

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. június 20-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi beszámolójának jóváhagyása és az igazgatósági elnök 2018-2019. évi prémiumfeladatai

Iktatószám: 607/2019. Melléklet: 6 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó
Kispálné Salamon Éva vagyonnyilvántartó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Gazdasági és településfejlesztési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet II/C 24. pont
Pénzügyi és ellenőrzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C 1. pont

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. 2019. május 27. napján tartotta összevont alapítói, igazgatósági és felügyelőbizottsági ülését, melyen tárgyalta és elfogadta a társaság 2018. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, az üzleti jelentést, a könyvvizsgálói jelentést, valamint a társaság igazgatósági elnökének 2018. évre vonatkozó prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját.

Az összevont ülés jegyzőkönyvének kivonatát az előterjesztés 1. számú melléklete, a Zrt. 2018. évi beszámolóját, annak mellékleteit az előterjesztés 2. sz. melléklete, az üzleti jelentést a 3. sz. melléklet, a könyvvizsgálói jelentést a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az előterjesztés mellékletei terjedelmi okok miatt elektronikusan kerülnek megküldésre. Az összevont ülés eredeti dokumentációja hivatali időben megtekinthető a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal 228. irodájában.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2018. gazdasági évet 2.099.040 eFt egyező mérleg főösszeggel és 11.339 eFt adózott eredménnyel zárta. A Zrt. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye 36.681 eFt. A társaság 2018. évi beszámolóját az igazgatóság és a felügyelőbizottság a fenti eredménnyel egyhangúlag elfogadta. Az igazgatóság elnökének előterjesztése alapján az alapító, az igazgatóság és a felügyelőbizottság egyhangúlag úgy határozott, hogy a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi. Az összevont ülésen meghozott 4/2019. (V. 27.) számú alapítói határozat érvényességéhez a Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

Mayerhoff Attila, a Zrt. igazgatósági elnöke elkészítette a 2018. évi prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját (5. számú melléklet). A három pontból álló tervből egy pont csak 66,6%-ban valósult meg, míg a többi prémiumcél 100%-ban megvalósult. Az összeretből a tényleges teljesítés aránya 90%.

Az alapító nevében a 2018. évre kiírt prémiumfeladatok 90 %-os teljesítését elfogadtam és a 3/2019. (V.27.) sz. alapítói határozatban az igazgatóság elnökének a 2018. évre kifizethető prémiumát a teljes prémium keret 90%-ának megfelelő összegben határoztam meg. Az összevont ülésen meghozott alapítói határozataim érvényességéhez Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

Az igazgatósági elnök, Mayerhoff Attila munkaszerződése szerint prémiumfeladat meghatározására a munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult. A 2019. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslat az előterjesztés 6. számú mellékletét képezi, melynek elfogadását javaslom.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület tárgyalja meg és fogadja el a társaság 2018. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az üzleti és a könyvvizsgálói jelentést, fogadja el elnök úr 2018. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját és engedélyezze az éves prémiumkeret 90%-ának megfelelő prémium kifizetését, továbbá fogadja el a 2018. évre vonatkozó prémiumfeladat kiírását.

Az előterjesztést a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság véleményezi, álláspontját a testületi ülésen ismerteti.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság véleménye alapján – megvitatta a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi beszámolójának és mellékleteinek jóváhagyásáról és az igazgatóság elnökének 2019. évi prémiumfeladatairól szóló előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület mint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. egyedüli részvényesi jogainak gyakorlója elfogadja a társaság 2018. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az üzleti jelentést és a könyvvizsgálói jelentést. A képviselő-testület a 2018. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint fogadja el:
 - a beszámoló a magyar számviteli törvényben foglaltak szerint lett összeállítva,
 - az eszközök és források 2.099.040 ezer Ft egyező mérleg főösszeggel, és
 - 11.339 eFt adózott eredménnyel.

A képviselő-testület úgy határoz, hogy 11.339 eFt mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi.

A képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 4/2019. (V. 27.) sz. alapítói határozatot.

Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2019. évi gazdálkodásáról legkésőbb 2020. június 30. napjáig tájékoztassa a képviselő-testületet.

2. A képviselő-testület elfogadja Mayerhoff Attila igazgatósági elnök 2018. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját. Megállapítja, hogy az elnök részére kiírt 2018. évi prémiumfeladatok közül „a társaság belső szabályzatainak áttekintése, aktualizálása, javaslattevél a minőségbiztosítási rendszer, illetve vállalatirányítási rendszer bevezetésére” prémium feladat teljesítése 66%-ban valósult meg. A feladatok így 90%-ban teljesültek, a képviselő-testület a társaság igazgatósági elnökének 2018. évre kifizethető prémiumát a teljes prémium keret 90%-ának megfelelő összegben határozza meg.

A képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 3/2019. (V. 27.) számú alapítói határozatot.

3. A képviselő-testület 2019. évre vonatkozóan Mayerhoff Attila igazgatósági elnök részére az alábbi prémiumfeladatokat tűzi ki:
 1. Az Európai Unió Emisszió-kereskedelmi Rendszer (EU ETS) IV. kereskedési időszakának 2021-2025 közötti részidőszakára vonatkozó Nemzeti Végrehajtási Intézkedéseket megalapozó adatszolgáltatás benyújtása (prémiumkeret: 50%)
 2. A társaság működésre és környezetvédelemre vonatkozó engedélyeinek aktualizálása (prémiumkeret: 40%)
 3. Az elektronikus iktatási és adatfeldolgozási rendszer bevezetésének lebonyolítása (prémiumkeret: 10%)

Felhatalmazza a polgármestert a prémiumfeladatok kitűzéséről szóló alapítói határozat kibocsátására.

Felkéri az igazgatósági elnök urat, hogy a kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről a 2019. évi beszámolóval egyidejűleg tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő:

2020. június 30.

Felelős:

Polics József polgármester

Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

Komló, 2019. június 12.

**Polics József
polgármester**

JEGYZŐKÖNYV-kivonat

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

Ülés időpontja: 2019. május 27.

Jegyzőkönyv-kivonat

,amely készült a **Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cg: 02-10-060315; székhely: 7300 Komló, Bem u. 24.) Igazgatóság Elnöke által összehívott, **2019. május 27-én 10:00 órakor** a Komlói Fűtőerőmű Zrt. I. emeleti tárgyalójában (7300 Komló, Bem J.u.24.) megtartásra került **Összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági üléséről** készült jegyzőkönyvéből.

Jelen vannak:

Polics József	Komló Város Önkormányzat (100%) – tulajdonosi képviselő, polgármester
Mayerhoff Attila	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatóság Elnöke
Schalpha Anett	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatósági tag
Mink Ernő	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatósági tag
Szarka Elemér	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottság Elnöke
Molnár Zoltánné	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottsági tag
Vincze György	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottsági tag
Kalocsai-Tompa Eszter	könyvvizsgáló — AD-MŰ Kft.
Berbás Hajnalka	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – gazdasági igazgató-helyettes
Szatmári-Noviczki Ildikó	Komlói Fűtőerőmű Zrt. - jegyzőkönyvvezető

Mayerhoff Attila köszönti a megjelenteket. Külön köszöntötte Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgálót és a Felügyelő Bizottság új tagját, Molnár Zoltánnét. Megállapítja, hogy az Alapító, az Igazgatóság és a Felügyelő bizottság részéről a tagok teljes létszámban jelen vannak, az ülés 100 %-ban határozatképes. A jelenlévők egyhangúlag megszavazzák Mayerhoff Attilát levezető elnöknek, Berbás Hajnalkát jegyzőkönyv hitelesítőnek és Szatmári-Noviczki Ildikót jegyzőkönyvvezetőnek. A levezető elnök ismerteti az ülés napirendi pontjait, melyet a résztvevők egyhangúlag megszavaznak, új napirendi pont nem kerül felvételre. Az ülés meghívottjai a napirendi pontokhoz készített írásos előterjesztéseket előre megkapták.

Napirendi pont:

1. Beszámoló a társaság igazgatójának 2018. évre vonatkozó célfeladatok megvalósulásáról
2. A Komló Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi mérlegbeszámolója

1. NAPIRENDI PONT: BESZÁMOLÓ A TÁRSASÁG IGAZGATÓJÁNAK 2018. ÉVRE VONATKOZÓ CÉLFELADATOK MEGVALÓSULÁSÁRÓL

Mayerhoff Attila: Prémiumfeladatok megvalósulásával kapcsolatban az alábbiakat adja elő. A 2018. évre kitűzött 3 feladatból, kettő teljes mértékben teljesült: Az **első** feladat: *a tervezett távhőszolgáltatói beruházás jogi, finanszírozási, műszaki megvalósíthatósági koncepciójának, lebonyolítási tervének kidolgozása* és a **harmadik** feladat: *az EU ETS új kiosztási időszakára (2021-2030) vonatkozó jogszabályok véleményezésében való részvétel*. Az első feladattal kapcsolatban a megvalósíthatósági koncepció finanszírozási része még további felülvizsgálatot, aktualizálást igényel, át kell gondolni, hogy milyen önerőből tudjuk megvalósítani a beruházásokat.

