

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. június 26-án

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi beszámolójának jóváhagyása és az igazgatósági elnök 2023. és 2024. évi prémiumfeladataival kapcsolatos döntések meghozatala

Iktatószám: 5340/2024.

Melléklet: 5 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Plangár-Végh Edina ügyintéző

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság	SzMSz. 1. melléklet 3.3.10. pont

A döntés meghozatalához szükséges szavazati arány (a megfelelő aláhúzendő):

egyszerű - minősített

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:
Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

Komlói Fűtőerőmű Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.

Határozatot kapják:

Ld.: meghívottak

Tisztelt Képviselő-testület!

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. május 29. napján tartotta összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülését, amelyen tárgyalta és elfogadta a társaság 2023. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, valamint az üzleti jelentést.

Az összevont ülés jegyzőkönyvének kivonatát az előterjesztés 1. számú melléklete, a Zrt. 2023. évi beszámolóját, annak mellékleteit az előterjesztés 2. sz. melléklete, a 2023. évi prémiumfeladatok megvalósulásáról szóló beszámolót az előterjesztés 3. sz. melléklete tartalmazza.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2023. gazdasági évet 2.735.048. Ft egyező mérleg főösszeggel és 5.457 eFt adózott eredménnyel zárta. A társaság 2023. évi beszámolóját az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság a fenti eredménnyel egyhangúlag elfogadta. Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadott javaslata alapján az Alapító egyhangúlag úgy határozott, hogy a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi. Az összevont ülésen meghozott 3/2024. (V.29.) számú alapítói határozat a jegyzőkönyvben (1. sz. melléklet) található.

Mayerhoff Attila, a Zrt. igazgatósági elnöke elkészítette a 2023. évi prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját (3. sz. melléklet). A Képviselő-testület 127/2023. (IX.28.) sz. határozata értelmében a feladatok teljesülése esetén az éves prémiumkeret kifizetésének 100 %-a történhet meg. Tekintettel a 100%-os teljesítésre a 2/2024. (V.29.) sz. Alapítói Határozat a társaság igazgató-főmérnökének 2023. évre kifizethető prémiumát a prémiumkeret 100%-ának megfelelő összegben határozta meg. (1. sz. melléklet)

Az igazgatósági elnök, Mayerhoff Attila munkaszerződése szerint prémiumfeladat meghatározására a munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult. A 2024. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslat az előterjesztés 4. sz. mellékletét képezi.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2024. május 29. napján tartott ülésén tárgyalta a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó jelentések tárgyú előterjesztést, mely dokumentáció tájékoztatás céljából jelen előterjesztés 5. sz. mellékleteként került csatolásra.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület tárgyalja meg és az illetékes bizottság véleményének figyelembevételével fogadja el a társaság 2023. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az igazgatósági elnök 2023. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját, valamint engedélyezze az éves prémiumkeret 100 %-ának megfelelő prémium kifizetését, továbbá fogadja el a 2024. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslatot.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, valamint a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság véleménye alapján – megtárgyalta a „*Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi beszámolójának jóváhagyása és az igazgatósági elnök 2023. és 2024. évi prémiumfeladattal kapcsolatos döntések meghozatala*” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. Komló Város Önkormányzat, mint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. egyedüli részvényese elfogadja a társaság 2023. évi beszámolóját, annak mellékleteit és az üzleti jelentést. A 2023. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint fogadja el:

- A beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelel.
 - Az eszközök és források egyező mérlegfőösszege 2.735.048. ezer Ft; az adózott eredmény 5.457 ezer Ft.
 - Az adózott eredmény eredménytartalékba kerül.
2. A Képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 3/2024. (V.29.) sz. Alapítói Határozatot. Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2024. évi gazdálkodásáról legkésőbb 2025. június 30. napjáig tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2025. június 30.

Felelős: Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

3. A Képviselő-testület elfogadja Mayerhoff Attila igazgatósági elnök 2023. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját. Megállapítja, hogy az elnök részére kiírt 2023. évi prémiumfeladatok 100%-ban teljesültek, így a társaság igazgatósági elnökének 2023. évre kifizethető prémiumát - a Képviselő-testület 127/2023. (IX.28.) sz. határozata értelmében - a teljes prémiumkeret 100 %-ának megfelelő összegben határozza meg.
A Képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja az Alapító igazgatósági elnök részére kifizethető prémium mértékéről szóló 2/2024. (V.29.) sz. határozatát.
4. A Képviselő-testület 2024. évre vonatkozóan Mayerhoff Attila igazgatósági elnök részére az alábbi prémiumfeladatokat határozza meg:
1. Üzletmenet-folytonossági terv elkészítése a biomassza fűtőműre vonatkozóan (prémiumkeret: 50%)
 2. Az NKT4 következő ciklusára (2026-2030) vonatkozó ingyenes kvótakiosztási kérelem és kapcsolódó dokumentumainak (NIMs, MMP) benyújtása (prémiumkeret:40%)
 3. A 2023. évi XXIII. törvény (kiberbiztonsági tanúsítás) implementálásának megkezdése (prémiumkeret: 10%)

A Képviselő-testület felkéri az igazgatósági elnököt, hogy a kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről a 2024. évi beszámolóval egyidejűleg tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2025. június havi képviselő-testületi ülés

Felelős: Polics József polgármester
Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

Komló, 2024. június 18.

**Polics József
polgármester**

JEGYZŐKÖNYV

A KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ Zrt. ÖSSZEVONT ALAPÍTÓI, IGAZGATÓSÁGI ÉS
FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI ÜLÉSÉRŐL

Ülés időpontja: 2024. május 29.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

,amely készült a **Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cg: 02-10-060315; székhely: 7300 Komló, Bem u. 24.) Igazgatóság elnöke által összehívott, **2024 május 29-én 13:00 órakor** a Komlói Fűtőerőmű Zrt. I. emeleti tárgyalójában (7300 Komló, Bem J.u.24.) megtartásra került **összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági üléséről.**

Jelen vannak:

Mayerhoff Attila	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatóság Elnöke
Ferenczy Tamás	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatósági tag
Jégl Zoltán	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatósági tag
dr. Pál Gabriella	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottság Elnöke
Gerencsér Ágnes	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottsági tag
Imre Ferenc	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottsági tag
Kalocsai-Tompa Eszter	AD-MŰ Kft. — Könyvvizsgáló
Berbás Hajnalka	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Gazdasági igazgató
Szatmári-Noviczki Ildikó	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — jegyzőkönyvvezető

Mayerhoff Attila köszönti a megjelenteket. Külön köszöntötte Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgálót. Megállapítja, hogy az Alapító, az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság részéről a tagok teljes létszámban jelen vannak, az ülés 100 %-ban határozatképes. A jelenlévők egyhangúlag megszavazzák Mayerhoff Attilát levezető elnöknek, és Szatmári-Noviczki Ildikót jegyzőkönyvvezetőnek. A levezető elnök ismerteti az ülés napirendi pontjait, melyet a résztvevők egyhangúlag megszavaznak. Az ülés meghívottjai a napirendi pontokhoz készített írásos előterjesztéseket előre megkapták.

Napirendi pontok:

1. Beszámoló az igazgató-főmérnök 2023. évi prémiumfeladatiról
2. Belső kontrollrendszerhez kapcsolódó jelentések
3. 2023. évi beszámoló
4. Energiabeszerezési szerződések jóváhagyása
5. Egyebek

1. NAPIRENDI PONT: BESZÁMOLÓ AZ IGAZGATÓ-FŐMÉRNÖK 2023. ÉVI PRÉMIUMFELADATAIRÓL

Mayerhoff Attila: A feladatokról szóló beszámoló elfogadása Alapítói döntést igényel; a polgármester úr részére megküldésre került a 2023. évi prémiumfeladatokról készített írásos beszámoló. Komló Város Önkormányzat Képviselő testületének 127/2023.(IX.28.) sz. határozatával fogadta el az igazgatóság elnökének 2023. évi 3 pontban meghatározott prémiumfeladatait. A kitűzött feladatok 100 %-ban teljesítésre kerültek.

Polics József: Minden alkalommal az adott évre kitűzött feladatok értékelése kritikus szemmel történik. A 2023. évre vonatkozó célfeladat megvalósulásáról, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnöke által készített írásos beszámolót elfogadja és jóváhagyja a beszámolóban is szereplő éves prémiumkeret 100 %-os mértékű kifizetését.

Az Alapító az alábbi döntést hozza ezen napirendi ponttal kapcsolatban:

2/2024. (V.29.) sz. Alapítói Határozat

Az Alapító a társaság igazgató-főmérnökének 2023. évre kifizethető prémiumát a prémium keret 100 %-ának megfelelő összegben határozza meg.

2. NAPIRENDI PONT: BELSŐ KONTROLLRENDSZERHEZ KAPCSOLÓDÓ JELENTÉSEK

Mayerhoff Attila: A 339/2019.(XII.23.) Kormányrendelet a gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szól. Társaságunknak is belső ellenőrzési és megfelelőségi rendszert kell/kellett bevezetnie. 2023-ban kezdődött meg a ETK Zrt-vel a közös munka, ami jelenleg is tart. Vannak területek melyek lezárásra kerültek, mint pld. a működésünkre vonatkozó 11 belső szabályzat, melyek 2023. június 1-jétől bevezetésre kerültek. A rendelet előírja a megfelelésért felelős számára, hogy évente legalább egyszer jelentést készítson a gazdasági társaság első számú vezetője és a felügyelőbizottság részére. Ez megtörtént, a jelentés az előterjesztés mellékletét képezi. Elkészült a belső kontrollrendszeréről az első számú vezető által készített írásos nyilatkozat is, mely úgyszintén melléklete az előterjesztésnek.

Felkérte a felügyelőbizottságot tegye meg véleményét és hozza meg határozatát a vezetői nyilatkozat vonatkozásában.

2/2024.(V.29.) sz. Felügyelőbizottsági határozat

A Felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadja a gazdasági társaság első számú vezetőjének nyilatkozatát és a megfelelési jelentést.

3.NAPIRENDI PONT: 2023. ÉVI BESZÁMOLÓ

Mayerhoff Attila: A társaság 2023. évi beszámolója minden érdekelt számára előzetesen kiküldésre került, az abban foglalt fontosabb adatokat a levezető elnök szóban is ismerteti, kialakulásukról tájékoztatást ad.

Hőenergia termelés: A 2023-as év fűtési szempontból enyhe volt. Az elmúlt 10 év legalacsonyabb hőtermelési időszaka volt. 2023. októberében fele annyi hőenergiát értékesítettünk, mint a korábbi évek átlaga alapján. Energiatermelő berendezéseink által előállított energia megosztásában a biomassa kazán 84 %-ot, a gázkazánok 15 %-ot, a gázmotoros termelés pedig mindössze 1 %-ot tett ki. *Értékesített hőenergia* tekintetében egy markáns különbség van a korábbi évekhez képest, oka a közületek hőfelhasználásának jelentős csökkenése, ~ 30 %.

Villamosenergia-termelés 184 MWh mennyiségben történt, ami 2022-höz képest -1,1 Mrd forint bevételkiesést jelentett. A piaci árviszonyok miatt a gázmotoros termelés is az eddigi legalacsonyabb szintet érte el. A garantált eredményes szerződéses konstrukció eredményeként az eredményre gyakorolt hatása 107 millió forintos eredményjavulást okozott. 2022-ben a magas villamos energia bevétel miatt sikerdíjat fizettünk vissza, 2023-ban kapacitásdíj prémiumot kaptunk. *Tüzelőanyag felhasználás* területén a földgáz felhasználás nagyon alacsony szintű volt, döntő többségben a biomassa kazán üzemelt, ezáltal a szén-dioxid kibocsátásunk is nagyon csekély lett. *Egyéb bevételeink* 83%-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatási támogatás adja, ez tárgyévben 1,8 milliárd forintot tett ki. A 2023. évi tényleges megigényelt támogatás 1879,2 millió Ft volt, 2022-ről 652 millió forint került áthozatalra és 845 millió forint került elhatárolásra a következő időszak veszteségeinek fedezetére, így alakult ki a beszámolóban szereplő 1686 millió Ft. *Anyagjellegű ráfordításoknál* 670 millió forint növekmény van, melyből 411 millió forint gázköltség és 206 millió a vásárolt villamos energia költségnövekménye. *Személyi jellegű ráfordítások* összegénél 24 %-os növekmény mutatkozik,

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

mely a 20 %-os egységes alapbér fejlesztés és az év végi egyszeri 200 ezer forint cafetéria juttatásból adódóik.

Egyéb ráfordításoknál csökkenés van -556 millió forint, melynek oka a villamos energia értékesítés után meg nem fizetett sikerdíj. *Pénzügyi műveletek eredményénél* a szabad pénzeszközök lekötéséből 85 millió forint kamatbevétel realizálódott. Társaságunknak folyószámlahitelre nem volt szüksége a 2023-as évben.

Üzemi tevékenység eredménye -71 093 ezer forint veszteség, az adózott eredmény 5 457 ezer forint nyereség.

Mérleg: Befektetett eszközöknél kismértékű növekmény van a 2022-höz képest. Műszaki, gépek berendezések nőttek, ez a több eszköz sikeres beszerzésének köszönhető.

Az eszközök értéke 2 735 048 ezer forint.

Forrás oldalon a jegyzett tőkében nincs változás. Hosszú lejáratú hitele sincs a társaságnak. Kötelezettségeknél a vagyronkezelt intézmények költségei szerepelnek. A bevételek passzív időbeli elhatárolásnál tartjuk nyilván a 845 millió forint távhőártámogatásból befolyt pénzüsszeget, ami a várható veszteségek finanszírozásához szükséges.

Forrás értéke megegyezik az eszközök értékével; 2 735 048 ezer forint.

Jogszabályi előírás, hogy berendezésenként, termelési technológiánként az alaptevékenységünkre vonatkozóan készítsünk egy eredménykimutatást, illetve az egyéb tevékenységeinkre (villamosenergia-termelés és minden más) is készítsünk egy eredménykimutatást. A jogszabály szerinti szétválasztási módszertan szerint az egyéb tevékenységek eredménye -117,8 millió Ft veszteség. A villamosenergia-termelés eredménye 133,2 millió Ft. Az egyéb tevékenységek és a villamos energia termelés összesített eredménye még pozitív. A villamos energia termelés várhatóan ebben az évben is alacsony szinten marad, így ennek nyeresége és az egyéb tevékenységek vesztesége közelít egymáshoz. 2024-ben fontos, hogy év közben is monitorozzuk az egyéb tevékenységek eredményeit, mivel a tendencia azt mutatja, hogy a közelít a 0-hoz az egyéb tevékenységek eredménye.

Mayerhoff Attila: felkéri a *könyvvizsgálót*, hogy mondja el véleményét a társaság éves beszámolójával kapcsolatosan.

Kalocsai-Tompa Eszter: Köszöntöti a résztvevőket. A társaság által készített beszámoló igen részletes, melynek könyvvizsgálata problémamentesen lezajlott. A 2023-es évre tiszta könyvvizsgálati jelentést tud kiadni.

A felügyelőbizottságnak és a tulajdonosnak javasolja a beszámoló elfogadását.

Mayerhoff Attila: megköszönve a könyvvizsgálói hozzászólást felkéri az *Igazgatóságot* tegye meg észrevételét, hozzászólását és hozza meg döntését a beszámoló elfogadásáról.

Jégl Zoltán: Szükséges az alaptevékenység mellett a villamosenergia-termelés továbbvitele. Javasolja más bevételi forrás felkutatását is, mivel a villamosenergia-termelés jelen piaci viszonyok miatt elég bizonytalan.

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

Az **Igazgatóság** egyhangúlag *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 735 048 ezer Ft és az adózott eredmény 5 457 ezer Ft nyereség.

6/2024. (V.29.) Igazgatósági határozat

Az **Igazgatóság** egyhangúlag, 3 igen szavazattal *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2023. évi gazdálkodásról, melyben *az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 735 048 ezer forint és az adózott eredmény 5 457 ezer forint nyereség. Javasolja az Alapítónak az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.*

Mayerhoff Attila: Felkéri a *Felügyelőbizottság elnökét*, hogy a FEB nevében értékelje a társaság 2023. évi beszámolóját.

dr. Pál Gabriella: A beszámolót áttanulmányozva és a 2023-as évben megtartott összevont üléseken ismertetett tények alapján a felügyelőbizottság a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi beszámolóját (mérleg-és eredménykimutatás) 2.735 048 E Ft egyező főösszegű eszköz és forrással és 5 457 E Ft adózott eredménnyel a felügyelő bizottság tagjainak elfogadásra javasolja. A felügyelőbizottság az üzleti jelentés 4. pontjában szereplő, az adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolására vonatkozó javaslattal egyetért.

3/2024. (V.29.) Felügyelőbizottsági határozat

A **felügyelőbizottság** egyhangúlag, 3 igen szavazattal *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2023. évi gazdálkodásról, melyben *az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 735 048 ezer forint és az adózott eredmény 5 457 ezer forint nyereség. Javasolja az Alapítónak az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.*

Mayerhoff Attila: Felkéri az *Alapító* képviselőjét, hogy tegye meg hozzászólását a beszámolóval kapcsolatban.

