb. A változás legfőbb oka az ÁFA kiutalási igény előző évhez viszonyított növekedése.

A vevőállomány értéke a minősítést követően elszámolt 31,1 M Ft értékvesztés után 539,5 M Ft-tal növekedett a 2021. december végi állományhoz képest. A változás fő oka a lakossági felhasználók részére kiállított számlák fizetési határidejének időbeli eltolódása.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 65,5 M Ft-tal alacsonyabb az elmúlt évinél.

A PÉTÁV Kft. forrásai az előző év végéhez képest 17,5%-kal, azaz 1 601,1 M Ft-tal nőttek. A saját tőke 230,2 M Ft-tal nőtt. Az eredménytartalék az előző évi adózott eredmény (425,2 M Ft), valamint a lekötött tartalékból átvezetett összeg (5,1 M Ft) együttesével 430,3 M Ft-tal nőtt. A 2022. évi adózott eredmény 230 M Ft felett realizálódott.

A céltartalékok összege változatlan. Hosszú lejáratú kötelezettségünk 9,3 M Ft-tal nőtt a 2021. december 31-i értékhez képest, az év végi 10 M Ft a pénzügyi lízingből származó kötelezettséget tartalmazza.

A rövid lejáratú kötelezettségek 1 262,1 M Ft-tal nőttek döntően a szállítói tartozások megnövekedett értéke miatt. A passzív időbeli elhatárolások összege nőtt az előző évihez képest 99,5 M Ft-tal, főként a bevételek passzív időbeli elhatárolásának növekedése okán.

Pénzügyi helyzet, hátralékkezelés

A társaság pénzeszköz állománya 771,5 M Ft-tal nőtt döntően a MAVIR Zrt-től év végén kapott 825,6 M Ft-os távhőszolgáltatási támogatás előleg miatt. A pénzeszközök értékét a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás 1 532 M Ft-tal növelte, a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás pedig 770 M Ft-tal csökkentette.



Mérleg	Adatok: E Ft-ban		
Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás 2022-2021. év
A. Befektetett eszközök	6 522 471	6 806 706	284 235
I. Immateriális javak	42 037	32 378	-9 659
II. Tárgyi eszközök	6 456 294	6 750 402	294 108
III. Befektetett pénzügyi eszközök	24 140	23 926	-214
B. Forgóeszközök	2 511 227	3 893 567	1 382 340
I. Készletek	61 957	77 875	15 918
II. Követelések	1 540 990	2 135 877	594 887
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	908 280	1 679 815	771 535
C. Aktív időbeli elhatárolások	122 288	56 822	-65 466
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 155 986	10 757 095	1 601 109
D. Saját tőke	6 123 325	6 353 534	230 209
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	1 112 149	1 542 481	430 332
V. Lekötött tartalék	8 540	3 371	-5 169
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	425 163	230 209	-194 954
E. Céltartalékok	136 723	136 723	-
F. Kötelezettségek	456 358	1 727 713	1 271 355
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	718	10 015	9 297
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	455 640	1 717 698	1 262 058
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 439 580	2 539 125	99 545
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 155 986	10 757 095	1 601 109

Vevőállomány alakulása	Adatok: E Ft-ban	
2022. év	Január 1. nyitó	December 31. záró
Lakossági	356 320	429 860
fizetési határidőn belüli	277 707	368 368
lejárt	78 613	61 492
30 napon belüli	4 438	28 069
30 – 90 nap közötti	46 093	10 185
90 napon túli	28 082	23 238
Nem lakossági	366 213	831 772
fizetési határidőn belüli	336 207	733 068
lejárt	30 006	98 704
30 napon belüli	17 086	63 767
30 – 90 nap közötti	7 105	18 350
90 napon túli	5 815	16 587
Összesen	722 533	1 261 632