A **második** feladat végrehajtása 66,6 %-ban teljesült, a *minőségbiztosítási rendszer, illetve a vállalatirányítási rendszer bevezetése* elmaradt, pénzhiány miatt. A 2018. május 25-én életbe lépő egységes Európai Unió szabályozás a GDPR jogszabályi előírásainak betartásával a társaság

adatvédelmi szabályzata elkészült. Folyamatban van egy elektronikus iktatási és adatfeldolgozási rendszer kiépítése, mely lassan a tesztidőszakához ér.

Felkéri az alapító képviselőjét, Polics József urat, hogy az első napirendi ponttal kapcsolatban tegye meg hozzászólását, javaslatát.

Polics József: Köszönti az ülés résztvevőit. Az előző évekhez hasonlóan a képviselő-testület határozta meg a társaság igazgatójának 2018. évre vonatkozó prémiumfeladatait. A kiírás megvalósításáról készített és benyújtott beszámoló anyag valós képet ad az elvégzett és el nem végzett feladatokról. Az Alapító az alábbi döntést hozza az első napirendi ponttal kapcsolatban:

A 2018. évre vonatkozó célfeladatok megvalósulásáról, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgatóság elnöke által készített írásos beszámolót 90%-os teljesítettséggel **elfogadja**. Jóváhagyja a beszámolóban szereplő éves prémiumkeret 90 %-os mértékű kifizetését.

Az Alapító az alábbi határozatot hozza:

3/2019.(V.27.) sz. Alapítói Határozat

Az Alapító a társaság igazgatóságának elnöke 2018. évre kifizethető prémiumát a teljes prémium keret 90 %-ának megfelelő összegben határozza meg.

2. NAPIRENDI PONT: A KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT. 2018. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJA, A 2018. ÉVI BESZÁMOLÓ MEGVITATÁSA, A MÉRLEG MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL VALÓ HATÁROZATHOZATAL

Mayerhoff Attila: A társaság 2018. évi beszámolója minden érdekelt számára előzetesen kiküldésre került, az abban foglalt fontosabb adatokat a levezető elnök szóban is ismerteti, kialakulásukról tájékoztatást ad. Ezt követően felkéri a *könyvvizsgálót*, hogy mondja el véleményét a társaság éves beszámolójával kapcsolatosan.

Kalocsai-Tompa Eszter: A társaság által készített beszámoló igen részletes, melynek könyvvizsgálatát elvégezték. A 2018-es évre tiszta könyvvizsgálati jelentést tudnak kiadni. Az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítette el a társaság. Az éves beszámoló a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztását a Zrt. megfelelően végezte el. **A felügyelő bizottságnak 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.

Az Igazgatóság részéről hozzászólás nem történt. Az Igazgatóság egyhangúlag elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt 2018. évi beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 099 040 ezer Ft és az adózott eredmény 11 339 ezer Ft nyereség. Javasolja az Alapítónak az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

Mayerhoff Attila: Felkéri a *Felügyelő Bizottság* Elnökét, hogy a FEB nevében értékelje a társaság 2018. évi beszámolóját.

Szarka Elemér: A felügyelő bizottság írásos jelentését átadta az Alapító részére, majd a bizottság tagjainak elfogadásra javasolja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi éves mérlegbeszámolóját. A felügyelő bizottság egyhangúlag megszavazza a társaság beszámolójának elfogadását.

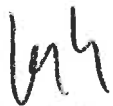
Mayerhoff Attila: Felkéri az *Alapító* képviselőjét, hogy tegye meg hozzászólását a beszámolóval kapcsolatban.

Polics József: Az Alapító a beszámolót áttanulmányozva, a könyvvizsgáló és a felügyelő bizottság véleményét is figyelembe véve a társaság 2018. évi éves mérlegbeszámolóját elfogadja.
Az Alapító az alábbi határozatot hozza:

4/2019.(V.27.) sz. Alapítói Határozat

- Az Alapító egyhangúlag elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2018. évi gazdálkodásról, melyben az *eszközök és források egyező mérleg főösszege 2.099.040 ezer Ft, az adózott eredmény 11.339 ezer forint nyereség, melyet eredménytartalékba helyez.*

K.m.f.



Mayerhoff Attila
Igazgatóság Elnöke



Berbás Hajnalka
jegyzőkönyv hitelesítő



Komlói Fűtőerőmű Zrt.