Polics József: A beszámoló a szokásos precizitással került összeállításra. Az értékesített hőenergia tekintetében kialakult nagy elmaradást a közületek hőfelhasználásának jelentős csökkenése okozta. A markáns hődíjváltozás takarékosagra ösztönözte ezen fogyasztói kört. Kintlévőségek szépen alakultak, csökkentek. A bérnövekménynek nagyon örül, ez fontos tényező a mai helyzetben. A meglévő munkavállalói létszámmal a 10 millió forintos egyéb tevékenységből származó bevétel produkálásához gratulál. Az Alapító a beszámolót áttanulmányozva, a könnyvizsgáló és a felügyelőbizottság véleményét is figyelembe véve a társaság 2023. évi éves mérlegbeszámolóját *elfogadja és gratulál az elért eredményhez.*

z Alapító az alábbi határozatot hozza:

3/2024.(V.29.) sz. Alapítói Határozat

Az **Alapító** *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2023. évi gazdálkodásról, melyben *az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 735 048 ezer Ft, az adózott eredmény 5 457 ezer forint nyereség, melyet eredménytartalékba helyez.*

4. NAPIREND: ENERGIABESZERZÉSI SZERZŐDÉSEK JÓVÁHAGYÁSA

Mayerhoff Attila: *Földgázbeszerzés*nél a 2024/2025-ös gázévre a távhőtermelők az eljárást saját hatáskörben szabadpiaci beszerzésként bonyolíthatták le; mely 3 fordulós volt. Az ajánlatok széles körű feltételrendszer tartalmaznak, az ajánlattevők árait a tőzsdei árakhoz kötötték. Nyertes ajánlattevő az AUDAX Gas Trading Kft. lett, az árképzés és egyéb főbb feltételeket az előterjesztés tartalmazza. Gázmotor és távhős mennyiségre is szerződünk, az árképzés: tőzsdei ár+S, fixálás nélküli esetben nincs TOP sáv, fixálás esetén a fixált mennyiség 75 %-át el kell fogyasztani. Az S értéke a nyertes ajánlattevő esetében 5,920 EUR/MWh, a többi ajánlattevő esetében ez 10,35 EUR/MWh, 7,45 EUR/MWh, ill. 11,055 EUR/MWh volt.

*Villamos energia vásárlási szerződés*ünk 2024. június 30-án lejár. A következő időszakra vonatkozóan (2024.07.01-2025-06.30.) a beszerzési eljárás lefolytatásra került, teljesen szabadpiaci beszerzés, 2 fordulóval. Az E2 Hungary Zrt. ajánlata volt a legkedvezőbb, ez került elfogadásra, melynek részleteit az előterjesztés tartalmazza. Az árképzés ebben az esetben is a tőzsdei ár+C (kereskedői felár) alapon történik. Az E2 esetében a C értéke 10,62 EUR/MWh volt, a másik ajánlattevő esetében 25,929 EUR/MWh.

Faapríték beszállítás vonatkozásában megkötésre került az éves szerződés (2024.05.01-2025-04.30.) a hosszútávú szerződésben foglalt árképlet alapján. Az új ár 41.020.- Ft/tonna, ami 28,2%-os növekményt jelent. A növekmény döntő részben a tüzifa fogyasztói árindex következménye. A CARBONEX Kft-vel megállapodást kötöttünk cca. 200 tonna faapríték próba beszállítása vonatkozásában ez év május 1 és augusztus 31 közötti időszakban, nettó 41.000.- Ft/tonna áron, árképlete megegyezik az erdészetével.

Felkéri az Igazgatóságot, hogy tegye meg hozzászólását a napirendi ponttal kapcsolatban.

7/2024. (V.29.) Igazgatósági határozat

Az Igazgatóság egyhangúlag elfogadja az E2 Hungary Zrt-vel kötött 2024/25-ös időszakra vonatkozó villamos energia vásárlási szerződést, A Mecsekerdő Zrt-vel a 2024/25-ös időszakra kötött aprítékbeszállítási szerződést, a CARBONEX Kft-vel kötött aprítékbeszállítási szerződést és az AUDAX Gas Trading Kft-vel kötött 2024/25-ös gázévi gázszerződést.

5. NAPIREND: EGYEBEK

Mayerhoff Attila: Május 10-én kihirdetésre került a távhőszolgáltatási támogatás módosításáról szóló rendelet. Ennek értelmében 2024. április 1-től kb. 7,5 millió Ft/hó mértékben megnövelték a havi fix támogatásunkat. A növekmény fedezetet ad a használati melegvíz szolgáltatás költségkülönbözeteiből adódó veszteségre.

Pályázat került beadásra a Magyar Kézilabda Szövetség felé a sportcsarnokban 2024. évi rezsiköltségeinek (villamos energia és fűtés) fedezésére. Az elszámolható becsült támogatási összeg 9,5 millió forint.

Módosult a távhőszolgáltatási törvény, melynek értelmében a lakásonkénti fűtési költség megosztók felszerelése kötelező, ha műszakilag megvalósítható és költséghatékony.

A helyi önkormányzatnak rendeletben kell szabályozni a költségmegosztó felszerelésének műszaki megvalósíthatósági és költséghatékonysági egyedi szempontjait. A rendeletet december 31-ig kell meghozni. A MaTáSzSz fogyasztásmérési bizottsága javaslatot fog tenni a rendeletben meghatározandó fogyasztáscsökkenési százalékra.

Jelenlévők nem tettek új javaslatot, észrevételt így a levezető elnök megköszönte a részvételt az ülést bezárta.

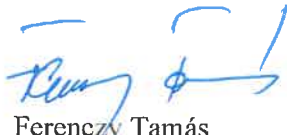
K.m.f



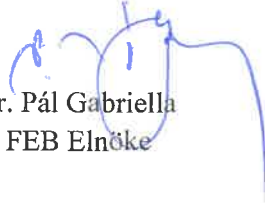
Mayerhoff Attila
Levezető elnök



Polics József
Tulajdonosi képviselő, Alapító



Ferenczy Tamás
Igazgatóság tagja



dr. Pál Gabriella
FEB Elnöke



Imre Ferenc
FEB tag



Szatmári-Noviczki Ildikó
jegyzőkönyvvezető

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. Felügyelőbizottság elnökének a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi beszámolója tárgyában készült jelentése

A jelentés jogszabályi háttere:

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:120 § (2) bekezdése, A Komlói Fűtőerőmű Zrt. Felügyelőbizottság Ügyrendje 2.17. pontja.

A jelentés tárgya:

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi beszámolója (mérleg és eredménykimutatás), a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi gazdálkodásáról szóló Kiegészítő melléklet és annak mellékletei, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi Üzleti jelentése és mellékletei.

A jelentés elkészítésekor figyelembe vett egyéb tényezők:

A 2023. évben megtartásra került összevont alapítói, igazgatósági és felügyelőbizottsági üléseken ismertetett tények, adatok, információk.


A jelentés megállapításai:

A 2023. évi beszámoló a hatályos törvényi rendelkezések alapján a számviteli alapelvekkel összhangban, a vonatkozó belső rendelkezések figyelembevételével készült, 2023. december 31-i fordulónappal.

A felügyelőbizottság a jelentés tárgyát képező dokumentumok megismerését követően a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját 2.735.048 E egyező főösszegű eszköz és forrással 5.457 E adózott eredménnyel elfogadásra javasolja.

A felügyelőbizottság az üzleti jelentés 4. pontjában szereplő, az adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolására vonatkozó javaslattal egyetért.

Komló, 2024. május 28.


dr. Pál Gabriella
a felügyelőbizottság elnöke

13565956-3530-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060315

Cégjegyzék szám



Komlói Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24

72/582-100

Éves beszámoló
2023

Keltezés: Komló, 2024.04.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-00

02-10-060315

Cégjegyzék szám

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Komló Fűtőerőmű Zrt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 202 335	0	1 218 318
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 154	0	90
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
6	4. Szellemi termékek	2 154		90
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 200 181	0	1 212 165
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 005 514		994 359
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 080		151 266
14	4. Tenyészállatok	5 069		4 330
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előlegek	75 518		62 210
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	6 063
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		6 063
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Komló, 2024.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZR
 7300 Komló, Bem J.u.24.
 Adószám: 13565956-2-02


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Komló Fűtőerőmű Zrt

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök			
30	I. KÉSZLETEK	1 460 130	0	1 484 148
31	1. Anyagok	435 973	0	362 060
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	134 373		165 675
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	7 581		7 581
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	0		0
36	6. Készletekre adott előlegek	294 019		188 804
37	II. KÖVETELÉSEK			
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	191 259	0	522 947
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	102 485		198 264
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések			
44	7. Követelések értékelési különbözete	88 774		324 683
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK			
54	1. Pénztár, csekkok	832 898	0	599 141
55	2. Bankbetétek	1 759		1 340
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	831 139		597 801
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	201 117	0	32 582
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	200 408		28 696
59	3. Halasztott ráfordítások	709		3 886
60	Eszközök összesen	2 863 582	0	2 735 048

Keltetés: Komló, 2024.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZR
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02



a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke			
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 073 656	0	1 079 113
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410		831 410
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TÖKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	330 875		330 875
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-263 169		-88 629
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			
72	E. Céltartalékok	174 540		5 457
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	34 719	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	34 719		
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek			
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	694 847	0	488 909
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	74 585	0	74 585
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
		74 585		74 585

Keltetés: Komló, 2024.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZR
 7300 Komló, Bem J.u.24.
 Adószám: 13565956-2-02


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	adatok E Ft-ban
				Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	620 262	0	414 324
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
98	5. Váltótartozások	497 775		355 087
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	122 487		59 237
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások			
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 060 360	0	1 167 026
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	652 764		845 050
108	3. Halasztott bevételek	15 638		26 210
		391 958		295 766
109	Források összesen	2 863 582	0	2 735 048

Keltetés: Komló, 2024.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZR
 7300 Komló, Bem J.u.24.
 Adószám: 13565956-2-01

41
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	2 365 047		1 230 884
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	2 365 047	0	1 230 884
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 581		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	16 250		34 331
7	III. Egyéb bevételek	23 831		34 331
8	ebből: visszaírt értékvesztés	938 542		2 022 772
9	5 Anyagköltség	22 980		9 602
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 259 552		1 883 325
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	256 235		292 440
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	22 332		29 825
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 556		1 130
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	78 717		87 937
15	10 Bérköltség	1 618 392	0	2 294 657
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	465 703		556 787
17	12 Bérjárulékok	52 930		80 672
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	60 513		80 766
19	VI. Értékcsökkenési leírás	579 146	0	718 225
20	VII. Egyéb ráfordítások	81 079		89 815
21	ebből: értékvesztés	812 592		256 383
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 372		3 058
		236 211	0	-71 093

Keltetés: Komló, 2024.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	e	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		85 149
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			3 395
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	88 544
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 385		
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
39	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
40	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 062		11 994
41	ebből: értékelési különbözet			
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	43 447	0	11 994
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43 447	0	76 550
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	192 764	0	5 457
45	X. Adófizetési kötelezettség	18 224		0
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	174 540	0	5 457

64

Keltetés: Komló, 2024.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZR
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02

a vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2023. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2024.április 30.

Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	5
A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	7
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	11
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	14

ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaságot a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2005. október 18. napján Cg. 02-10-060315 számú cégjegyzék számon jegyezte be átalakulással a Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaságból.

Az alapítói határozatnak megfelelően a társaság alapítója Komló Város Önkormányzata (7300 Komló, Városház tér 3.), a társaság alaptőkéje, részvényei: (100% önkormányzati tulajdonban)

8310 db 1. sorozatszámú 100 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény,
410 db 1. sorozatszámú 1 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény.

A társaság székhelye: 7300 Komló, Bem u 24.

A társaság honlapjának címe: www.komloieromu.hu

A részvénytársaság ügyvezető szerve a három tagból álló igazgatóság, 2020. január 01-től az igazgatóság tagjai:

1. Mayerhoff Attila	Igazgatóság elnöke	7300 Komló, Iskola u. 36
2. Ferenczy Tamás	Igazgatóság tagja	7300 Komló, Május 1. u.8
3. Jégl Zoltán	Igazgatóság tagja	7300 Komló, Mecsekfalu völgy 55.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló az AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, képviseli Kalocsai-Tompa Eszter (2481 Velence, Ország út 94/A.)

Kamarai tagsági szám: 007249

A beszámolót összeállította: Berbás Hajnalka gazdasági igazgató

Mérlegképes regisztrációs szám: 116833

A részvénytársaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság tagjai 2023 évben:

1. Dr. Pál Gabriella	Felügyelő bizottság elnöke	7300 Komló, Vértanúk u. 20. fszt. 2
2. Gerencsér Ágnes	Felügyelő bizottság tagja	7300 Komló, Nagyszántó u. 7/A. fszt. 1
3. Imre Ferenc	Felügyelő bizottság tagja	7300 Komló, Kossuth u. 111. 3/10

A társaság főtevékenysége gőzellátás, légkondicionálás (TEÁOR 3530). Tevékenységi körébe tartozik a kapcsolt energiatermelés keretében előállított villamosenergia értékesítés, és több – a főtevékenységhez szorosan kapcsolódó – egyéb tevékenység is, valamint önkormányzati tulajdonú ingatlanok vagyonkezelése és üzemeltetése. Az egyes tevékenységek árbevételbeli aránya:

2023	Árbevétel E Ft	Arány %
távhőszolgáltatás	1 040 642	84,54%
villamos energia termelés	45 167	3,67%
egyéb tevékenységek	145 075	11,79%
Összesen:	1 230 884	100,00%

A Zrt. a Számviteli törvény előírásainak megfelelő belső szabályzatokkal rendelkezik, melyek a jogszabályi változásokat és a belső sajátosságokat figyelembe véve folyamatosan felülvizsgálatra kerülnek.

A Társaság a Sztv. 22§ (1) bekezdésében foglalt lehetőségek közül az „A” változat szerint készíti el a mérleget.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a Szt. 71.§ (1) bekezdés a) pontjában bemutatott összköltség eljárással állapítja meg.

Az eredmény-kimutatás a Szt. 2. sz. melléklete szerinti tagolásban és tartalommal készül.

Az éves beszámolót a naptári évről december 31-i fordulónappal készítjük el, és legkésőbb a tárgyévet követő év május 31-ig kell a cégbíróságnál letétbe helyezni, illetve nyilvánosságra hozni. Ezen időszakon belül a mérlegkészítés végső időpontjául körülményeink figyelembevételével a tárgyévet követő év február utolsó napját határoztuk meg.

A társaság amortizációs politikája szerint az értékcsökkenés elszámolását az üzembehelyezés napjától az eszköz „használaton kívüli” minősítése napjáig, illetve az eszköz értékének nullára történő leírásáig végezzük. Az értékcsökkenés az eszközök bruttó értéke alapján, a társasági adóról szóló törvény 2. számú mellékletében előírt leírási kulcsok alkalmazásával történik.

A 100 000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben számoljuk el.

Főbb értékelési szabályok:

A Társaság nem alkalmazza a Szt. 57 § (3) bekezdésében foglaltakat. („Piaci értéken” történő értékelés.)

A vásárolt készleteket súlyozott átlagáron tartjuk nyilván, mennyiségben és értékben.

A követelések értékelésének időpontja a tárgyévet követő év január 31. A mérlegfordulónapon fennálló, ezen időpontig ki nem egyenlített követelések értékelését végezzük el az adós minősítése alapján.

Az értékvesztés elszámolása a lakossági fogyasztók és kibocsátott számlák nagyságrendje miatt csoportos módszerrel történik a lejáratú idő alapján, az egyéb fogyasztók minősítése egyedileg történik.

A belföldi vevőkkel szembeni követelést, a számlázott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel, növelve a visszaírt értékvesztéssel mutatjuk ki a mérlegben.

A beszámoló a hatályos számviteli alapelvek és belső előírások figyelembevételével készült. A mérlegsorok leltárral alátámasztottak, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyezősége biztosított.

A társaság pénzforgalmának döntő hányadát az OTP Bank NYRt. és az ERSTE Bank ZRt. bonyolítja.

VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA / 2, 3, 6, 7, 10, 11. számú mellékletek./

A társaság *pénzügyi helyzetét* alapvetően a távhőszolgáltatási támogatás, a fűtési idényhez kötődő hődíj elszámolási technika, és a fogyasztók fizetési képessége, a mindenkori beruházási tevékenység pénzügyi forrásainak alakulása határozza meg.

Társaságunk 2023 évben folyószámlahitelt nem vett igénybe, új hitelterhet nem vállaltunk, hosszúlejáratú beruházási hiteleink az előző években lejártak. Likvid pénzeszközeinket kamatozó betétben kötöttük le 7-30 napos időtartamokban. Hosszú lejáratú kötelezettségként kizárólag a vagyonekezelésbe vett ingatlanok értéke található.

A kötelezettségek, azon belül a hitelek, kölcsönök alakulását a 2.sz. melléklet, az összes forráson belüli arányát a 7.sz. melléklet tartalmazza.