Cash flow kimutatás	Adatok: E Ft-ban	
Megnevezés	2021. év	2022. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (működési cash flow, 1-13. sorok)	999 474	1 531 975
1. Adózás előtti eredmény	447 531	230 330
2. Elszámolt amortizáció	344 737	458 846
3. Elszámolt értékvesztés	32 274	-911
4. Céltartalék képzés	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2 055	-8 890
6. Szállítói kötelezettség változása	35 817	1 168 602
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-274 591	92 329
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	270 092	99 545
9. Vevőkövetelés változása	6 554	-502 110
10. Forgóeszk. (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	367 938	-71 111
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-6 455	65 466
12. Fizetett adó (nyereség után)	-22 368	-121
13. Fizetett osztalék, részesedés	-200 000	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	-1 293 313	-769 737
14. Befektetett eszközök beszerzése	-1 295 368	-779 329
15. Befektetett eszközök eladása	2 055	9 592
16. Kapott osztalék	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17-24. sorok)	-3 858	9 297
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22. Kötvény visszafizetés	-	-
23. Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-3 858	9 297
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	-297 697	771 535

A társaság pénzgazdálkodásában továbbra is jelentős szerepet játszik a lakossági és a nem lakossági felhasználók fizetési hajlandósága. A teljes vevőállomány a 2021. évi bázisértékhez képest 539,1 M Ft-tal magasabb, 1 261,6 M Ft, melyből a lakossági vevőállomány 73,5 M Ft-tal, a nem lakossági szegmensben pedig 465,6 M Ft-tal nőtt, utóbbin belül a fizetési határidőn belüli követelés állomány 396,9 M Ft-tal nőtt.

Jövedelmi helyzet

Az árbevétel alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevétele a 2022. évben 304,1 M Ft-tal magasabb az előző évinél, melynek fő oka, hogy az alaptevékenységi árbevétel 369,1 M Ft-tal több a 2021. évi értékhez képest. A magasabb árbevétel az előző évi átlagos árszinthez viszonyított magasabb 2022. október 1-jei árszinttel magyarázható mind a külön kezelt, mind pedig az egyéb nem külön kezelt felhasználók esetében. Ezt kompenzálta a 0,9°C-kal magasabb külső hőmérséklet és a takarékosági intézkedések miatti 141,5 TJ-lal alacsonyabb hőértékesítési volumen.

Alaptevékenység árbevétele (E Ft)

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Fűtés szolgáltatás	5 467 596	5 917 753	450 157
Használati melegvíz szolgáltatás	794 379	713 278	-81 101
Összesen	6 261 975	6 631 031	369 056

Az egyéb bevételek összege 1 142,8 M Ft-tal magasabb az előző évihez képest, döntően azért, mert a távhőszolgáltatási támogatás éves összege 1 024,5 M Ft-tal meghaladja az előző évit. Tovább növelte az egyéb bevételek összegét a fejlesztési célra kapott támogatás során keletkezett 63,7 M Ft-os, valamint a behajtási bevételeken keletkezett 42,6 M Ft-os többlet.

A pénzügyi műveletek bevételei a lekötött pénzeszközök után kapott kamatbevételek növekedésének hatására 31,4 M Ft-tal emelkedtek a tavalyi évhez képest.



A ráfordítások alakulása

A társaság ráfordításainak összege az előző évihez képest 1 749,7 M Ft-tal nőtt, melynek döntő oka, hogy az anyagköltség 1 339,1 M Ft-tal magasabb 2021-hez viszonyítva. Az anyagjellegű ráfordításokon belül az anyagköltségek között a legjelentősebb tétel a vásárolt hőenergia költsége, amely a 2022. október 1-jétől magasabb termelői díjak eredményeként 1 048 M Ft-tal, 16,9%-kal nőtt. A villamos energia költség 110,3 M Ft-tal, a gázköltség pedig 121,6 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest a megnövekedett energiaárak miatt. Az egyéb anyagköltségeken pedig 59,2 M Ft-os többlet keletkezett, mivel az elmúlt évhez képest az anyagok beszerzési ára jelentős emelkedést mutatott.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 59,6 M Ft-tal nőtt az előző évhez képest a szolgáltatások árának növekedése miatt.

Az eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások értéke együttesen 25,7 M Ft-os megtakarítást eredményezett a ráfordítások összegében az előző évhez képest, döntően a hidegvíz vásárlás volumencsökkenése miatt.