7300 Komló, Bem u. 24

2018. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓ

Komló, 2019. április 30.


Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		adatok E Ft-ban	
			Előző év	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 301 735		1 268 759
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 301 735	0	1 268 759
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		2 047
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 507		5 383
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 507		7 430
7	III. Egyéb bevételek	524 381		488 915
8	ebből: visszaírt értékvesztés	12 656		68 921
9	5 Anyagköltség	647 109		657 028
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 278		153 121
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	17 867		19 059
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 684		20 819
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 428		59 679
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	872 366	0	909 706
15	10 Bérköltség	343 655		349 960
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 175		55 967
17	12 Bérjárulékok	83 188		77 193
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	485 018	0	483 120
19	VI. Értécsökkenési leírás	160 254		91 192
20	VII. Egyéb ráfordítások	294 928		244 405
21	ebből: értékvesztés	179 680		137 299
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 057	0	36 681

Keltezés: Komló, 2019.04.30.

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

45
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, áfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 811		2 566
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		1 811	0	2 566
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	19 235		15 612
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
39	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
40	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 142		9 111
41		ebből: értékelési különbözet			
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)		20 377	0	24 723
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-18 566	0	-22 157
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-2 509	0	14 524
45	X. Adófizetési kötelezettség		3 201		3 185
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		-5 710	0	11 339
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		-5 710	0	11 339

Keltetés: Komló, 2019.04.30.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 377 914	0	1 318 218
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 352	0	3 399
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
6	4. Szellemi termékek	3 352		3 399
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	1 373 896	0	1 314 653
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 296 386		1 238 988
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 981		37 949
14	4. Tenyészállatok	2 452		2 696
15	5. Beruházások, felújítások			
16	6. Beruházásokra adott előlegek	33 077		35 020
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	666	0	166
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
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	666		166
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Komló, 2019.04.30.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	713 109	0	609 326
30	I. KÉSZLETEK	98 624	0	124 071
31	1. Anyagok	60 715		86 554
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		2 047
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	37 909		35 470
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	399 427	0	287 162
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	347 155		227 129
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
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	52 272		60 033
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
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	215 058	0	198 093
54	1. Pénztár, csekkek	1 516		1 487
55	2. Bankbetétek	213 542		196 606
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	141 210	0	171 496
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 248		170 845
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 962		651
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 232 233	0	2 099 040

2 232 233

Keltetés: Komló, 2019.04.30.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke			
62	I. JEGYZETT TŐKE	832 623	0	843 962
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410		831 410
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	330 875		330 875
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-323 952		-329 662
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			
72	E. Céltartalékok	-5 710		11 339
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek			
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	993 923	0	886 699
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	314 033	0	211 731
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	238 133		137 146
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 315		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, 2019.04.30.

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

44
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	679 890	0	674 968
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	430 597		396 709
96	3. Vevőktől kapott előlegek	7 204		1 968
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	194 768		230 637
98	5. Váltótartozások			
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	47 321		45 654
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	405 687	0	368 379
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 951		3 859
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 397		22 144
108	3. Halasztott bevételek	376 339		342 376
109	Források összesen	2 232 233	0	2 099 040

Keltezés: Komló, 2019.04.30.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2018. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2019.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	12
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	16

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, tárgyévben változás nem történt:

1. Mayerhoff Attila	Igazgatóság elnöke	7300. Komló, Iskola u.36
2. Schalpha Anett	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Mecsekjánosi, Fő u. 14
3. Mink Ernő	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Vértanúk u. 7.

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 igazgatóhelyettes
Mérlegképes regisztrációs szám: 116833

A részvénytársaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik

1. Szarka Elemér	Felügyelő bizottság elnöke	7300 Komló, Berek u. 1/A.
2. Vincze György	Felügyelő bizottság tagja	7625 Pécs, Fenyér dűlő 66.
3. Pálfi László	Felügyelő bizottság tagja	7300 Komló, Hársfa u. 3.

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 árbevételen belüli aránya:

2018	Árbevétel EFt	Arány %
távhőszolgáltatás	1 013 930	79,92%
villamos energia termelés	107 333	8,46%
egyéb tevékenységek	147 496	11,63%
Összesen:	1 268 759	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 üzembe-helyezés 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. 2015 évtől az egyéb fogyasztók minősítése egyedileg történik a jogi képviselő bevonásával.

Ha a követelést az értékvesztéssel csökkentett könyv szerint összegénél magasabb összegben egyenlítették ki, a korábban elszámolt értékvesztést az egyéb bevételek közt számoljuk el.