A 3. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 129.680 E Ft pénzeszköz változás következett be. 99.577 EFt-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk.

A Zrt. *statikus likviditási helyzetét*, vagyis a társaság kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét, illetve ennek idő-perspektíváját a 11. sz. melléklet mutatja be. A likviditási mutatók értéke a bázis időszakhoz képest javult, a társaság statikus likviditási helyzete jónak mondható.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 45 nap, a szállítók

futamideje 56 nap, jellemzően a tüzelőanyag beszállítók kedvező fizetési feltételeinek következtében.

A Zrt. jövedelmezőségi mutatóit a 10. sz. mellékletben részletezzük. Üzemi eredmény kategóriában társaságunk -71.093 EFt veszteséget realizált, míg adózott eredmény kategóriában 5.457 EFt eredményt sikerült elérnünk.

Pénzügyi eredmény kategóriában a bázishoz képest 119.997 EFt-os eredményjavulás következett be. A jelentősen megemelkedett betéti kamatok következtében likvid pénzeszközeink 7-30 napos lekötésével 85.149 EFt kamatbevételt realizáltunk. Devizaszámlánk év végi értékeléskor a bázishoz képest erősödő HUF következtében pedig 11.256 EFt árfolyamvesztést szenvedtünk el, összeségében 76.550 EFt pénzügyi eredményt realizáltunk.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása:

A társaság eszközállományának értéke 2.735.048 EFt, mely 4,49 %-kal csökkent, a befektetett eszközök állománya értékének 1,33%-os, a forgóeszközök 1,64%-os növekedése, valamint az aktív időbeli elhatárolások 83,8%-os csökkenése következtében. Tárgyidőszakban 96.466 EFt értékű beruházást hajtottunk végre, 89.815 EFt amortizáció elszámolása mellett.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök 44,55 %, a forgóeszközök 54,26% míg az aktív időbeli elhatárolások 1,19 %-ot képviselnek. A forgóeszközök között a követelések 331.688 EFt-tal növekedtek, míg a készletekben 73.913 EFt-os, a pénzeszközökben 233.757 EFt-os csökkenés történt.

Bázisidőszakhoz képest a legjelentősebb változás eszközoldalán a vevőkövetelések és az aktív időbeli elhatárolások között történt. 2024-ben egy új vállalatirányítási rendszert vezettünk be, emiatt a 2023. decemberi hődíjakat még a régi rendszerben számláztuk le, és 2023 évben vevőkövetelésként számoltuk el. Az előző években a decemberi hődíjak és a januári alapdíjak egy számlán kerültek kiszámlázásra, emiatt a decemberi hődíjakat aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el. Az elszámolástechnikai különbség miatt 128.567 EFt került az aktív időbeli elhatárolások helyett a vevőkövetelések soron.

A forrásokon belül a saját tőke összege a tárgyévi eredmény hatására 1,96 % ponttal, 1.079.113 EFt-ra emelkedett. Részaránya ennek ellenére 1,63%-kal csökkent a bázishoz képest.

A kötelezettségek 205.938 E Ft-os csökkenése szállítóállományunk 142.688 E Ft-os és az egyéb kötelezettségek 63.250 E Ft-os csökkenésének eredménye. Részaránya 6,39%-kal csökkent. Lejárt szállítói tartozásunk nincs.

A passzív időbeli elhatárolások 106.666 E Ft-tal növekedtek, az összes forráson belüli részarányuk 42,67 %-ra növekedett. A bevételek passzív időbeli elhatárolása között az előző évhez hasonlóan elszámoltuk a távhőszolgáltatási támogatás tárgyidőszakon kívüli időszakokra jutó összegét.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Zrt. a számviteli politikában megfogalmazottak szerint „A” típusú mérleget készít.

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 2.735.048 E Ft, mely 128.534 E Ft-tal (4,49 %-kal) alacsonyabb az előző időszak végösszegénél.

Az eszközök és források alakulását a 2, 6, 7 számú, a bruttó érték és az értékcsökkenés alakulását a 4., 5. számú mellékletek tartalmazzák.

Az *immateriális javak* között 90 E Ft értékben vagyoni értékű jogok (szoftverek licenclíjái) szerepelnek.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 1.212.165 E Ft, 11.984 E Ft-tal (1 %-kal) nőtt a beszámolási időszakban, a 4.-5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül az ingatlanok és egyéb berendezések csoport értéke csökkent, ezen eszközök tekintetében az elszámolt amortizáció meghaladta a tárgyévi beruházás értékét.

Beruházások soron a következő években megvalósítani tervezett biomassza fűtőmű és a komlói távhőrendszer részleges rekonstrukciójának engedélyezési és kiviteli terveinek és megvalósíthatósági tanulmányának értéke szerepel, valamint több a tárgyévben elkezdett kisebb beruházás év végi értéke összesen 62.210 E Ft értékben.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 109.784 E Ft volt.

2013. július 1-én társaságunk 100%-os tulajdonosa, Komlói Város Önkormányzata vagyonkezelésünkbe adta a KBSK sporttelep ingatlanait. Az ingatlanok tárgyévi elszámolt amortizációját az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Tárgyidőszaki állományváltozás	Bruttó érték 2023.12.31	elszámolt értékcsökkenés 2023. év	Halmazott és 2023.12.31	Nettó érték 2023.12.31
Telek összesen	4 912		0	4 912
Épületek, építmények összesen	87 758	2 089	34 448	53 310
KBSK vagyonkezelés összesen	92 669	2 089	34 448	58 221

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 1.484.148 EFt volt, 24.018 EFt-tal magasabb az előző évinél.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 102.485 EFt-ról 198.264 EFt-ra változott. Tárgyévben 3.058 EFt értékvesztés került elszámolásra, és 9.602 EFt kivezetésre.

A mérleg vevőkövetelések során szereplő adat a teljes vevőállomány (lejárt és nem lejárt) értékvesztéssel csökkentett összegét tartalmazza. A követelésállomány vizsgálatát célszerű a lejárt, értékvesztéssel nem csökkentett állományra is kiterjeszteni.

Vevőkövetelések szerkezetének alakulása 2020.-2023. években

Összes – lejárt - Tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2020	361 020	5%	16 567	13%	48 759	82%	295 694
2021	309 038	8%	23 229	15%	47 712	77%	238 097
2022	214 826	41%	87 696	21%	45 667	38%	81 463
2023	175 743	29%	51 720	22%	37 843	49%	86 180

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest jelentősen csökkent, és a szerkezete egy kicsit romlott.

Társaságunk a vevőkövetelések kezelését kiemelt feladatának tekinti. Értékesítési osztályunk havi rendszerességgel ellenőrzi a kintlévőségeket, rendszeres fizetési felszólításokkal, fizetési megállapodásokkal, behajtó cégek közreműködésével, és melegvíz-szolgáltatás korlátozással próbáljuk elérni az állomány csökkenését.

Az önkormányzat Családsegítő központjával folyamatos kapcsolatot tartunk fenn a szociálisan rászorult fogyasztóink kintlévőségeinek csökkentése érdekében, de 2023. évben egyetlen adósunk sem vett részt az adósságcsökkentő programban, így követelés ilyen módon nem térült meg.

Önkormányzati lakásfenntartási támogatásban 36 fő részesült összesen 1.716 EFt értékben. 924 fogyasztó részére 941 felszólító levél került kiküldésre 318.960 EFt tőke és 23.772 EFt késedelmi kamatkövetelésről.

Az E-post rendszeren keresztül társaságon belül kezeljük a fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárásokat. 2023. évben új végrehajtási eljárást nem indítottunk. Peresített követelésből az év folyamán 15.812 EFt térült meg.

Jelenleg 63 db élő peresített ügyünk van 53.685 EFt értékben.

Az átmeneti fizetési nehézségekkel küzdő adósokkal részletfizetési megállapodást kötünk. 2023 évben 83 fizetési megállapodást kötöttünk 15.813 EFt tartozásra, tárgydőszakban 17 fő 1.147 EFt tartozást rendezett, december 31-én folyamatban van 72 megállapodás 21.350 EFt értékben.

Társaságunk 2023-ban nem állt szerződéses jogviszonyban behajtó céggel.

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 198.264 EFt részletezése:

lejárt vevőkövetelés	175 743
nem lejárt vevőkövetelés	128 559
vevőkövetelés összesen	304 302
elszámolt értékvesztés	106 038
vevők mérlegértéke	198 264

Tárgydőszakban a lakossági értékvesztést csoportosan, az egyéb fogyasztók értékvesztését egyedi értékelés alapján számoltuk el. Az állomány változását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Értékvesztés nyitó 2023.01.01.	Értékvesztés kivezetés, visszairás 2023.év	Értékvesztés elszámolás 2023.év	Értékvesztés záró 2023.12.31.
Lakosság összesen	105 534	7 388	0	98 146
Egyéb fogyasztó összesen	7 048	2 214	3 058	7 892
Értékvesztés összesen	112 582	9 602	3 058	106 038

Az *egyéb követelések* összege 324.683 EFt, melyből 304.088 EFt a költségvetéssel szembeni követelés (távhőtámogatás 156.863 EFt, energiaadó 2.526 EFt, ÁFA 132.165 EFt, táppénz: 270 EFt, innovációs járulék 1.853 EFt, környezetterhelési díj 818 EFt, társasági adó 9.592 EFt), 20.467 EFt iparüzési adó túlfizetés, 128 EFt a dolgozókkal szembeni követelés .

A *pénzeszközök* összértéke 599.141 EFt, tárgyévi változásának részletezése a 3. sz mellékletben a Cash flow levezetésben található.

Az *aktív időbeli elhatárolások* összege 32.582 EFt, mely az előző évihez képest 168.535 EFt-tal csökkent. Árbevétel elhatárolás miatt 171.712 EFt a csökkenés, melyet az eszközök és források belső arányainak alakulása pont alatt részleteztünk (új integrált rendszer

bevezetése miatt számlázási technika módosulása). Költségek, ráfordítások miatt 3.177 EFt növekedés következett be.

A *források* alakulását a 2. és 7. sz. mellékletek mutatják.

A forrásokon belül a *saját tőke* 1.079.113 EFt, mely 5.457 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi adózott eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 488.909 EFt, amely 205.938 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között került állományba vételre a tulajdonos által vagyonkezelésbe adott 74.585 EFt könyvszerinti értékű ingatlan.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 355.087 EFt, 142.688 EFt-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva. Az állomány teljes egészében lejáraton belüli.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 59.237 EFt, 63.250 EFt-tal alacsonyabb, mint a bázisidőszaki érték. Az eltérés oka nagyrészt a bázisidőszak kiugró értéke. A rövidlejáratú kötelezettségek tartalma: 31.790 EFt munkabér, 21.790 EFt költségvetési befizetési kötelezettség, 420 EFt a helyi önkormányzat felé fennálló kötelezettség, és 5.236 EFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 1.167.026 EFt, mely 106.666 EFt-tal magasabb az előző évinél. A bevételek elhatárolása 845.050 EFt, a költségelhatárolás 26.210 EFt, halasztott bevétel 295.766 EFt. Az árbevétel elhatárolás a 2023 évben megkapott távhőtámogatásból 2024 és további évi költségek fedezetére jutó összeg. A költségek időbeli elhatárolása a 2023. évet terhelő könyvvizsgálati díj, közüzemi díjak és a 2023 évi prémiumok elhatárolásából adódik.

Az időbeli elhatárolások 25 %-át teszik ki halasztott bevételek, mely 66%-ban véglegesen kapott fejlesztési támogatást, 34%-ban a CO2 kvóta elhatárolást tartalmaz. Az időbeli elhatárolás megszüntetése az egyéb bevétellel szemben az érintett eszközök amortizációjának költségkénti elszámolásakor fokozatosan történik. A halasztott bevételek 2023 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Nyitó halasztott bevétel 2022.12.31	2023. évben egyéb bevételeként elszámolt	2023.évben átvett	Záró halasztott bevétel 2023.12.31
Fejlesztésre kapott támogatás NFÜ Zobák	76 772	4 197	0	72 575
Ipari Park DDOP	37 025	4 678	0	32 347
Ipari Park Önkormányzat	18 548	2 345	0	16 204
Fejlesztési támogatás Uszoda épület	61 700	4 345	0	57 356
Fejlesztési támogatás egyéb	41	15	0	26
MKSZ Sportkp. Beruházás önk.tám	18 436	1 902	0	16 534
CO2 kiosztás, elszámolás	179 435	102 714	24 004	100 725
Halasztott bevételek	391 958	120 195	24 004	295 766

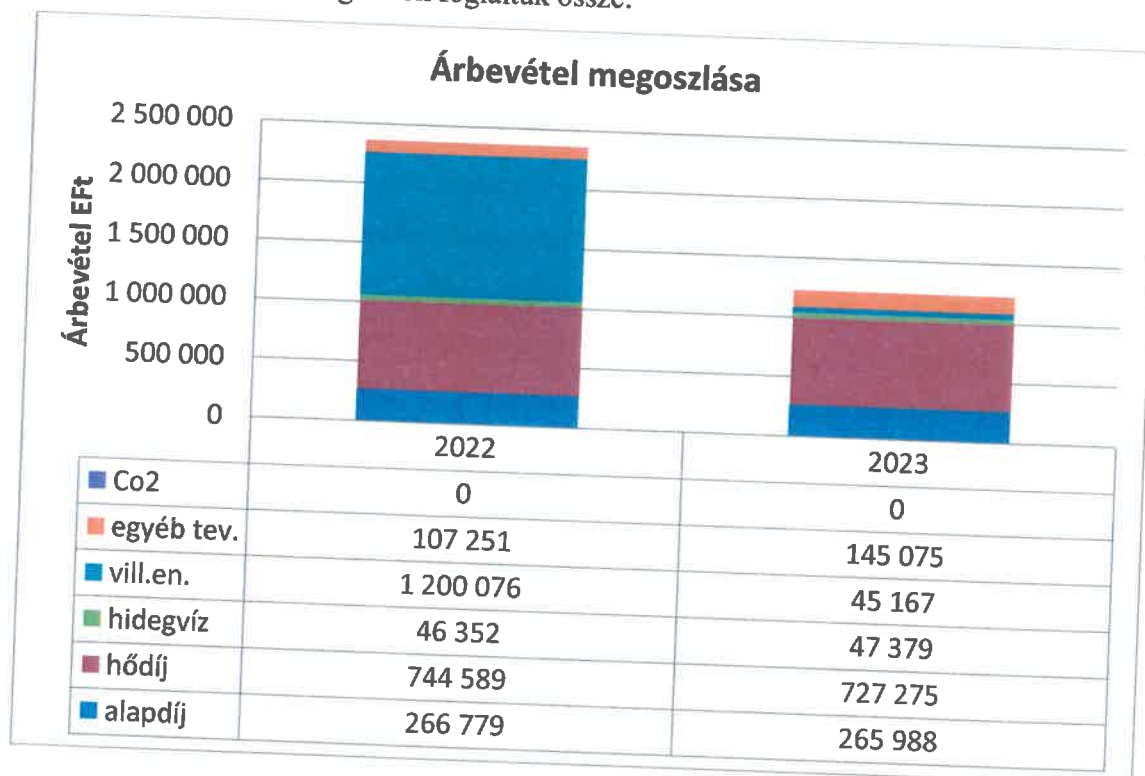
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kömlői Fűtőerőmű Zrt. a számviteli politikában foglaltak szerint eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

Ennek megfelelően a költségek költségnemenkénti bontására külön táblázat nem készült, azt az Eredmény-kimutatás tartalmazza. (Alakulását az 1. és 9. sz. melléletek mutatják).

Az üzemi, üzleti tevékenység bevételei:

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.230.884 E Ft, mely 1.134.163 E Ft-tal (47,96 %-kal) alacsonyabb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban és diagramon foglaltuk össze:



A távhőszolgáltatás árbevétele 17.078 E Ft-tal, 1,61 %-kal csökkent az értékesített hőmennyiség volumenével arányosan. Villamos energia értékesítésünk árbevétele 1.154.909 E Ft-tal csökkent, ezzel visszaállt a 2021-es szintre.

Egyéb tevékenységeinkből származó bevételünk 37.824 E Ft-al haladta meg a bázis év bevételét.