Hőköltség alakulása (E Ft)

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Forróvíz szolgáltatás	6 191 717	7 239 695	1 047 978
Kazántelepek	26 294	147 856	121 562
Összesen	6 218 011	7 387 551	1 169 540

A személyi jellegű ráfordítások összege a 2022. évben 256,4 M Ft-tal nőtt, melynek oka az 5%-os alapbérfejlesztésen túl az, hogy év végén tulajdonosi jóváhagyással, az önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságokkal összhangban egyszeri kifizetés (bérkompenzáció és rezsitámogatás) történt.

Az értékcsökkenési leírás összege 114,1 M Ft-tal magasabb a bázisnál.

Egyéb ráfordításként 2 M Ft-tal kevesebbet számolt el a társaság, melyet döntően a követelésekre képzett értékvesztés összegében bekövetkezett csökkenés okozott.

A pénzügyi ráfordítások minimálisan, 0,6 M Ft-tal csökkentek 2021-hez képest.

Eredmény alakulása

A 230,3 M Ft-os adózás előtti eredményből 187,3 M Ft az engedélyköteles tevékenységre jutó, 43 M Ft az egyéb tevékenységet illeti. A 2022. évben keletkezett társasági adófizetési kötelezettségünk összege 0,1 M Ft, így a 2022. évi adózott eredmény 230,2 M Ft nyereség.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás „A” változat (E Ft)			
A tétel megnevezése	2021. év	2022. év	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 900 305	7 204 366	304 061
Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
Értékesítés nettó árbevétele	6 900 305	7 204 366	304 061
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	51	51
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	100 257	154 469	54 212
Aktivált saját teljesítmények értéke	100 257	154 520	54 263
Egyéb bevételek	3 095 364	4 238 115	1 142 751
Anyagköltség	6 627 368	7 966 439	1 339 071
Igénybe vett szolgáltatások értéke	450 457	510 095	59 638
Egyéb szolgáltatások értéke	131 305	138 867	7 562
Eladott áruk beszerzési értéke	432 120	407 406	-24 714
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	50 836	49 841	-995
Anyagjellegű ráfordítások	7 692 086	9 072 648	1 380 562
Béreköltség	1 190 430	1 404 744	214 314
Személyi jellegű egyéb kifizetések	100 223	145 237	45 014
Bérjárulékok	210 420	207 539	-2 881
Személyi jellegű ráfordítások	1 501 073	1 757 520	256 447
Értékcsökkenési leírás	344 737	458 846	114 109
Egyéb ráfordítások	110 603	108 626	-1 977
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	447 427	199 361	-248 066
Pénzügyi műveletek bevételei	493	31 921	31 428
Pénzügyi műveletek ráfordításai	389	952	563
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	104	30 969	30 865
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	447 531	230 330	-217 201
Adófizetési kötelezettség	22 368	121	-22 247
ADÓZOTT EREDMÉNY	425 163	230 209	-194 954

Szolgáltatási tevékenység bemutatása

Fogyasztói kör alakulása, bővülése

A PÉTÁV Kft. egyik fontos célkitűzéseként 2022-ben 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 2022. év során 8 új fogyasztó csatlakozott a városi távhőellátó rendszerhez, melyek a PTE Gyermeksürgősségi Klinika új épülete, a PTE Állatház, a Golden Corner Lakópark, a BMKI Pécsi Katasztrófavédelmi Kirendeltség új Kertvárosi Tűzoltóőrs, a Rátgéber Kosárlabda Akadémia Sportrehabilitációs Központja, az új Pécsi Vásárcsarnok, a Ferencesek Kertje Társasház II. ütem, valamint a Porta Pátia Társasház.

Előzőek mellett további 2 esetben történt már meglévő fogyasztóknál teljesítmény bővítés. Az előzőek mindösszesen 2 749 kW beépített teljesítmény növekedést generáltak.

A távhőellátó rendszer fogyasztói oldalán 2022-ben 1 leválás történt, továbbá különböző üzemeltetési és energetikai szempontok alapján a fogyasztói oldalon leköötött teljesítmény 2 esetben került csökkentésre, ezek összesen 543 kW csökkenést okoztak.