Az egyéb bevételek értéke 2.022.772 E Ft, jogcím szerinti megoszlása E Ft-ban:

Jogcím	2022	2023	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	57	271	214
Kapott késedelmi kamatok, vh megtérülés	3 832	6 212	2 380
Ktsgek ráf. ellentételezésére kapott. juttatás	38 806	36 418	-2 388
Lakossági távhőtámogatás	670 653	1 686 531	1 015 878
Értékvesztés technikai elszámolás	22 980	9 602	-13 378
Kapacitásdíj prémium		120 864	120 864
Egyéb eredményt növelő tételek	2 295	9 291	6 996
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	98 463	99 782	1 320
Céltartalék felhasználása	76 536	34 719	-41 817
Fejlesztési támogatások feloldása	24 919	19 081	-5 838

Egyéb bevételeink 83 %-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói támogatás adja. 2022. október 1-től 2023. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: a havi 85.254 EFt fix összegű támogatás és a lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a 15.301 Ft/GJ változó támogatás szorzata. 2023 október 1-től a fix támogatás 62.455 EFt-ra, a változó díjtétel pedig 4.360 Ft/GJ-ra változott. A távhőszolgáltatói támogatás 2023 évre pénzügyileg beérkezett összege 1.879.251 EFt volt. 2022-évről 2023-ra 652.330 EFt, míg 2023-ról a további évekre történő elhatárolás 845.050 EFt, ezek következtében alakult ki az 1.686.531 EFt egyéb bevételek közt szereplő összeg. A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel a Honvédelmi Minisztériumtól az uszoda üzemeltetésére kapott támogatás. A CO2 kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol. Villamos energia értékesítési szerződésünk garantált eredményes, az alacsony értékesítési volumen következtében 120.864 EFt kapacitásdíj prémiumot számoltunk el.

Az *aktivált saját teljesítmények* értéke 34.331 EFt saját előállítású eszközérték.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 3.287.987 EFt volt, mely a fentiek hatása miatt 39.433 EFt-al (1,19%-kal) alacsonyabb a bázisidőszak hozamánál.

A társaság 2023. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 3.359.080 EFt, mely 267.871 EFt-tal, (8,67%) magasabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 676.265 EFt-tal, (41,79%), a személyi jellegű ráfordítások 139.079 EFt-tal (24,01%), az értékcsökkenési leírás 8.736 EFt-tal (10,77%)-kal növekedtek, míg az egyéb ráfordítások 556.209 EFt-tal (68,45%) csökkentek a bázisidőszakhoz képest.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 68,07 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 21,31 %-ot, az értékcsökkenési leírás 2,66 %-ot, az egyéb ráfordítások 7,61 %-ot képviselnek.

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 623.773 EFt-tal nőtt az *anyagköltség*. Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 410.610 EFt-tal nőtt a bázishoz képest, a beszerzési árak növekedése következtében. A villamos energia beszerzés költsége 206.203 eFt-tal (225%) emelkedett szintén a beszerzési árak növekedése következtében. A többi anyagköltségnél 6.829 EFt (6%) növekedés tapasztalható.

Az eladott áruk beszerzési értéke 426 EFt-tal csökkent, míg a közvetített szolgáltatások 9.220 EFt-tal, az egyéb szolgáltatások értéke 7.493 EFt-tal növekedett a bázishoz képest.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 49.799 EFt értékben.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 292.440 EFt, 36.205 EFt-tal, 14,13%-kal haladta meg a bázisidőszak értékét. A költségcsoport részletes bontását a 8 sz. melléklet tartalmazza. A legjelentősebb növekedés a szakértői díjakban következett be. 2023 évben elindult az integrált kockázatkezelési és megfelelést támogató rendszer kialakítása, valamint megfelelési tanácsadó és belső ellenőri tevékenység ellátása kötöttünk szerződéseket.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 7.493 EFt-tal (33,55%) emelkedett. A bankköltség 5%-kal, míg a biztosítási díjak 50%-kal emelkedtek.

A *személyi jellegű ráfordítások* összege 718.225 EFt, amely 139.079 EFt-tal, 24,01%-kal magasabb az előző évinél. Személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének oka, hogy tárgyidőszakban kihasználtuk a jogszabály változás adta kedvezményt és a szokásos éves cafetérián túl munkavállalónként 200 EFt-os Széchenyi pihenőkártya juttatást biztosítottunk a dolgozóknak. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az igazgatóság, felügyelőbizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az *értékcsökkenési leírás* 89.815 EFt, a növekedés a bázisidőszakhoz képest 8.736 EFt, 10,77 %. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az *egyéb ráfordítások* 256.383 E Ft-ra, a bázishoz képest 556.209 E Ft-tal csökkentek. A villamosenergia értékesítésünkre vonatkozó szerződésünk szerint 2022-ben – alapvetően a magas értékesítési árak miatt -517.188 E Ft sikerdíj fizetési kötelezettségünk keletkezett, míg tárgyidőszakban ezzel szemben az alacsony volumen és a garantált eredményes szerződés következményeként kapacitásdíj prémiumot kaptunk, ez okozza a jelentős különbséget. CO₂ kvóta visszaadási kötelezettségünk 214.043 E Ft-ot tett ki, melyre részben fedezet nyújtott a még ingyenes kiosztásból kapott kvóta időbeli elhatárolásának feloldása, melyek az egyéb bevételek közt szerepelnek.

A Zrt. *üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye* fentiek hatására -71.093 E Ft veszteség.

A pénzügyi műveletek eredménye 76.550 E Ft. Tárgyidőszakban likvid pénzeszközeink 7-30 napos lekötésével a magas betéti kamatok következtében 85.149 E Ft kamatbevételt realizáltunk. Devizás követeléseink és kötelezettségeink teljesítésekor 2.657 E Ft árfolyamnyereséget realizáltunk, míg devizaszámlánk év végi értékelése 11.256 E Ft árfolyamvesztést okozott.

Az adózás előtti eredmény 5.457 E Ft.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az adózott eredmény levezetését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az ügyvezetés, felügyelőbizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv 18./A § értelmében elvégeztük tevékenységeink elkülönített nyilvántartását a jogszabályban előírt módon. A számvitelileg szétválasztott mérleg és eredmény-kimutatásunkat a 14. sz. mellékletben mutatjuk be.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 365 047	1 230 884	-1 134 163	52,04
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 365 047	1 230 884	-1 134 163	52,04
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	7 581	0	-7 581	0,00
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 250	34 331	18 081	211,27
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	23 831	34 331	10 500	144,06
III.	Egyéb bevételek	938 542	2 022 772	1 084 230	215,52
	ebből: visszairt értékvesztés	22 980	9 602	-13 378	41,78
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	3 327 420	3 287 987	-39 433	98,81
5	Anyagköltség	1 259 552	1 883 325	623 773	149,52
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	256 235	292 440	36 205	114,13
7	Egyéb szolgáltatások értéke	22 332	29 825	7 493	133,55
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 556	1 130	-426	72,62
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 717	87 937	9 220	111,71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 618 392	2 294 657	676 265	141,79
10	Béreköltség	465 703	556 787	91 084	119,56
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 930	80 672	27 742	152,41
12	Bérbírlékok	60 513	80 766	20 253	133,47
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	579 146	718 225	139 079	124,01
VI.	Értéksökkenési leírás	81 079	89 815	8 736	110,77
VII.	Egyéb ráfordítások	812 592	256 383	-556 209	31,55
	ebből: értékvesztés	5 372	3 058	-2 314	56,93
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	3 091 209	3 359 080	267 871	108,67
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	236 211	-71 093	-307 304	-30,10
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Bef. pzügyi eszk. ép., kölcsönökből szárm.bev., árfolyamnyer.				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		85 149	85 149	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	3 395	3 395	
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	88 544	88 544	
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Bef. püi eszk. ép., kölcsönökből szárm.ráford., árfolyamveszt.				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 385	0	-28 385	0,00
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Rész., ép. , tartósan adott kölcsönök, bankbetétek ért.veszt.				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 062	11 994	-3 068	79,63
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	43 447	11 994	-31 453	27,61
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43 447	76 550	119 997	-176,19
	—> Hozamok ÖSSZESEN	3 327 420	3 376 531	49 111	101,48
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	3 134 656	3 371 074	236 418	107,54
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	192 764	5 457	-187 307	2,83
X.	Adófizetési kötelezettség	18 224	0	-18 224	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	174 540	5 457	-169 083	3,13

ESZKÖZÖK	2022.12.31	2023.12.31	2023-2022	2023/2022
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 202 335	1 218 318	15 983	101,33
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 154	90	-2 064	4,18
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	2 154	90	-2 064	4,18
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 200 181	1 212 165	11 984	101,00
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 005 514	994 359	-11 155	98,89
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 080	151 266	37 186	132,60
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 069	4 330	-739	85,42
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	75 518	62 210	-13 308	82,38
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	6 063	6 063	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		6 063	6 063	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész. Visz. álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	1 460 130	1 484 148	24 018	101,64
I. KÉSZLETEK	435 973	362 060	-73 913	83,05
1. Anyagok	134 373	165 675	31 302	123,29
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7581	7 581	0	100,00
3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	294 019	188 804	-105 215	64,21
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	191 259	522 947	331 688	273,42
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 485	198 264	95 779	193,46
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jel.tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	88 774	324 683	235 909	365,74
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK				
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	832 898	599 141	-233 757	71,93
1. Pénztár, csekkok	1759	1 340	-419	76,18
2. Bankbetétek	831 139	597 801	-233 338	71,93
C. Aktív időbeli elhatárolások	201 117	32 582	-168 535	16,20
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200 408	28 696	-171 712	14,32
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	709	3 886	3 177	548,10
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 863 582	2 735 048	-128 534	95,51

	2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	1 073 656	1 079 113	5 457	100,51
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410	831 410	0	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK				
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-263 169	-88 629	174 540	33,68
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Vaiós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	174 540	5 457	-169 083	3,13
E. Céltartalékok				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	34 719	0	-34 719	0,00
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	34 719	0	-34 719	
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	
F. Kötelezettségek	694 847	488 909	-205 938	70,36
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt köt.jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben				
3. Hátrasorolt köt.egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	74 585	0	100,00
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	620 262	414 324	-205 938	66,80
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	497 775	355 087	-142 688	71,33
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lej. köt. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben				
8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 487	59 237	-63 250	48,36
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 060 360	1 167 026	106 666	110,06
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	652 764	845 050	192 286	129,46
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 638	26 210	10 572	167,60
3. Halasztott bevételek	391 958	295 766	-96 192	75,46
Források összesen	2 863 582	2 735 048	-128 534	95,51

CASH FLOW KIMUTATÁS	2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13 sorok)	923 133	-129 680	-1 052 813	-14,05
1.a Adózás előtti eredmény ±	192 764	5 457	-187 307	2,83
Ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	35 000	36 418	1 418	104,05
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	11 959	4 500	-7 459	37,63
1. Korrigált Adózás előtti eredmény ±	204 723	9 957	-194 766	4,86
2. Elszámolt amortizáció +	81 079	89 815	8 736	110,77
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-112 423	-705	111 718	0,63
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-41 817	-34 719	7 098	83,03
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	55	-158	-213	-287,27
6. Szállítói kötelezettség változása ±	94 403	-142 688	-237 091	-151,15
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	71 018	-63 250	-134 268	-89,06
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	653 187	106 666	-546 521	16,33
9. Vevőkövetelés változása ±	118 793	-101 137	-219 930	-85,14
10. Forgóeszközök (vevőköv. és pénze. nélkül) változása	-233 857	-161 996	71 861	69,27
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	106 196	168 535	62 339	158,70
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-18 224	0	18 224	0,00
13. Fizetett osztalék, részesedés -				
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18 sorok)	-71 502	-99 577	-28 075	139,26
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-71 559	-99 848	-28 289	139,53
15. Befektetett eszközök eladása +	57,086	271	214	474,72
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. tör.l.e, megsz.e, beváltása +	0	0	0	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -				
18. Kapott osztalék, részesedés +				
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26 sorok)	-285 680	-15 756	269 924	5,52
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. +				
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	0	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +				
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -				
24. Kötvény és hitelvisz. megtest. é.papír visszafiz. -				
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-268 862	0	268 862	0,00
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-16 818	-15 756	1 062	93,69
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) ±	565 952	-245 013	-810 965	-43,29
27. Devizás pénzeszközök ártátekélese ±	4 858	11 256	6 398	231,68
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA) ±	570 810	-233 757	-804 567	-40,95

Bruttó érték	11	12	13	14	100 E Ft alatti eszközök	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések		Beruházások
<i>Nyitó</i>	40 647	2 047 499	2 793 986	17 972	21 211	75 518
tárgyévi beruházás	0	11 530	62 803	941	3 372	96 476
tárgyévi beszerzés	0	0	0	0	0	0
tárgyévi felújítás	0	33 878	632	0	0	0
tértítés nélkül átvett	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	0	45 408	63 435	941	3 372	96 476
üzembe helyezés, használatba vétel	0	0	45	387	324	109 784
selejtezés	7 070	0	15 195	118	702	0
értékesítés	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	7 070	0	15 240	505	1 026	109 784
Záró	33 577	2 092 907	2 842 181	18 108	23 557	62 210

	11	12	13	14	100 E Ft alatti eszközök	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetőkékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések		Beruházások
<i>Nyitó</i>	38 493	1 041 985	2 679 907	12 903	21 211	0
tárgyévi értékesökkenés	2 063	56 564	26 172	1 644	3 372	
terven felüli écs	0	0	0	0	0	
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	
növekedés összesen:	2 063	56 564	26 172	1 644	3 372	0
értékesítés	0	0	45	386	324	
selejtezés	7 070	0	15 118	382	702	
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	
csökkenés összesen	0	0	0	0	0	
<i>Záró</i>	7 070	0	15 164	768	1 026	0
	33 486	1 098 548	2 690 916	13 778	23 557	0

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2022.12.31 tény	2023.12.31 tény	2023-2022 eltérés	2023/2022 eltérés
A. Befektetett eszközök	41,99	44,54	2,56	106,09
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,08	0,00	-0,07	4,37
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	
3. Vagyoni értékű jogok	0,08	0,00	-0,07	4,37
4. Szellemi termékek	0,00	0,00	0,00	
5. Üzleti vagy cégérték	0,00	0,00	0,00	
6. Immateriális javakra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41,91	44,32	2,41	105,74
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35,11	36,36	1,24	103,54
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3,98	5,53	1,55	138,83
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,18	0,16	-0,02	89,44
4. Tenyészállatok	0,00	0,00	0,00	
5. Beruházások, felújítások	2,64	2,27	-0,36	86,25
6. Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,00	0,22	0,22	
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0,00	0,22	0,22	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Tartósan adott kölcsön jel.tul.rész. viz. álló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00	0,00	
6. vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,00	0,00	0,00	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00	0,00	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
B. Forgóeszközök	50,99	54,26	3,27	106,42
I. KÉSZLETEK	15,22	13,24	-1,99	86,95
1. Anyagok	4,69	6,06	1,37	129,09
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,26	0,28	0,01	104,70
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,00	0,00	0,00	
4. Késztermékek	0,00	0,00	0,00	
5. Áruk	10,27	6,90	-3,36	67,23
6. Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
II. KÖVETELÉSEK	6,68	19,12	12,44	286,27
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3,58	7,25	3,67	202,55
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Követelések jel. tul. rész. viz. lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Követelések egyéb rész.viz.lévő váll. szemben	0,00	0,00	0,00	
5. Váltókövetelések	0,00	0,00	0,00	
6. Egyéb követelések	3,10	11,87	8,77	382,93
7. Követelések értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0,00	0,00	0,00	
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0,00	0,00	0,00	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00	0,00	0,00	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	29,09	21,91	-7,18	75,32
1. Pénztár, csekkek	0,06	0,05	-0,01	79,76
2. Bankbetétek	29,02	21,86	-7,17	75,31
C. Aktív időbeli elhatárolások	7,02	1,19	-5,83	16,96
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7,00	1,05	-5,95	14,99
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,02	0,14	0,12	573,85
3. Halasztott ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
Eszközök összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

7300 Komló, Bem u. 24

	2022.12.31	2023.12.31	2023-2022	2023/2022
	tény	tény	eltérés	eltérés
FORRÁSOK összetétele [%]				
D. Saját tőke	41,08	39,45	-1,63	96,03
I. JEGYZETT TŐKE	27,37	30,40	3,03	111,08
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00	0,00	0,00	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0,00	0,00	0,00	
III. TŐKETARTALÉK	10,89	12,10	1,21	111,08
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2,92	-3,24	-0,32	111,08
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5,74	0,20	-5,55	3,47
E. Céltartalékok	1,14	0,00	-1,14	0,00
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1,14	0,00	-1,14	0,00
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb céltartalék	0,00	0,00	0,00	
F. Kötelezettségek	22,87	17,88	-5,00	78,16
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
2. Lévo vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévo				
3. Vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00	0,00	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2,45	2,73	0,27	111,08
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0,00	0,00	0,00	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00	0,00	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	0,00	0,00	
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévo				
7. Vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévo				
8. Vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2,45	2,73	0,27	111,08
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20,42	15,15	-5,27	74,20
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0,00	0,00	0,00	
2. Rövid lejáratú hitelek	0,00	0,00	0,00	
3. Vevőktől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16,38	12,98	-3,40	79,24
5. Váltótartozások	0,00	0,00	0,00	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévo vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévo vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4,03	2,17	-1,87	53,72
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
G. Passzív időbeli elhatárolások	34,90	42,67	7,77	122,26
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21,49	30,90	9,41	143,80
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0,51	0,96	0,44	186,18
3. Halasztott bevételek	12,90	10,81	-2,09	83,82
Források összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	2022.12.31	2023.12.31	2023-2022	2023/2022
	tény	tény	eltérés	eltérés
szállítás, raktározás	3 344	3 735	391	111,69%
bérleti díjak	6 857	6 678	-179	97,39%
karbantartási díjak	137 521	142 264	4 744	103,45%
alvállalkozó teljesítmények	1 866		-1 866	0,00%
hirdetés, reklám	5 754	6 346	592	110,28%
oktatás, képzés	2 966	3 396	429	114,48%
szakkönyvek, szakmai előadások	1 419	866	-552	61,07%
posta, telefonköltség	5 387	6 689	1 302	124,16%
szakértői díjak	15 750	30 868	15 118	195,99%
vagyon és őrzésvédelem	16 881	19 881	3 000	117,77%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	10 487	14 982	4 495	142,87%
behajtási költségek	1 304	1 324	20	101,53%
egyéb igénybevett szolg	46 699	55 411	8 712	118,66%
Igénybevett szolgáltatások összesen	256 234	292 440	36 206	114,13%
illetékek, szolgáltatási díjak, perköltségek	1 344	2 360	1 016	175,61%
bankköltség, bankgarancia	9 144	9 593	449	104,91%
biztosítási díjak	11 843	17 872	6 029	150,91%
költségként elsz.adók, díjak	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások összesen	22 332	29 825	7 494	133,56%

	2022.12.31	2023.12.31	2023-2022	2023/2022
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	tény	tény	eltérés	eltérés
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71,08	36,45	-34,62	51,29
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	0,00	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	71,08	36,45	-34,62	51,29
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0,23	0,00	-0,23	
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,49	1,02	0,53	208,19
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0,72	1,02	0,30	141,96
III. Egyéb bevételek	28,21	59,91	31,70	212,39
ebből: visszaírt értékvesztés	0,69	0,28	-0,41	41,18
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	100,00	97,38	-2,62	97,38
5 Anyagköltség	40,18	55,87	15,69	139,04
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8,17	8,67	0,50	106,13
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0,71	0,88	0,17	124,19
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0,05	0,03	-0,02	67,53
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2,51	2,61	0,10	103,88
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	51,63	68,07	16,44	131,84
10 Bérköltség	14,86	16,52	1,66	111,17
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,69	2,39	0,70	141,72
12 Bérjárulékok	1,93	2,40	0,47	124,11
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	18,48	21,31	2,83	115,32
VI. Értékcsökkenési leírás	2,59	2,66	0,08	103,01
VII. Egyéb ráfordítások	25,92	7,61	-18,32	29,34
ebből: értékvesztés	0,17	0,09	-0,08	52,94
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	98,61	99,64	1,03	101,04
A. IV-V-VI-VII)	1,39	-2,27	-3,65	-163,53
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
15 Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	2,52	2,52	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,00	0,10	0,10	
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0,00	2,62	2,62	
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
19 Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
20 Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,91	0,00	-0,91	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00	0,00	
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,48	0,36	-0,12	74,05
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1,39	0,36	-1,03	25,67
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1,39	2,27	3,65	-163,53
—> Hozamok ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0,00	0,00	0,00	
X. Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0,00	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0,00	0,00	0,00	

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2023. év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2022. év	2023. év	változás
1./ Tőkeerősség	41,08	39,45	-1,63
2./ Kötelezettségek aránya	22,87	17,88	-5,00
3./ Befektetett eszközök fedezete	103,81	88,57	-15,24
4./ Saját tőke részarány változása	-0,13	-1,63	-1,50

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2023. év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2022. év	2023. év	változás
1./ Eladósodottság mértéke	5,64	6,46	0,83
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	94,36	93,54	-0,83
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	1673,52	1446,82	-226,70
4./ Adósságszolgálati mutató	35,01		-35,01
5./ Likviditási mutató (általános)	134,28	144,61	10,33
6./ Likviditási gyorsráta	235,41	358,21	122,80

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2023. év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2022. év	2023. év	változás
1./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	7,10	-2,16	-9,26
- adózás előtti eredmény	5,79	0,16	-5,63
2./ Vagyon (tőke) arányos			
- adózott eredmény	13,98	0,51	-13,48
3./ Személyi jellegű ráfordítás arányos	33,28	0,76	-32,52
adózás előtti eredmény			
4./ Élőmunka arányos jövedelmezőség	1927,64	54,57	-1873,07
(1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)			
5./ Eszközarányos adózás előtti eredmény	6,73	0,20	-6,53
(összes eszköz)			

	2022.12.31	2023.12.31	2023-2022	2023/2022
	tény	tény	eltérés	eltérés
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK				
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	832 898	605 204	-227 694	72,66
Pénztár, csekkek	1 759	1 340	-419	76,18
Bankbetétek	831 139	597 801	-233 338	71,93
Értékpapírok (forgóeszközökből)				
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	6 063	6 063	
A2. Követelések	191 259	522 947	331 688	273,42
Vevőkkel szembeni követelések	102 485	198 264	95 779	193,46
Váltókövetelések				
Összes egyéb követelés	88 774	324 683	235 909	365,74
A3. Készletek	435 973	362 060	-73 913	83,05
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	428 392	354 479	-73 913	82,75
Saját termelésű készletek	7 581	7 581	0	100,00
A4. Aktív időbeli elhatárolások	201 117	32 582	-168 535	16,20
A5. Egyéb aktívák	1 202 335	1 212 255	9 920	100,83
Készletekre adott előlegek	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	0	0	0	
Tárgyi eszközök	1 200 181	1 212 165	11 984	101,00
Immateriális javak	2 154	90	-2 064	4,18
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	2 863 582	2 735 048	-128 534	95,51
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK				
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	122 487	59 237	-63 250	48,36
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	497 775	355 087	-142 688	71,33
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	497 775	355 087	-142 688	71,33
Váltótartozások	0	0	0	
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	0	0	0	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	0	0	0	
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	703 121	871 260	168 139	123,91
Céltartalékok	34 719	0	-34 719	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	652 764	845 050	192 286	129,46
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 638	26 210	10 572	167,60
P5. Egyéb passzívák	1 714 739	1 449 464	-265 275	84,53
Halasztott bevételek	391 958	295 766	-96 192	75,46
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Saját tőke	1 248 196	1 079 113	-169 083	86,45
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	3 038 122	2 735 048	-303 074	90,02
LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA				
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	832 898	599 141	-233 757	71,93
HA2 = HA1 + Követelések	1 024 157	1 122 088	97 931	109,56
HA3 = HA2 + Készletek	1 460 130	1 484 148	24 018	101,64
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	1 661 247	1 516 730	-144 517	91,30
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	122 487	59 237	-63 250	48,36
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	620 262	414 324	-205 938	66,80
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	620 262	414 324	-205 938	66,80
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	1 715 341	1 581 350	-133 991	92,19
Likviditási fedezetek				
HA1 — HP1 = Azonnali likviditási fedezet	710 411	539 904	-170 507	76,00
HA2 — HP2 = Gyors likviditási fedezet	403 895	707 764	303 869	175,23
HA3 — HP3 = Általános likviditási fedezet	839 868	1 069 824	229 956	127,38
HA4 — HP4 = Teljes likviditási fedezet	-54 094	-64 620	-10 526	119,46
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	6,80	10,11	3,31	148,74
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	1,65	2,71	1,06	164,02
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	2,35	3,58	1,23	152,17
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,97	0,96	-0,01	99,04

ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2023 év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok Eft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		5 457
Céltartalék feloldása	Tao. tv.7.§ (1) b)	34 719
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	90 337
Behajthatatlan követelésre. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	9 783
Csökkentő jogcímek összesen :		134 839
Képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	89 815
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	35
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	3 058
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	25 298
Növelő jogcímek összesen :		118 206
TAO Adóalap :		-11 175
TAO		0
Adókedvezmény		0
Fizetendő társasági adó		0
Adózott eredmény :		5 457

Létszám és béradatok

2023

	2022				2023				Bázis index %			
	átlagos		bérköltség		átlagbér/hó		bérköltség		átlagos		bérköltség	
	létszám	eFt-ban	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	eFt-ban	Ft-ban
Megnevezés												
fizikai foglalkozású	53	260 291	409 263	409 263	53	315 980	496 824	496 824	100,00%	121,39%	121,39%	121,39%
szellemi foglalkozású	26	199 791	640 356	640 356	28	232 920	693 214	693 214	107,69%	116,58%	108,25%	108,25%
teljes munkaidős állomány összesen:	79	460 082	485 319	485 319	81	548 900	564 712	564 712	102,53%	119,30%	116,36%	116,36%
fizikai foglalkozású	2	5 621	234 208	234 208	3	7 887	219 083	219 083	150,00%	140,31%	93,54%	93,54%
szellemi foglalkozású	0	0			0	0			100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
nem teljes munkaidősben foglalkoztatott összesen:	2	5 621	234 208	234 208	3	7 887	219 083	219 083	150,00%	140,31%	93,54%	93,54%
állományba nem tartozók	2	906	37 750	37 750	1	24	2 000	2 000	50,00%	2,65%	5,30%	5,30%
Mindösszesen:	81	465 703	479 118	479 118	84	556 787	552 368	552 368	103,70%	119,56%	115,29%	115,29%

556 787

Igazgatóság és felügyelőbizottság éves járandósága, könyvvizsgálati díj eFt-ban

(személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálat számlázott szolgáltatás)

Megnevezés	2022	2023	2022/2021
Igazgatóság	3 720	3 720	100,00%
felügyelő bizotts.	1 884	1 884	100,00%
könyvvizsgáló	1 500	1 500	100,00%
vezetés összesen:	7 104	7 104	100,00%

Komlóví Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló Bem u. 24

Szétválasztott eredménykimutatás

14. sz.melléklet a Kiegészítő melléklethez

	Társasági szintű összesen		Beműtelt telephely				Kaszánok	Zobáki telephely		Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
	hó	összesen	Gázmotorok		összesen	Kaszánok		Kaszánok	Egyéb		
			áram	gáz							
I. Befizetési értékesítés nettó árbevétele	1 230 884	0	45 167	45 167	45 167	0	0	0	1 040 642	145 075	
II. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 230 884	0	45 167	45 167	45 167	0	0	0	1 040 642	145 075	
III. Saját termelési készletek átlománnyalváltása ±	34 331	503	441	944	944	0	0	0	32 683	704	
IV. Saját vállalkozás eszközei aktivált értéke	34 331	503	441	944	944	0	0	0	32 683	704	
V. Egyéb bevételek	2 022 772	0	120 889	120 889	120 889	0	0	0	1 702 174	26 291	
VI. ebből: visszatér értékesítés	9 602	0	0	0	0	0	0	0	9 602	60 282	
VII. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 883 325	28 100	24 651	52 751	52 751	0	0	0	885 748	226 494	
VIII. Egyéb szolgáltatások értéke	292 440	3 439	3 017	6 456	6 456	0	0	0	13 788	84 906	
IX. Eladott áruk beszerzési értéke	29 825	5 683	4 986	10 669	10 669	0	0	0	478	27 553	
X. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 130	87 937	0	0	0	0	0	0	15 521	1 052	
XI. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 294 657	37 222	32 654	69 876	69 876	0	0	0	839 956	171 306	
XII. Berékltség	556 787	2 976	2 610	5 586	5 586	0	0	0	194 181	83 209	
XIII. Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 672	0	0	0	0	0	0	0	19 761	13 815	
XIV. Berjárások	80 766	402	352	754	754	0	0	0	29 036	35 783	
XV. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	718 225	3 378	2 962	6 340	6 340	0	0	0	242 978	108 617	
XVI. Értékesítéskénti felvás	89 815	2 009	1 763	3 772	3 772	0	0	0	33 276	20 797	
XVII. Egyéb ráfordítások	256 383	231	202	433	433	0	0	0	8 238	1 339	
XVIII. ebből: értékesítés	3 058	0	0	0	0	0	0	0	20 638	0	
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV-V+VI-VII)	-71 093	-42 337	128 916	86 579	86 579	0	0	-1 005 918	-1 107 134	-122 993	
13. Kapott (járt) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. ebből: kapott (járt) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Részvételből származó bevételek, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. ebből: kapott (járt) kamatok és kamajellegű bevételek	85 149	1 188	1 042	2 230	2 230	0	0	0	29 573	6 055	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 395	0	3 395	3 395	3 395	0	0	0	13 131	0	
18. ebből: értékesítés különbözete	88 544	1 188	4 437	5 625	5 625	0	0	0	29 573	6 055	
19. Részvételből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. ebből: kapott (járt) kamatok és kamajellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. ebből: értékesítés különbözete	11 994	167	147	314	314	0	0	0	4 166	852	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	11 994	167	147	314	314	0	0	0	4 166	852	
X. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (VIII-IX)	76 550	1 021	4 290	5 311	5 311	0	0	0	25 407	5 203	
XI. Adófizetési kötelezettség	5 457	-41 316	133 206	91 890	91 890	0	0	0	-1 081 727	-117 790	
XII. ADÓZOTT EREDMÉNY (X-C-X)	5 457	-41 316	133 206	91 890	91 890	0	0	-976 570	-1 081 727	-117 790	
XIII. ADÓZOTT EREDMÉNY (X-C-X)	5 457	-41 316	133 206	91 890	91 890	0	0	-976 570	-1 081 727	-117 790	

Szétválasztott mérleg "A" ESZK(ÖZÖK

14. sz.melléklet a Kiegészítő melléklethez

Társasági szintű összesen	Bem úti telephely				Kaszínok	Zobáki telephely kaszínok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
	hó	Gázmotorok áram	29 005	62 067				
A. Befektetett eszközök	1 218 318	33 062	29 005	62 067	157 348	390 276	261 869	346 758
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	90	0	0	0	0	0	90	0
1. Alapítás-szervezési aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kiszámlázott fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	90	0	0	0	0	0	90	0
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégettek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékelési vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 212 165	32 912	28 873	61 785	156 675	388 606	259 920	345 179
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	994 359	32 893	28 857	61 750	108 863	376 985	124 834	321 927
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 266	19	16	35	45 748	2 695	101 385	1 403
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 330	0	0	0	814	0	0	3 516
4. Tenyészállatok	62 210	0	0	0	1 250	8 926	33 701	18 333
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékelési vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 063	150	132	282	673	1 670	1 859	1 579
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	6 063	150	132	282	673	1 670	1 859	1 579
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	1 484 148	31 834	31 094	63 528	142 832	354 268	566 607	356 913
I. KÉSZLETEK	362 060	8 964	7 863	16 827	40 217	99 749	110 993	94 274
1. Anyagok	165 675	4 102	3 598	7 700	18 403	45 643	50 790	43 139
2. Befejezetlen termelés és felkész. termékek	7 581	188	164	352	842	2 089	2 324	1 974
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	188 804	4 674	4 101	8 775	20 972	52 017	57 879	49 161
5. Árúk	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	522 947	8 038	10 819	18 857	36 065	89 452	271 939	106 634
1. Követelések áruszállítástól és szolgáltatástól (vevők)	198 264	0	0	0	0	0	172 403	22 093
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	324 683	8 038	7 051	15 089	36 065	89 452	99 536	84 541
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ülteték pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Származékos ülteték pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgóeszközök értékelési vesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Forgóeszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	599 141	14 832	13 012	27 844	66 550	165 067	183 675	156 005
1. Pénztár, csekkek	1 340	33	29	62	149	369	411	349
2. Bankbetétek	597 801	14 799	12 983	27 782	66 401	164 698	183 264	155 656
C. Aktív időbeli elhatárolások	32 582	807	708	1 515	3 619	8 977	9 988	8 483
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	28 696	711	623	1 334	3 187	7 906	8 797	7 472
2. Költések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	3 886	96	85	181	432	1 071	1 191	1 011
3. Hálósztartó ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Eszközök összesen	2 735 048	65 703	61 407	127 110	303 799	753 521	838 464	712 154

D.	Sztvélaszott mérleg "A" FORRÁSOK										
	Társasági szintű összesen			Bem úti telephely				Zobáki telephely		Komló Város	
	hő	áram	összesen	Kazánok	Kazánok	hő	áram	összesen	Szolgáltatás	Egyéb tevékenység	
I.	Saját tőke										
I.	JEGYZETT TŐKE										
	1 079 113	24 229	50 151	119 863	297 301	330 816	280 982	216 484			
	831 410	18 667	38 639	92 350	229 058	254 879					
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)										
III.	TÖKERTARTALÉK										
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK										
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK										
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK										
	330 875	7 948	15 377	36 752	91 158	101 434	86 154				
	-88 629	-1 990	-4 119	-9 845	-24 418	-27 170	-23 077				
	1. Járékbevitel értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0				
	2. Valós értékelés értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0				
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY										
E.	Céltartalékok										
	5 457	131	254	606	1 503	1 673	1 421				
	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0	0				
F.	Kötelezettségek										
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK										
	488 909	10 976	22 721	54 307	134 698	149 881	127 302				
	0	0	0	0	0	0	0				
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben										
	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										
	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben										
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK										
	74 585	1 674	3 466	8 285	20 549	22 865	19 420				
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök										
	2. Átváltozható és átváltozó kötvények										
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból										
	4. Beruházási és fejlesztési hitelcélok										
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek										
	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben										
	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										
	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										
	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek										
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK										
	74 585	1 792	3 466	8 285	20 549	22 865	19 420				
	414 324	9 302	19 255	46 022	114 149	127 016	107 882				
	1. Rövid lejáratú kölcsönök										
	2. Rövid lejáratú hitelek										
	3. Vevőköltségek										
	4. Kötelezettségek irányszállításból és szolgáltatásból (szállítók)										
	5. Váholatározások										
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben										
	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										
	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek										
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete										
	11. Számszabkos ügyterek negatív értékelési különbözete										
G.	Passzív időbeli elhatárolások										
	59 237	1 423	2 753	6 580	16 320	18 160	15 424				
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása										
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása										
	3. Hálazonként bevételek										
	1 167 026	26 202	54 238	129 629	321 522	357 767	303 870				
	845 050	18 973	39 274	93 865	232 816	259 061	220 034				
	26 210	588	1 218	2 911	7 221	8 035	6 825				
	295 766	6 641	13 746	32 853	81 485	90 671	77 011				
	65 703	61 407	127 110	303 799	753 521	838 464	712 154				
	2 735 048										



Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2023. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Komló, 2024. április 30.

Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA.....	3
A 2023. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE.....	3
2. A 2023. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	4
2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA	4
2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés	4
2.2 GAZDÁLKODÁS	6
2.2.1 Eredmény	6
2.2.2 Vagyoni helyzet.....	9
2.2.3 Pénzügyi helyzet	10
2.3. HUMÁNPOLITIKA.....	11
2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés	11
2.3.2 Munkaerő-gazdálkodás	11
2.3.3 Munka- és tűzvédelem	12
2.3.4 Jövedelemgazdálkodás	12
2.3.5 Béren kívüli juttatások	12
2.4. BERUHÁZÁS	13
2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM	18
2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK	19
3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK.....	19
4. JAVASLAT A 2023. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA	20

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA

A 2023. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE

A 100 %-os önkormányzati tulajdonban lévő Komlói Fűtőerőmű Zrt. kötelezően ellátandó, legfontosabb feladata a felhasználói hőigények biztonságos, megfelelő minőségű és gazdaságos kielégítése környezetbarát módon, melyet távhőtermelői és távhőszolgáltatói működési engedély alapján a távhőszolgáltatásba bekapcsolt lakossági és egyéb fogyasztói felé végez.

Távhőtermelésünk a két telephelyünkön lévő infrastruktúrára, kapacitásra épül:

1. Komló, Bem J. u. 24. központi telephelyen földgáz alapú termeléssel,
2. Zobák-aknai 0244/2. hrsz. alatti telephelyen a 2010 februárjától termelő biomassza tüzelésű forróvíz-kazánnal állítjuk elő a mindenkori igényeknek megfelelő hőmennyiséget.

Fentieknek megfelelően két, fizikailag teljesen elkülönült telephelyen folyik a termelés, azonban az értékesítés nem válik külön, a központi telephelyen keresztül történik a távhő elosztása.

A Bem u. 24. székhelyként is funkcionál, ahol a szolgáltatással kapcsolatos igények fogadására, kielégítésére, a reklamációk, észrevételek intézésére, a szolgáltatás ellenértékének beszedésére ügyfélszolgálatot működtetünk.

A 2023-as gazdasági évet **5.457 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A lakásfűtési napok száma 211, mely 7 nappal kevesebb, mint a 2022. évi. Az átlagos külső hőmérséklet ezeken a napokon 6,65 °C volt, (2022-ben 6,23 °C). A távhőrendszerre kiadott hőenergia 93,01%-a 2022 évinek, részben a magasabb átlaghőmérséklet, részben az energiaárak növekedése miatti megtakarítások következtében. A biomassza tüzelésű kazán szerepe továbbra is kulcsfontosságú a termelésünkben: ezzel a berendezéssel termeltük a kiadott hőenergia 84,67 %-át.

2022. október 1-től 2023. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: a havi 85.254 EFt fix összegű támogatás és a lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a 15.301 Ft/GJ változó támogatás szorzata. 2023 október 1-től a fix támogatás 62.455 EFt-ra, a változó díjtétel pedig 4.360 Ft/GJ-ra változott. A távhőszolgáltatási támogatás 2023 évre

pénzügyileg beérkezett összege 1.879.251 EFt volt. A támogatást a jogszabályban rögzítetteknek megfelelően havonta, az elszámolást követő hónapban rendben megkaptuk.

2. A 2023. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés

A hőenergia termelés meghatározó részét (84,67%) a biomassza kazán biztosította. A gázmotoros egységek által termelt villamos energia a rendszerszintű szolgáltatás keretében került értékesítésre. A gázmotorok által megtermelt hőenergia mindössze 0,32%-ot tett ki. A 4. sz. gőzkazánnal és 8. sz. gázkazánnal, illetve a zobák-aknai telephelyen működő Buderus gázkazánokkal állítottuk elő a kiadott hő 15,01%-át.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia

GJ

Megnevezés	2022.év GJ	2023.év GJ	Eltérés GJ	Index %
1-5. sz. gázmotor	43 686	720	-42 966	1,65%
4. sz. gőzkazán		504	504	
8. sz. gázkazán	18 623	33 586	14 963	180,35%
Zobáki fűtőmű	181 825	192 260	10 435	105,74%
Összesen	244 134	227 070	-17 064	93,01%

A kiszámlázott távhő megbontása felhasználási cél szerint

Felhasználási cél	2022.év GJ	2023.év GJ	Eltérés GJ	Index %
Lakossági	137 761	129 463	-8 298	93,98%
Nem lakossági	43 018	34 163	-8 855	79,42%
Összesen:	180 779	163 626	-17 153	90,51%

A szolgáltató üzem a fűtési rendszereket üzemkész állapotba hozta, a fűtési időszak kezdetére megtörténtek az elengedhetetlenül szükséges szezonális karbantartási, felújítási munkálatok.

A megelőző intézkedéseknek köszönhetően a hőközpontok bekapcsolása, a fűtés újraindítása problémamentesen zajlott le.

Az üzemeltetésben a legnagyobb problémát a föld alatt húzódó távhővezetékeink magas átlagéletkorára, illetve egyéb károsító hatásokra visszavezethető csőtörések jelentik.

Városszerte, a gerinc-, illetve ágvezetékeken 10 alkalommal vonultunk ki csőtöréshez – ebből 2 esetben a szilvási, 2 esetben a körtvélyesi, 5 esetben a belvárosi, 1 esetben a kökönyösi városrészt érintette a meghibásodás. A hibaelhárítást javítással, kisebb csőszakaszok cseréjével sikerült megoldanunk. A rendszerbe betáplált pótvíz mennyisége is mutatja, hogy ebben az évben is viszonylag folyamatos a vízvesztés, ami a csővezeték hálózat korára vezethető vissza.

A fűtési szezon leállta, illetve a termelő berendezések karbantartási munkáinak elvégzése után, a szolgáltató üzem - szabad kapacitásai függvényében - részt vett a beruházási illetve megrendeléses munkákban is.

1071 db. hibabejelentés érkezett ügyfélszolgálatunkhoz. A fogyasztói panaszok – sem a hiba oka, sem pedig összetétele alapján – nem mutatnak változást, jelentősnek mondható eltérést: azok továbbra is a fűtéssel, a használati meleg vízzel, hőleadó-javítással, szabályozhatósággal kapcsolatosak - és jellemzően a körtvélyesi és szilvási fogyasztói kört érintik.

2.1.1.1 Tüzelőanyag-gazdálkodás

Tüzelőanyag-felhasználásunk az energiatermeléssel összhangban 21,78%-kal alatta maradt a 2022 évinek. A földgáz felhasználás arányának átrendeződését az okozta, hogy a megváltozott villamos energia- és földgáz ár viszonyok miatt a gázmotorok termelése jelentősen csökkent az előző évihez képest. A gázmotoros hőtermelést kazánnal kellett helyettesíteni.

Tüzelőanyag-felhasználás – GJ

Megnevezés		2022.tény	2023.tény	Eltérés GJ	Index %
1-5. GM	gáz (GJ)	102 700	1 881	-100 819	1,83%
3-4. kazán, 8.kazán, Buderus kazánok	gáz (GJ)	22 309	39 298	16 989	176,15%
Biokazán	biomassza+propán (GJ)	204 992	216 940	11 948	105,83%
Mindösszesen	tüzelőhő (GJ)	330 001	258 119	-71 882	78,22%

2.1.1.2 Biztonságtechnika és vagyonvédelem

Üzembiztonság

A termelőeszközök összességét tekintve az üzembiztonság kielégítő volt, termelő berendezés hibájára visszavezethető szolgáltatási probléma rövid ideig állt fenn. A városi egyedi gázkazánok üzemeltetése folyamatos volt. A hőközpontok kisebb javításoktól eltekintve megbízhatóan üzemeltek.

Vagyonvédelem

Az alkalmazott folyamatos megelőző intézkedéseknek köszönhetően 2023. évben sem fordult elő társaságunk vagyona ellen elkövetett bűncselekmény.

2.1.1.3 Karbantartás

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a termelő berendezések saját kivitelezésben, az üzemvitel részéről történő általános gépészeti és villamos karbantartása megtörtént. A biomassza-tüzelésű kazán tisztítását és szükséges javítását - a fűtési idényen kívül - az üzemeltető személyzet elvégezte. A hőközpontok karbantartása az év folyamán folyamatosan történt. 2023-ban a biomassza kazán nagykarbantartására (mellső membránfal csere) is sikeresen sor került.

Az üzem- és munkabiztonságot szolgáló ellenőrzésekre és javításokra továbbra is gondot fordítunk. A megelőző, gondos, folyamatos ellenőrzéseknek köszönhetően komolyabb fogyasztói korlátozásra nem került sor.

2.1.1.4 Kivitelezési munkák

Annak érdekében, hogy hatékonyabban tudjuk kihasználni karbantartói létszámunkat, valamint hogy csökkentjük az állandó költségeinket, továbbra is törekszünk a karbantartói létszám hatékonyabb kihasználására. Ennek egyik formája a megrendelésre végzett kivitelezési munkáinkban jelenik meg.

2023. évben a külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke 10.631 EFt-ot tett ki.

2.2 GAZDÁLKODÁS

Az Üzleti Jelentés mellékletében bemutatjuk - a Számviteli törvény előírásainak megfelelő tagolású mérlegben és eredménykimutatásban - az eredmény bázis időszakkal összemért elemzését.

2.2.1 Eredmény

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2023-as gazdasági évet **5.457 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta, mely 169.243 EFt eredmény romlást mutat az előző évhez képest.

Üzemi eredmény kategóriában a bázis időszakhoz képest 307.304 E Ft eredmény romlást realizáltunk.

Bevételek

Az értékesítés nettó árbevétele 1.230.884 E Ft volt, ami 52,04%-a bázisidőszak árbevételének. Az eltérés döntő részben a villamos energia termelésből származó árbevétel csökkenésre vezethető vissza. Az alaptevékenység bevétele 0,9%-kal maradt a bázisszint alatt.

A hőenergia-értékesítés árbevételének alakulása

Megnevezés	2022.év E Ft	2023.év E Ft	Eltérés E Ft	Index %
Alapdíj	266 779	265 988	-791	99,70%
Fűtési hődíj	602 999	586 965	-16 034	97,34%
HMV hődíj	141 590	140 310	-1 280	99,10%
Vízdíj	46 352	47 379	1 027	102,22%
Összesen	1 057 720	1 040 642	-17 078	98,39%

Villamosenergia értékesítésből 45.167 E Ft árbevétel realizáltunk, mely 1.154.999 E Ft-tal kevesebb mint 2022-ben.

Az egyéb üzletági bevételek 37.824 E Ft-os (35,26 %-os) növekedést mutatnak.

Az egyéb bevételek esetében 1.084.230 E Ft (115,52%-os) növekedés jelent meg. A távhőszolgáltatási támogatás a bázisidőszakhoz képest 1.015.878 E Ft-tal emelkedett. A 2022/23-as és 2023/24-es támogatási időszakra a távhőszolgáltatói támogatás számítása éves átlagos tüzelőanyag mix figyelembevételével történt. A tényleges tüzelőanyag felhasználás ismeretében a 2022 év utolsó negyedére folyósított támogatásból 652.329 E Ft-ot a 2023. II. és III. negyedévi tüzelőanyag költségeinek fedezetére elhatároltunk, a 2023 évben folyósított támogatásból 116.000 E Ft került elhatárolásra a 2024 II.-III. negyedévi költségek fedezetére, valamint 729.050 E Ft-ot a többlettámogatás visszavonására.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 34.331 E Ft saját előállítású eszközérték.

Az üzemi tevékenység hozamai összesen 39.433 E Ft-tal 1,19%-kal maradtak alatta a bázisidőszaki értéknek.

2.2.1.1 **Költségek, ráfordítások**

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. üzemi tevékenységének összes ráfordítása 267.871 EFt-tal (8,67%) nőtt a bázisévhez viszonyítva.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 623.773 EFt-tal nőtt az *anyagköltség*. Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 410.610 EFt-tal nőtt a bázishoz képest, a beszerzési árak növekedése következtében. A villamos energia beszerzés költsége 206.203 eFt-tal (225%) nőtt szintén a beszerzési árak növekedése miatt. A többi anyagköltségnél 6.829 EFt (6%) növekedés tapasztalható.

Az eladott áruk beszerzési értéke 426 EFt-tal csökkent, míg a közvetített szolgáltatások 9.220 EFt-tal, az egyéb szolgáltatások értéke 7.493 EFt-tal növekedett a bázishoz képest.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 49.799 EFt értékben.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 292.440 EFt, 36.205 EFt-tal, 14,13%-kal haladta meg a bázisidőszak értékét.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 7.493 EFt-tal (33,55%) emelkedett. A bankköltség 5%-kal, míg a biztosítási díjak 50%-kal emelkedtek.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 718.225 EFt, amely 139.079 EFt-tal, 24,01%-kal magasabb az előző évinél, nagyrészt a tárgyidőszaki béremelések következtében. Személyi jellegű egyéb kifizetések növekedésének oka, hogy tárgyidőszakban kihasználtuk a jogszabály változás adta kedvezményt és a szokásos éves cafetérián túl munkavállalónként 200 EFt-os Széchenyi pihenőkártya juttatást biztosítottunk a dolgozóknak.

Az üzletági költségek legnagyobb részét 68,07 %-át képviselik az anyagjellegű ráfordítások, 21,31 %-át a személyi jellegű ráfordítások, 2,66 %-át az értékcsökkenési leírás, és 7,61%-át az egyéb ráfordítások.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Az *egyéb ráfordítások* 285.392 EFt-ra, a bázishoz képest 556.209 EFt-tal csökkentek. A villamosenergia értékesítésünkre vonatkozó szerződésünk szerint 2022-ben – alapvetően a

magas értékesítési árak miatt - 517.188 EFt sikerdíj fizetési kötelezettségünk keletkezett, míg tárgydőszakban ezzel szemben az alacsony volumen és a garantált eredményes szerződés következményeként kapacitásdíj prémiumot kaptunk, ez okozza a jelentős különbséget. CO2 kvóta visszaadási kötelezettségünk 214.043 EFt-ot tett ki az elszabadult kvótaáraknak köszönhetően, melyre részben fedezet nyújtott a még ingyenes kiosztásból kapott kvóta időbeli elhatárolásának feloldása, melyek az egyéb bevételek közt szerepelnek.

A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás egyenlege a tárgydőszakban - 6544 EFt. 11.902 EFt értékű követelést írtunk le, melyre a korábbi években már értékvesztés került elszámolásra.

A **pénzügyi műveletek eredménye** 76.550 EFt . Tárgydőszakban likvid pénzeszközeink 7-30 napos lekötésével a magas betéti kamatok következtében 85.149 EFt kamatbevételt realizáltunk. Devizás követeléseink és kötelezettségeink teljesítésekor 2.657 EFt árfolyamnyereséget realizáltunk, míg devizaszámlánk év végi értékelése 11.256 EFt árfolyamvesztéssel okozott.

2.2.1.2 Eredmény

Az **adózás előtti eredmény** 187.307 EFt csökkenést mutat. Az összes bevétel 49.111 EFt-tal, míg az összes ráfordítás 236.418 EFt-tal nőtt.

2.2.2 Vagyoni helyzet

2.2.2.1 Saját tőke

Az adózott eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 0,51 %-kal javult.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. saját tőkéje az alábbiak szerint alakul:

	2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
D. Saját tőke	1 073 656	1 079 113	5 457	100,51
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	0	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-263 169	-88 629	174 540	33,68
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	174 540	5 457	-169 083	3,13

2.2.2.2 Eszközállomány

Az eszközök bruttó értéke a csekély beruházási tevékenység következtében alig változott.

Az eszközök bruttó értékének alakulása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Index %
Immateriális javak bruttó	40 647	33 577	82,61%
Ingatlanok	2 047 499	2 092 907	102,22%
Termelő gépek	2 793 986	2 842 181	101,72%
Egyéb berendezések	17 972	18 108	100,76%
Összesen	4 900 104	4 986 773	101,77%

2.2.3 Pénzügyi helyzet

A pénzügyi helyzetünket elsődlegesen a távhőszolgáltatási támogatásból származó egyéb bevétel határozza meg.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. arra törekszik, hogy a távhőtermelést és szolgáltatást a legkisebb költség elve mellett biztosítsa Komló város lakosságának. Tevékenységünként szétválasztott eredménykimutatásunkból jól látszik, hogy az alaptevékenységből származó bevételek nem nyújtanak fedezet a ráfordításokra, az alaptevékenység csak a távhőszolgáltatási támogatással biztosítható.