Üzemviteli jellemzők, hőforgalom

Társaságunk 2022-ben a Pannon Hőerőmű Zrt.-nél 188 MW teljesítményt kötött le a forróvíz- és erőműi melegvíz rendszeren. A hővásárlási és hőtermelési adatokat az alábbi táblázat szemlélteti:

Hővásárlás (GJ)	2021. év	2022. év
Forróvíz	1 519 498	1 386 721
Erőműi melegvíz	1 991	1 561
Kazán	8 953	8 098
Összesen	1 530 442	1 396 380

2021-hez képest 2022-ben a fűtési időszak magasabb átlaghőmérséklete (2021: 7,36°C; 2022: 8,24°C) és a takarékoság miatt a hővásárlás 134 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) eredményei.

Ügyfeleink részéről a 2022-es évben az előző évhez hasonló számú megkeresés (48 743 db) érkezett. A személyes ügyfélszolgálatainkat felkeresők száma a 2021-es évhez képest 13%-kal, az írásbeli ügyintéзések (levél, e-mail, online) száma 10%-kal nőtt, míg a telefonhívások száma 6%-kal csökkent. A 2022-es év végére az e-ügyfélszolgálati alkalmazásunkra regisztrált felhasználási helyek száma 5 338 db volt (a teljes ellátási terület 16%-a), e-számla szolgáltatást (teleszámla + távszámla) 5 380 ügyfelünk igényelt.

Az elmúlt év márciusában az e-ügyfélszolgálati felületen bevezetésre került a bejelentő felület, és a szeptemberben végrehajtott verzió váltással a 2023-as FEF vizsgálat részét képező online elégedettségmérés feltételei megteremtődtek. Az Adatváltozás-kezelési szolgáltatáshoz (e-bejelentő) történő csatlakozást követően a cégkapun keresztül 97 db bejelentés érkezett, mely nagyságrendjét tekintve 3%-a az összes ilyen típusú társaságunkhoz beérkező adatlapnak.

A 2023-as évben az ügyfélelégedettség további javítása érdekében tervezzük az e-ügyfélszolgálati felületünkön a regisztrált ügyfelek részére az előzetes e-mailes tájékoztatás megvalósítását az ütemezett mérőleolvasásokról, mérőcserékről.



Minőségfejlesztési tevékenység

A 2022. 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:

- A fogyasztók igényeinek, elvárásainak megismerése érdekében az ügyfélszolgálati irodákon, valamint a vezetők által kijelölt munkatársakon keresztül a lakóközösségek képviselőivel napi szinten tartjuk a kapcsolatot. A koronavírus járvány hatásainak mérséklődésével újra megtarthatóvá válnak a személyes megjelenést igénylő lakógyűlések, tájékoztató fórumok.
- Tájékoztató kiadványainkban, a helyi rádióban és a sajtóban folyamatosan informáljuk fogyasztóinkat. 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 a kereskedelmi terület munkatársai tartják a kapcsolatot. A szokásos éves nagyfogyasztói partnertalálkozó megtartására a koronavírus járvány hatásainak mérséklődésével újra sor kerülhet.
- 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.

2022. év novemberében került sor az ISO 14001 és az ISO 9001 szabványokon alapuló minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer felügyeleti auditjára.



Környezetirányítás és környezetvédelem

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

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

- a már vizsgált technológiai folyamat feltárt káros környezeti hatásai közül melyek szűntek meg,
- a már vizsgált technológiai folyamat feltárt környezeti hatásai közül melyek változtak, milyen mértékben és milyen irányban,
- a már vizsgált technológiai folyamat változott-e, és ha igen, ennek milyen következményei voltak a környezetre,
- a vizsgált egység milyen új technológia, technológiai berendezés, eljárás alkalmazását vezette be, illetve készül 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 vezetéklukadások 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 2022. évi beruházások a beruházási célok szerinti csoportosításban (E Ft):

Beruházás jellege	2022. év
Piacmegtartó és bővítő	28 371
Üzembiztonságot megőrző, növelő és hatékonyságot javító	176 283
Munkakultúrát, szolgáltatást javító	43 144
Vagyoni értékű jogok, tanulmányok, szoftverbeszerzés	26 353
KEHOP	513 161
Összesen:	787 312

Piacmegtartó és piacbővítő beruházások

A meglévő fogyasztók megtartását, valamint az új fogyasztók belépését támogató beruházásokra a 2022. évben 28,4 M Ft-ot fordított a társaság, amelyből a jelentősebb tételek:

- Befejeződött a Bálicsi úton létesült Golden Corner lakópark hőközpont kivitelezése, továbbá a lakópark 110 db lakásának egyedi hőfogyasztás- ill. használati-melegvíz mérőinek beépítése.
- Elkészült a Nemzeti Kosárlabda Akadémia Sportrehabilitációs Központ távfűtési bekötővezeték és hőközpont létesítés kivitelezése.
- Elkezdődtek a PTE Gyermeksürgősségi Klinika hőközpont létesítés kivitelezési munkái.
- Elkezdődött a Ferencesek Kertje Lakópark II. ütem hőközpont létesítés kivitelezése.

Hatékonyságot javító és üzembiztonságot növelő beruházások

A 2022. évben az üzembiztonságot növelő és hatékonyságot javító beruházások közül a legjelentősebbek a DN300 méretű T-5 jelű gerincvezeték (Lőtér utca) rekonstrukció III. ütemének kivitelezése 77,9 M Ft értékben, továbbá a Péchy Blanka téri távfűtési elosztóvezeték rekonstrukció 33,8 M Ft értékben és a Türr István utcai távfűtési elosztóvezeték rekonstrukció 22,3 M Ft értékben. Ezutóbbi két munka meghibásodásból eredően vált szükségessé a meglévő távfűtési vezetékek hosszabb szakaszon tapasztalt elhasználódott állapota miatt.

Megvalósult a Siklósi út felett átívelő csőhíd megerősítés kivitelezése. Elkészült a Régészeti Múzeum (Széchenyi tér) távfűtési bekötővezeték felújítása. Továbbá a célanyagok beszerzésével megkezdődött a Kodály Zoltán utcai gerincvezeték felújítás II. üteme, a Belvárosi alagút szerkezet felújítása, illetve a PÉTÁV Kft. Tüzér utcai telephely hőközpont felújítása.

Munkakultúrát, szolgáltatást javító beruházások

Ebben a fejezetben azok a beruházások találhatók, amelyek a szolgáltatás minőségét és a munkakultúrát javítják. Ilyen típusúak többek között a gépjármű és gép beszerzés, a telephelyet érintő építészeti felújítások. A gép, gépjármű, műszer és irodai berendezések beszerzésére 40,4 M Ft-ot, a Tüzér utcai telephely irattár és informatikai raktár átalakítások kivitelezésére 2,7 M Ft-ot fordított a PÉTÁV, mely munka a 2023. évben fejeződik be.

2022. évi beruházások (E Ft):

Megnevezés	FEJLESZTÉS			SZINTENTARTÁS			ÖSSZESEN
	Új fejlesztés	Bővítő fejlesztés	Összesen	Részleges rekonstrukció	Felújítás	Összesen	
Távvezetékek	196 102	0	196 102	2 968	149 465	152 433	348 535
Hőközpont	345 430	187	345 617	0	8 699	8 699	354 316
Egyéb szolgáltató eszköz	0	2 746	2 746	7 729	7 235	14 964	17 710
Összesen	541 532	2 933	544 465	10 697	165 399	176 096	720 561
Gép, gépjármű beszerzés	0	0	0	0	40 398	40 398	40 398
Vagyoni értékű jogok, szoftver, tanulmányok	0	0	0	0	26 353	26 353	26 353
Összesen	0	0	0	0	66 751	66 751	66 751
Mindösszesen	541 532	2 933	544 465	10 697	232 150	242 847	787 312

Vagyoni értékű jogok, tanulmányok, szoftver beszerzés

A 2022. évben informatikai szoftver beszerzésekre 6,4 M Ft-ot, hardver beszerzésekre 19,9 M Ft-ot költött a társaság.

Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP)

Az „Új fogyasztók csatlakoztatása és szolgáltatói hőközpontok szétválasztása a pécsi távhőrendszeren” tárgyú KEHOP-5.3.1-17-2017-00008 pályázat keretében 2022. évben összesen 513,1 M Ft-ot fordított a társaság.

A Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) pályázat keretében 2022. év során, a kitűzött határidőre sikeresen lezárult a már előrehozott két korábbi projektrész után fennmaradó III. ütem kivitelezése, melynek során megszüntettünk 10 db korszerűtlen és elavult szolgáltatói tömbhőközpontot, amelyek hatékonysági és gazdaságossági szempontból már nem feleltek meg a modern igényeknek. Helyettük 74 db korszerű, egy-egy épületet ellátó felhasználói hőközpont létesült a hozzá tartozó vezetékhálózattal. Elkészítettünk a keleti városrész felé egy új gerincvezeték, továbbá újonnan, vagy meglévő gázkazános ellátásról távhőre csatlakozott 14 db felhasználó, ezen felül 110 méter nyomvonalhosszúságú vezetékszakaszt modernizáltunk.

KAF (Közműalagút-folyosó rendszer) munkák

A PÉTÁV Kft. hosszú távú üzemeltetési szerződés alapján végzi a Pécsi Vagyonhasznosító Zrt. tulajdonában lévő KAF rendszer fenntartását és üzemeltetését is, ezek együttes bevétele a 2022. évben összesen 57,8 M Ft volt.

Legnagyobb ráfordítás a KAF vasbeton földmészkezet helyreállítása-megerősítése külső feltárással (Esztergályos János utca úttest alatt), melynek árbevétele 24,2 M Ft volt.

Ezen felül az egyéb fenntartási munkák - acélszerkezetek karbantartása, kőműves javítások, rendkívüli hibaelhárítások, illetve az alagútba beszivárgott csapadék okozta iszap mentesítés elvégzett munkái - összesen 11,3 M Ft-os árbevételt eredményeztek.



Átlagos statisztikai állományi létszám	
Megnevezés	Létszám (fő)
Fizikai összesen	98
Szellemi összesen	73
Mindösszesen	172



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 2022. 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.

2022-ben is folytattuk dolgozóink szakmai ismereteinek fejlesztését, ezen belül a munkatársak számára lehetőséget biztosított a kft. tűzvédelmi szakvizsgán, munkavédelmi oktatáson való részvételre, valamint minősített hegesztői képesítések megújítására és megszerzésére.

A PÉTÁV Kft. átlagos állományi létszáma 2022. december 31-én 172 fő volt.

Keresetszínvonal

A bérköltség és az átlagos statisztikai létszám alapján a 2022. évi keresetszínvonal (1 főre jutó bérköltség) összege 681 E Ft/fő/hó.

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

Dolgozóink számára 2022. 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), melynek összege évesen 700 E Ft/fő.



Mérleg-fordulónap után bekövetkezett események

Mérleg fordulónap után, 2023. január 1-től a 8/2022. (XII. 28.) EM rendelet által módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg a Pannon Hőerőmű Zrt., mint hőtermelő érvényes hatósági díjtételeit, melyek az alábbiak:

- alapidj: 163 540 000 Ft/hó
- hődij: 3 885 Ft/GJ.

A fent említett EM rendelet módosította az 51/2011. (IX.30.) NFM rendeletet is, a távhőszolgáltatónak nyújtandó támogatás mértékét illetően. A kéttarifás rendszer havi fix összegű támogatási része 2023. január 1-jétől 293 008 818 Ft/hó, a lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatás mértéke pedig 1 792 Ft/GJ.

A hatályos 50/2011. (IX.30.) NFM határozza meg 2023. január 1-től a külön kezelt intézmények számára nyújtott szolgáltatás díját is, mely az alábbi értékre módosult:

- hődij: 4 609 Ft/GJ

Az egyéb felhasználók részére nyújtott távhőszolgáltatás díjának meghatározása továbbra is a szolgáltatási szerződések hatáskörébe, melynek értelmében az alapidjak 34,51%-kal csökkentek 2023. január 1-től.