A 2022. októberétől jelentősen megemelkedett távhőtámogatás kedvezően befolyásolta társaságunk cashflow ellátottságát.

	2022	2023
Értékesítés nettó árbevétele	2 365 047	1 230 884
Aktivált saját teljesítményérték	23 831	34 331
Egyéb bevételek (távhőtámogatás nélkü	267 889	336 241
Anyagjellegű ráfordítások	1 618 392	2 294 657
Személyi jellegű ráfordítások	579 146	718 225
Értécsökkenési leírás	81 079	89 815
Egyéb ráfordítások	812 592	256 383
Üzemi eredmény	-434 442	-1 757 624
Pénzügyi eredmény	-43 447	76 550
Adózás előtti eredmény	-477 889	-1 681 074
Távhőszolgáltatási támogatás	670 653	1 686 531
Eredmény támogatással	192 764	5 457

2.3. HUMÁNPOLITIKA

2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés

Társaságunk irányítását továbbra is a három tagból álló igazgatóság látja el, a napi operatív működés az igazgató főmérnök irányításával történik.

A korábbi évek gyakorlata szerint a karbantartás és üzemeltetés közötti átjárhatóságot fenntartjuk, így az üzemeltetői létszám a nyári karbantartási feladatokat a termelőüzem területén ellátja.

2.3.2 Munkaerő-gazdálkodás

Működőképességünk fenntartásához megfelelő számú és képzettségű szakember áll rendelkezésünkre. A pontos, megbízható munkához fontos a munkaerővel való optimális gazdálkodás.

Nyári időszakban a termelőüzem üzemeltetői szaklétszáma végzi el a termelő berendezések karbantartásának döntő részét, illetve a szolgáltató üzem szakemberei karbantartási, beruházási és kivitelezési munkákat végeznek.

A túlórák alakulása

Megnevezés	2022	2023	Index %
Túlórák száma	1270	638	50,24%

Társaságunk létszáma tárgyidőszakban 3 fővel nőtt.

	Átlagos állományi létszám alakulása		Fő	Index %
	2022. év	2023. év		
Fizikai állomány	55	56	101,82%	
Szellemi állomány	26	28	107,69%	
Összesen	81	84	103,70%	

2.3.3 Munka- és tűzvédelem

A Zrt. működési területén 2023-ben tüzeset nem volt. A kötelezően előírt előzetes- és ismétlődő tűzvédelmi oktatások rendre megtartásra kerültek, ennek ténye az oktatási naplóban rögzítést nyert.

A tűzoltókészülékek és tűzcsapok kötelező féléves ellenőrzése, ill. éves alapkarbantartása megtörtént. 2023-ben az esedékes villamossági felülvizsgálatok megtörténtek.

Az elmúlt évben a Zrt.-nél 3 munkabaleset és 3 üzemi úti baleset történt, melyekkel összefüggésben 88 táppénzes nap került elszámolásra.

Az érintett dolgozók munka-és védőruha ellátása a Munkavédelmi Szabályzat, ill. a Kollektív szerződés előírásai szerint történik.

2.3.4 Jövedelemgazdálkodás

Társaságunknál 2023. évben végrehajtottuk a tulajdonos által elfogadott üzleti tervben szereplő bérfejlesztést.

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mértékegység	2022	2023	Index %
Állományi bér	E Ft	465 703	556 787	119,56%
Átlagos állományi létszám	Fő/év	81	84	103,70%
Bérszínvonal	E Ft/fő/év	5 749	6 628	115,29%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft	52 930	80 672	152,41%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft/fő/év	653	960	146,97%
Egy főre jutó jövedelem	E Ft/fő/év	6 403	7 589	118,52%

2.3.5 Béren kívüli juttatások

2023-ben alkalmazottaink összesen 80.672 E Ft béren kívüli juttatásban részesültek, melyből a cafetéria költségei 47.755 E Ft értéket tettek ki (beleértve az egyszeri 200 E Ft/fő Széchenyi pihenőkártya juttatást). Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 9.851 E Ft.

A kötelező és szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 3.862 E Ft-ot, szakkönyvekre, közlönyökre és szakmai kiadványokra 400 E Ft-ot fordítottunk. A fizikai állomány munka- és védőruházatának cseréje 303 E Ft-ba került.

2.4. BERUHÁZÁS

Saját forrásból az alábbi munkákat valósítottuk meg:

Komló Városi Sportközpont lapostető szigetelés javítás

Társaságunk üzemeltetésében lévő Komló Városi Sportközpont épület lapostetős szerkezetének vízszigetelésében a viharos időjárás több alkalommal is kárt okozott. Az épület beázásának megakadályozása érdekében a leszakadt vízszigetelés cseréje, helyreállítása valósult meg 44 fm hosszban, mintegy 76 m²-en SIKAPLAN 15g szöveterősítéses PVC szigetelőlemezzel.

Bruttó bekerülési érték: 1.142 E Ft

Bem u. 24. irodaépület földszinti és I. emeleti helyiségek értéknövelő felújítása

A beruházás tárgya a Társaságunk Bem u. 24. szám alatt található irodaépület 1. emeleti irodák aljzatburkolatainak cseréje, új laminált padló kiépítése. Válaszfalak építésével, új irodai környezet kialakítása. Energiatakarékos LED-es lámpatestek felszerelése. 8 db új beltéri ajtó beépítése, kiegészítő építőmesteri helyreállítási munkákkal. Az irodák és folyosó teljes falfelületein festési, mázolási munkák. Részleges lépcsőházi festési, mázolási munkák.

Bruttó bekerülési érték: 13.467 E Ft

KAPTÁR épület új hőközpont telepítése és bekötővezetékének létesítése

A beruházás tárgya a Komló, 48-as tér 1. szám alatt található KAPTÁR nevű kulturális intézmény távhő és használati melegvíz ellátására új blokk hőközpont létesítése.

Kiépítésre kerül 1 db SZOVATERM COMPACT PFB+FV-I-FM-MINI120 típusú, 30+60 kW összes hőteljesítményű blokk hőközpont, kapcsolódó gépészeti szerelési munkákkal.

Kiépítésre került 2 x 5,15 fm DN 25/90 előszigetelt PURECON primer acél bekötővezeték, kapcsolódó alépitményi munkákkal. (földmunka, helyreállítás) Kapcsolódó gépészeti szerelési munka a távhővezeték szakaszon, aknában.

Bruttó bekerülési érték: 10.769 EFt

Új szerver számítógép és szoftver beszerzése

A beruházás tárgya a társaságunk 7300 Komló, Bem u. 24. szám alatti központi telephelyén, a társaság napi munkavégzéséhez szükséges informatikai környezetének biztosítása érdekében - a régi szerverkörnyezet cseréje mellett - 1 db Dell szerver számítógép konfiguráció és 1 db DELL EMC szerver SW - ROK Windows Server szoftver beszerzése, üzembe helyezése.

Bruttó bekerülési érték: 1.231 EFt

Bajcsy Zs. u. 1-3. új hőközpont telepítése

A beruházás tárgya a Bajcsy Zs. u. 1-3. szám alatt található társasház távhő és használati melegvíz ellátására új blokk hőközpont létesítése.

Kiépítésre kerül 1 db SZOVATERM COMPACT PFB+FV-I-FM-500/J típusú, 250+80 kW összes hőteljesítményű blokk hőközpont, kapcsolódó gépészeti szerelési munkákkal.

Bruttó bekerülési érték: 8.746 EFt

Megvalósíthatósági tanulmány a Komlói Fűtőerőmű Zrt. megújuló energia potenciáljának felmérése kapcsán (napelemes és fototermikus rendszerek)

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. mint energiaszolgáltató, változatos tüzelésű (szén, gáz, fa) technológiát alkalmazó fűtőerőmű. A jelenlegi technológiáknak megfelelően a fűtőerőmű jelentős részben támaszkodhatna a megújuló energiaforrásokra, így csökkentve a környezeti terhelést és zöldítve az energiaáramokat Fenti célkitűzéseknek megfelelően készítettük el a tárgyi megvalósíthatósági tanulmányt.

Befejezetlen beruházási érték: 5.500 EFt

Körtvélyesi rekortán borítású sportpálya mért fővezetékének, kamerarendszerének és kapunyitó rendszerének kiépítése

Társaságunk vagyonkezelésében lévő, a körtvélyesi városrészében található rekortán borítású sportpálya bevilágításának és biztonságtechnikai rendszerének működtetéséhez szükséges villamos betáplálásának tervezetése és kivitelezése valósult meg a beruházás keretében. A mért fővezeték (4x50 mm² NAYY-J 0,6/1 kV erősáramú fogyasztói kábel) mintegy 130 fm hosszban föld alatt és mintegy 40 fm hosszban föld felett, acél tartószerkezeten, védőcsőben vezetve került megépítésre. Továbbá kiépítésre került egy GSM kommunikátoron keresztül működtethető pályavilágítás kapcsolás és kapunyitás, valamint IP kamerás megfigyelőrendszer. A kezelő és megjelenítő felületek társaságunk portaszolgálatán és a Városi Sportközpont portáján kerültek üzembe helyezésre.

Befejezetlen beruházási érték: 3.534 EFt

Gáz főmérő, GM4 almérő, GM5 almérő meglévő ShivaREAL™ SCADA rendszerhez történő illesztése

Megvalósult a Bem utcai telephelyen található 4. és 5. számú Deutz gázmotorok (GM4, GM5) földgáz almérőinek és a telephelyi földgáz főmérő számítóművének (CORUS PTZ) bővítése RS484-es kommunikációs kártyával, robbanásbiztos Itron leválasztással. Ezáltal lehetővé vált a mérőknek a meglévő ShivaREAL™ SCADA rendszerfelügyeleti szoftverhez történő illesztése. Megvalósult továbbá a rendszerfelügyeleti szerver bővítése, ezáltal a gázmérések valós idejű eseménynaplózása és az adatbázisok letárolása biztosított.

Bruttó bekerülési érték: 3.244 EFt

1 db új HERTZ HGS 5 F típusú csavarkompresszor beszerzése, üzembe helyezése a Bem u. 24. üzemviteli épületben

A Bem utcai telephely üzemviteli épületében, a technológiai segédberendezések napi üzemeltetésére szolgáló csavarkompresszor meghibásodott, javítása gazdaságtalanná vált. Beszerzésre és üzembehelyezésre került 1 db új HERTZ HGS 5 F típusú csavarkompresszor.

Bruttó bekerülési érték: 1.365 EFt

Zobák-aknai 18MW-os (Sondex S110-IS25; Serial: 46679) hőcserélő értéknövelő felújítása

A Zobák-aknai biomassza fűtőművi telephelyen található, 2011-ben üzembehelyezett 18MW-os Sondex S110-IS25 típusú (Serial: 46679) hőcserélő lemezeinek és tömítéseinek teljeskörű cseréje gyári rendszerelemekkel.

Bruttó bekerülési érték: 16.855 EFt

Hóvirág utcai lakótelepi 600kW-os (Sondex S14A-IS-25; Serial: 46680) hőcserélő értéknövelő felújítása

A Zobák-aknai biomassza fűtőművi telephelyen található, 2011-ben üzembehelyezett 600kW-os Sondex S14A-IS-25 típusú (Serial: 46680) hőcserélő lemezeinek és tömítéseinek teljeskörű cseréje gyári rendszerelemekkel.

Bruttó bekerülési érték: 1.312 EFt

Körtvélyesi Óvoda, Nagyszántó u. 10. hőközpontjának értéknövelő felújítási munkái

A Nagyszántó u. 10. hőközpontjában történt csőtörés okozta vízkár olyan mértékben megrongálta a technológiai eszközeinket, hogy a hőközponti szabályozó egység javíthatatlanná vált, továbbá a villamos technológiát kiszolgáló és működtető kapcsolószekrények is beáztak, a villamos kötések korrodáltak, a szolgáltatás ellehetetlenült. 1 db új Daisy D520 típusú hőközponti szabályozó egység került beépítésre és üzembe helyezésre, továbbá új villamos kapcsolószekrények komplett villamos technológiai eszközökkel és berendezésekkel, újra kábelezéssel.

Bruttó bekerülési érték: 3.799 EFt

Bem u.-i telephely tűzivíz hálózat rekonstrukciója

Társaságunk Bem utcai telephelyén található udvari, földalatti és föld feletti tűzivíz hálózata előregedett, több helyen lyukadások voltak az elmúlt időszakban. Társaságunk vezetősége a teljes belső hálózati rekonstrukció mellett döntött, melyet 2 ütemben kíván megvalósítani. Az I. ütemben (2023-as évben) mintegy 300 fm-en került kiváltásra az acélvezeték, mely helyett földárókban és csőcsatornában fektetett DN63-DN90 KPE csővezeték került kiépítésre hegesztett kötésekkel, kapcsolódó elzáró szerelvényekkel, szerelési és alépítményi munkákkal együtt. Továbbá 8 db új DN80 FF80-00A típusú tűzcsap került telepítésre.

Bruttó bekerülési érték: 11.530 EFt

Bem u.-i telephely üzemviteli épületében található tisztai fürdő értéknövelő felújítása

Társaságunk Bem utcai telephelyén, az üzemviteli épület +6,90m-es szintjén található tisztai fürdő helyiség állaga az elmúlt időszakban nagymértékben leromlott. Társaságunk vezetősége a teljeskörű épületgépészeti, villamos és építőmesteri felújítás mellett döntött. Megvalósult: -a helyiség gipszkarton álmennyezetének kialakítása, -új aljzat és csempeburkolat, - épített, burkolt zuhanyzó, - teljeskörű épületgépészeti és villamos szerelés, - új, energiatakarékos LED-es helyiségvilágítás, - helyiség festési és mázolási munkái, - új öltözőszekrények és padok

Bruttó bekerülési érték: 3.030 EFt

Bem u.-i telephely alkatrészraktár toronytetők értéknövelő felújítása

Társaságunk Bem utcai telephelyén az alkatrészraktár toronytetőinek lemezfedése nagymértékben erodálódott, nagy felületi kiterjedésben kilyukadt. Az esőzések következtében a raktár szín beázott, ezért társaságunk vezetősége a teljes tetőszerkezet felújítása mellett döntött. Megvalósult: - a tetőszerkezet részleges megerősítése; - 75 m²-en a teljes fedés cseréje trapézlemez burkolattal, lécezéssel; - ereszszelező elemek, ereszdeszka és cseppentőlemezek szerelése; - új ereszcsonna és lefolyócső szerelése.

Bruttó bekerülési érték: 2.935 EFt

Zobáki gerincevezetéken 2 db szakaszlezáró gömbcsap (Klinger Ballostar) cseréje

Társaságunk Bem utcai telephelyén található Z-001 jelű (Zobáki gerinc) primer távhő gerincevezetékén, az 5. és 6. számú tartó oszlopok közötti szakaszában – a szolgáltatás biztonságának növelése érdekében - 2 db pillangó szelep cseréje valósult meg. Beépítésre került 2 db új KLINGER BALLOSTAR DN200 PN25 típusú szakaszlezáró gömbcsap, leeresztő csappal és AUMA GS80.3/F14N típusú hajtóművel.

Bruttó bekerülési érték: 6.691 EFt

Nagyszántó u. 6. bekötővezeték (KR-041 jelű) kiváltása előreszigetelt vezetékre (DN80)

A Komló, Nagyszántó u. 6. társasház DN80 dimenziójú, KELIT típusú távhőellátási bekötővezetékén (KR-041) az elmúlt időszakban több csőlyukadás is történt. A karbantartások alkalmával megállapítást nyert, hogy a vezeték állaga olyan mértékben leromlott, hogy a további javítás már nem lenne gazdaságos és veszélyezteti az épület távhőellátásának biztonságát. Megvalósult a vezetékpár cseréje 18,00 fm hosszban, új ZPU DN80/160 típusú előreszigetelt vezetékre, alépitményi munkákkal együtt.

Bruttó bekerülési érték: 5.208 EFt

Microsoft Dynamics 365 Business Central integrált vállalatirányítási rendszer bevezetése

A beruházás tárgya a társaságunknál működő szigetüzemű ügyviteli szoftverek teljes körű cseréje integrált vállalatirányítási rendszerre. A jelenlegi számlázó, pénzügy, raktár, főkönyv és tárgyi eszköz szoftverek kiváltása, az adatok teljes körű migrációja. 2022-ben fő feladatként a számlázási alapadatok migrálása történt meg (hőközpontok, hőfogadók, mérőórák, fogyasztási helyek, fogyasztók) Megtörtént a rendszer alapfunkcióinak oktatása. 2023 második felében párhuzamos működés keretében megtörtént az éles tesztelés. A bevezetés 2024. január 1-től várható.

Befejezetlen beruházási érték: 9.300 EFt

2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM

A hatóság részére történő ellenőrző mérések minden esetben megfelelő eredményt hoztak.

A jogszabályok előírásainak betartására, a levegő-, a zaj-, a vízminőség védelmére és az esetleges olajfelhasználás által létrejövő környezetszennyezés megelőzésére kiemelt gondot fordítunk.

Zobák-aknai telephelyünkön az ártalmatlanításra kerülő hulladék mennyiségét továbbra is mérsékeljük a homok előrostálásával.

A veszélyes hulladékok szelektív gyűjtése és tárolása az előírások szerint történt. Az év folyamán keletkezett – olajjal szennyezett anyag, száraz akkumulátor, kátránypapír, elektrotechnikai hulladék stb. – veszélyes hulladék elszállítása megtörtént.

A gázmotoroknál keletkező fáradt olaj elszállítása az érvényes szerződések alapján a karbantartást végző külső cégek feladata.

A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályok változását figyelemmel kísértük, betartottuk. A telephely zöldterületének tisztántartása, karbantartása folyamatos.

2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK

A 2022 IV. negyedévtől fennálló távhőszolgáltatási támogatás kedvezőbb pénzügyi helyzetbe hozta társaságunkat, ezért az elkövetkezendő időszakban nagyobb, átfogóbb beruházásokat kívánunk végrehajtani. Ezek közül kiemelendő a központi telephelyen az összes, ill. a hőközpontokban található hőmennyiségmérők korszerű, távleolvasható mérőkre történő több ütemben megvalósuló cseréje. Terveink között szerepel három helyszínen a meglévő távhővezeték új, előreszigetelt távhővezetékre történő cseréje.

3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 91%-ban a 2024-ben kiszámlázott 2023 november december havi villamos energia értékesítésünk árbevétele, a fennmaradó 9% egyéb tevékenységeink (bérbeadás, gázos üzemeltetés) elhatárolt díjai, összesen 28.696 EFt értékben.

A költségek oldalán kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei jelennek meg 3.886 EFt-tal.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások 25%-át teszi ki a halasztott bevételek, a fejlesztési célra a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás még amortizációval nem ellentételezett része, valamint készleten lévő CO2 kvótánk is itt található, mely összesen 295.766 EFt-tal egyenértékű. Ezek a korábbi évekről áthúzódó a biomassza-kazán felépítésére, a távhővezeték szigeteléséhez, valamint az uszodához és Ipari Park út és közvilágítás kiépítése projekthez kapott vissza nem térítendő támogatásokhoz kapcsolódnak.

A 2023. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 26.210 EFt-ot tesznek ki.

A bevételek elhatárolása 845.050 EFt, mely a megkapott távhőtámogatásból 2024 évi és további évek tüzelőanyag költségeinek fedezetére elhatárolt összeg.

4. JAVASLAT A 2023. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. **adózás előtti eredménye 5.457 EFt.** A hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap-korrekciókat, társaságiadó-fizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Javasoljuk az **5.457 EFt** adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolását.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 365 047	1 230 884	-1 134 163	52,04
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 365 047	1 230 884	-1 134 163	52,04
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	7 581	0	-7 581	0,00
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 250	34 331	18 081	211,27
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	23 831	34 331	10 500	144,06
III.	Egyéb bevételek	938 542	2 022 772	1 084 230	215,52
	ebből: visszaírt értékvesztés	22 980	9 602	-13 378	41,78
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	3 327 420	3 287 987	-39 433	98,81
5	Anyagköltség	1 259 552	1 883 325	623 773	149,52
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	256 235	292 440	36 205	114,13
7	Egyéb szolgáltatások értéke	22 332	29 825	7 493	133,55
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 556	1 130	-426	72,62
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 717	87 937	9 220	111,71
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 618 392	2 294 657	676 265	141,79
10	Béreköltség	465 703	556 787	91 084	119,56
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 930	80 672	27 742	152,41
12	Bérfeladások	60 513	80 766	20 253	133,47
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	579 146	718 225	139 079	124,01
VI.	Értékesítési leírás	81 079	89 815	8 736	110,77
VII.	Egyéb ráfordítások	812 592	256 383	-556 209	31,55
	ebből: értékvesztés	5 372	3 058	-2 314	56,93
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	3 091 209	3 359 080	267 871	108,67
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	236 211	-71 093	-307 304	-30,10
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Bef. pzügyi eszk. ép., kölcsönökből szárm.bev., árfolyamnyer.				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		85 149	85 149	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	3 395	3 395	
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	88 544	88 544	
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Bef. püi eszk. ép., kölcsönökből szárm.ráford., árfolyamveszt.				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 385	0	-28 385	0,00
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Rész., ép., tartósan adott kölcsönök, bankbetétek ért.veszt.				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 062	11 994	-3 068	79,63
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	43 447	11 994	-31 453	27,61
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43 447	76 550	119 997	-176,19
	—> Hozamok ÖSSZESEN	3 327 420	3 376 531	49 111	101,48
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	3 134 656	3 371 074	236 418	107,54
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	192 764	5 457	-187 307	2,83
X.	Adófizetési kötelezettség	18 224	0	-18 224	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	174 540	5 457	-169 083	3,13

ESZKÖZÖK	2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 202 335	1 218 318	15 983	101,33
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 154	90	-2 064	4,18
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	2 154	90	-2 064	4,18
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 200 181	1 212 165	11 984	101,00
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 005 514	994 359	-11 155	98,89
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 080	151 266	37 186	132,60
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 069	4 330	-739	85,42
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	75 518	62 210	-13 308	82,38
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	6 063	6 063	
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban		6 063	6 063	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész. visz. álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	1 460 130	1 484 148	24 018	101,64
I. KÉSZLETEK	435 973	362 060	-73 913	83,05
1. Anyagok	134 373	165 675	31 302	123,29
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 581	7 581	0	100,00
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	294 019	188 804	-105 215	64,21
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	191 259	522 947	331 688	273,42
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	102 485	198 264	95 779	193,46
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben				
3. Követelések jel.tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	88 774	324 683	235 909	365,74
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK				
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	832 898	599 141	-233 757	71,93
1. Pénztár, csekkek	1 759	1 340	-419	76,18
2. Bankbetétek	831 139	597 801	-233 338	71,93
C. Aktív időbeli elhatárolások	201 117	32 582	-168 535	16,20
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200 408	28 696	-171 712	14,32
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	709	3 886	3 177	548,10
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 863 582	2 735 048	-128 534	95,51

	2022.12.31 tény ezer Ft	2023.12.31 tény ezer Ft	2023-2022 eltérés ezer Ft	2023/2022 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	1 073 656	1 079 113	5 457	100,51
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410	831 410	0	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK				
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-263 169	-88 629	174 540	33,68
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	174 540	5 457	-169 083	3,13
E. Céltartalékok				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	34 719	0	-34 719	0,00
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	34 719	0	-34 719	
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	
F. Kötelezettségek				
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	694 847	488 909	-205 938	70,36
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
2. Hátrasorolt köt.jelentős tul.rész. visz. lévő váll. szemben				
3. Hátrasorolt köt.egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	74 585	0	100,00
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
8. Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	620 262	414 324	-205 938	66,80
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	497 775	355 087	-142 688	71,33
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lej. köt. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben				
8. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 487	59 237	-63 250	48,36
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások				
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 060 360	1 167 026	106 666	110,06
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	652 764	845 050	192 286	129,46
3. Halasztott bevételek	15 638	26 210	10 572	167,60
Források összesen	391 958	295 766	-96 192	75,46
	2 863 582	2 735 048	-128 534	95,51



KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Komlói Fűtőerőmű Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 735 048 eFt, az adózott eredmény 5 457 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Mobil: 20/9725-299; 20/9372-902
eszter.tompa@admu.hu; arpad.tompa@admu.hu
www.admu.hu

LTE



**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ**

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

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

Véleményünk szerint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

KTE

Mobil: 20/9725-299; 20/9372-902
eszter.tompa@admu.hu; arpad.tompa@admu.hu
www.admu.hu



**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ**

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

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafus (a továbbiakban: „Előírás”) alapján – a számviteli politika részeként – az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a kidolgozása, valamint elkülönített nyilvántartásának vezetése az Előirással összhangban, valamint a szétválasztott eredménykimutatás és szétválasztott mérleg a számviteli törvénnyel és az

KTE

Mobil: 20/9725-299; 20/9372-902
eszter.tompa@admuhu; arpad.tompa@admuhu
www.admuhu



**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ**

Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében történő bemutatása a Társaság vezetésének a felelősége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában által előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 14. számú mellékletében közzétett szétválasztott eredménykimutatás és szétválasztott mérleg minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal (továbbiakban: 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. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Komló, 2024. május 29.

AD-MÜ
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
2481 Velence, Ország út 94/A
Adószám: 10703436-2-07
Kalocsai-Tompa Eszter
Kalocsai-Tompa Eszter ügyvezető
AD-MÜ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
2481 Velence, Ország út 94/A
MKVK nyilvántartási szám: 000814

Kalocsai-Tompa Eszter
Kalocsai-Tompa Eszter
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007249



Székhelye: 7300 Komló, Bem J. u. 24.

Telefon: 72/ 582-100

E-mail: eromu@komloieromu.hu

Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság előtt 02-10-060315 cégjegyzékszám alatt nyilvántartva

Adószám: 13565956-2-02;

Bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11731063-20033208

Levélcím: 7301 Komló, Postafiók 70

Telefax: 72/ 582-110

Honlap: www.komloieromu.hu

Komló Város Önkormányzata
Polics József polgármester úr részére

Dátum: Komló, 2024. május 22.

Iktatószám: 0089/1012/1-2024.

Ügyintéző:

Hivatkozási szám:

Melléklet:

Tárgy: Beszámoló a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnök 2023. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról

Tisztelt Polgármester Úr!

Komló Város Önkormányzat Képviselő Testülete 2023. szeptember 28-án tartott ülésén tárgyalta és fogadta el a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnök 2023. évre vonatkozó prémiumfeladatát, melyről az alábbiak szerint kívánok beszámolni.

1) A 2023/24-es gázévre szóló, alapellátási szerződés keretében biztosított földgázbeszerzéshez a portfóliókezelő kiválasztási eljárás lefolytatása és szerződéskötés (prémiumkeret: 50%)

A 2023/24-es gázévre vonatkozó gázbeszerzési folyamat jelentősen eltért a korábbi évek gyakorlatához képest. A 2023.04.06-tól hatályos, a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásnak biztosításáról szóló 114/2023. (IV.5.) Korm. rendelet határozta meg a földgázbeszerzés kapcsán létrejövő szerződéseket. A rendelet alapján a távhőtermelők azon telephelyeire, ahol kapcsolt energiatermelés valósul meg alapellátási szerződés, a kapcsolt energiatermeléssel nem rendelkező telephelyein teljes ellátás alapú szerződés jött létre a kijelölt gázkereskedővel a rendeletben meghatározott tartalommal. Az alapellátási szerződés jellegzetessége volt, hogy a földgáz átadása nem a felhasználói végpontra, hanem a Magyar gázkiegyenlítési ponton (MGP) valósult meg. A kapcsolt energiatermeléshez szükséges földgáz beszerzéséről és az alapellátási gázmennyiség MGP pontról a felhasználói végpontra történő leszállításáról a távhőtermelőknek kellett gondoskodni ún. portfóliókezelési szerződés keretében. 2023.06.07.-07.05. közötti időszakban több egyeztetést követően véglegesítettük a portfóliókezelő kiválasztására vonatkozó ajánlatkérési felhívást. A felhívást 2023.07.13-én küldtük meg a kereskedőknek. Az ajánlattételi felhívásra két kereskedő adott be ajánlatot. Az ajánlatban szereplő szempontok értékelése alapján nyertes ajánlattevő kiválasztásra került, és 2023.07.28-i dátummal a portfólió szerződés aláírásra került.

A különböző földgázvásárlási szerződések szerinti földgázfogyasztás nyomon követése a gázév során kiemelt figyelmet kapott. A gázév első negyedében látszott, hogy a gázmotoros termelésre szerződött gázmennyiség esetében felülvételezés fog bekövetkezni, amely kötbér fizetési kötelezettséggel jár. Tekintettel arra, hogy a gázmotoros egységek tényleges üzeme nem a mi hatáskörünkbe tartozik, így tárgyalásokat folytattunk a villamos energia vásárlására vonatkozó szerződés módosításáról. Végeredményben a villamos energia kereskedő az elszámolási rendszerben elismerte a kötbérrel növelt összegű földgáz alkalmazását.

2) A belső kontrollrendszer bevezetésének irányítása (prémiumkeret: 30 %)

Társaságunk a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019 (XII.23.) Korm. rendelet hatálya alá tartozik. A rendelet értelmében a társaságnak belső ellenőrzési és megfelelőségi rendszert kell bevezetnie és működtetnie. A 2022. december 5-én tartott összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülésen jóváhagyásra került, hogy a feladatok ellátása külső szolgáltató bevonásával történjen, ill. az Igazgatóság a külső szolgáltató (ETK Zrt.) ajánlatát elfogadta. Az említett jóváhagyásokat követően 2022. december 7-én a szükséges szerződéseket megkötöttük és az érdemi munka 2023-ban

megkezdődött. Az együttműködés eredményeként a 2023. május 26-án tartott Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülésen elfogadásra kerültek a belső működésre vonatkozó szabályzatok (10 db.) és a belső ellenőrzési alapszabály. Az egyes részterületek, folyamatok ellenőrzése a megadott ütemtervek szerint folyamatosan zajlanak.

3) A biomassza kazán tüztér mellső membránfal csere nagyjavításhoz kapcsolódó vezetői feladatok ellátása (prémiumkeret: 20%)

A 2023-as évre vonatkozó elfogadott üzleti terv szerint a legjelentősebb beruházás a biomassza kazán mellső membránfalának részleges cseréje volt. A biomassza kazán 2010-es üzembe helyezése óta ez volt a legnagyobb mértékű beavatkozást jelentő javítás, beruházás. A korábbi időszakokban a kopások okozta hatásokat speciális bevonattal kezeltük. Az eddig eltelt üzemidő és iparági tapasztalatok alapján tervszerű nagyjavítás keretében hajtottuk végre a membránfal cseréjét annak érdekében, hogy a csőlyukadást megelőzzük. A munka elvégzését a megfelelő jogosultsággal rendelkező BIS Hungária Kft. végezte el, akivel 2023.05.22-én kötöttük meg a vállalkozási szerződést. A munka befejezésére 2023.06.22-én került sor a szükséges próbák és dokumentációk átadását követően. A 2023/24-es fűtési időszakban a membránfalon meghibásodás nem keletkezett.

Prémium feladat száma	prémium keret %	teljesülés %
1.)	50%	100%
2.)	30%	100%
3.)	20%	100%
Összesen:	50%	100%

 **KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT**
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 12565956-2-02

Mayerhoff Attila
igazgató-főmérnök

Székhely: 7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 13565956-2-02;
Bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11731063-20033208
DátumKomló, 2024. június 11.

Iktatószám:0105/1012/1-2024.
Ügyintéző:
Hivatkozási szám:
Melléklet:

Komló Város Önkormányzat
Polics József úr
polgármester

KOMLÓ
Városház tér 3.
7300

TÁRGY: Komlói Fűtőerőmű Zrt. összevont ülési

Tisztelt Polgármester Úr!

A társaság 2024. március 21-én tartott összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülésén elfogadta a 2024. évre vonatkozó üzleti tervet. Az üzleti terv részeként 15%-os mértékű alapterfejlesztést hajtottunk végre 2024. január 1-től. Kérem a T. Polgármester urat, és a T. Képviselő testületet, hogy az elfogadott üzleti terv szerint a munkaszerződés módosításomat jóváhagyni szíveskedjenek.

A 2024. május 29-én tartott összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülésén elfogadásra került az igazgató-főmérnök 2023. évi prémiumfeladatairól szóló beszámoló, ill. a társaság 2023. évi beszámolója.

Jelen levelemhez mellékelten küldöm a 2024. március 21-én és május 29-én tartott ülések jegyzőkönyvét, ill. a kapcsolódó dokumentumokat (beszámoló a prémiumfeladatokról, 2024. évi beszámoló, kiegészítő melléklet, üzleti jelentés, független könyvvizsgálói jelentés)

A hatályos munkaszerződés III. 3. pontja alapján 2024. évre vonatkozóan az alábbi prémiumfeladatok kitűzését javaslom:

- 1) Üzletmenet-folytonossági terv elkészítése a biomassza fűtőműre vonatkozóan (prémiumkeret: 50%)
- 2) Az NKT4 következő ciklusára (2026-2030) vonatkozó ingyenes kvótakiosztási kérelem és kapcsolódó dokumentumainak (NIMs, MMP) benyújtása (prémiumkeret: 40%)
- 3) A 2023.évi XXIII. törvény (kiberbiztonsági tanúsítás) implementálásának megkezdése (prémiumkeret: 10%)

Üdvözlettel,



KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZR.
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 13565956-2-02

Mayerhoff Attila

igazgató-főmérnök