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 szolgáltatásaink szezonálitása, a fűtési időnyhez kötődő hődíj elszámolási technika és a fogyasztók fizetési képessége, a mindenkor beruházási tevékenység pénzügyi forrásainak alakulása, valamint a hiteltörlesztési és kamatfizetési kötelezettség határozza meg.

Folyó likviditási nehézségeink enyhítésére az OTP Bank Nyrt. 200 MFt keretösszegű folyószámla hitelt biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon igénybevett rövidlejáratú hitel összege 157 177 EFt volt. Társaságunk a tárgyévben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségének rendben eleget tett.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy az eladósodottság mértéke 7,33 %-kal csökkent, a hosszúlejáratú adósságállomány

fedezettsége 33,46 %-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. A mutatók értékének javulása a tárgyévi jelentős hitel visszafizetésnek köszönhető, míg ebben az időszakban új hitelterhet nem vállaltunk.

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 25,5 %.

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 156.064 E Ft pénzeszköz változás következett be, melyből 32.129 Eft-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk, 149.630 Eft-tal pedig hiteleink összegét csökkentettük.

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 némileg romlott, a társaság statikus likviditási helyzete összességében elfogadható.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 103 napról 83 napra csökkent. A 83 napos átlagos bevétel lekötés is igen magas, jelentős veszélyt hordoz a követelésállomány megtérülésében. A szállítók futamideje 93 nap, a bázisidőszakban 81 nap volt, jellemzően a tüzelőanyag beszállító kedvező fizetési feltételeinek következtében.

A Zrt. jövedelmezőségi mutatóit a 10. sz. mellékletben részletezzük. Üzemi eredmény kategóriában társaságunk 36 681 Eft eredményt ért el, míg adózott eredmény kategóriában 11 339 Eft eredményt realizáltunk.

Tárgyidőszakban az értékcsökkenési leírás összege 69.062 Eft-tal csökkent.

Pénzügyi eredmény kategóriában a bázishoz képest 3.591 Eft-os eredményromlás következett be. Devizában fennálló hiteleink értékelésekor tárgyidőszakban 9.111 Eft árfolyamvesztést számoltunk el.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 2.099.040 Eft, mely 5,97 %-kal csökkent, elsősorban a befektetett eszközök állománya értékének csökkenése következtében. Tárgyidőszakban 61.007 Eft értékű beruházást hajtottunk végre, 91.192 Eft amortizáció

elszámolása mellett. Az összes eszközértékhez viszonyított részarányok tekintetében a befektetett eszközök részaránya bázisszinten alakult.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök 62,8 %, a forgóeszközök 29,03 % míg az aktív időbeli elhatárolások 8,17 %-ot képviselnek. A bázisévhez képest a változás minden eszközcsoportnál 3% alatt marad.

A forrásokon belül a saját tőke összege a tárgyévi eredmény hatására 1,36 % ponttal, 843.962 E Ft-ra emelkedett. Részaránya 2,91%-kal nőtt a bázishoz képest.

A kötelezettségek 107.224 E Ft-os csökkenése jellemzően hiteleink 136.190 E Ft-os csökkenésének és a szállítóállomány 35.869 E Ft-os növekedésének eredménye. Részaránya 2,28% ponttal csökkent.

A passzív időbeli elhatárolások 37.308 E Ft-tal csökkentek a halasztott bevételek 33.963 E Ft, valamint a bevételek és költségek 3.345 E Ft-os csökkenése következtében. Az összes forráson belüli részarányuk 0,62 %-kal csökkent.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 2.099.040 E Ft, mely 133.193 E Ft-tal (5,97 %-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 a 3.399 E Ft értékben vagyoni értékű jogok (szoftverek licencdíjai) szerepelnek.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 1.314.653 E Ft, 59.243 E Ft-tal (4,31 %-kal) csökkent a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül a beruházásokat és az egyéb berendezéseket kivéve minden eszköz csoport értéke csökkent, ezen eszközök tekintetében az elszámolt amortizáció meghaladta a tárgyévi beruházás értéket.

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 két kisebb folyamatban lévő beruházás.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 28.132 E Ft volt.

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

Adatok E Ft-ban

Tárgyidőszaki állományváltozás	Bruttó érték 2018.12.31	elszámolt értéksökkenés 2018. év	Halmazott és 2018.12.31	Nettó érték 2018.12.31
Telek összesen	4 912		0	4 912
Épületek, építmények összesen	87 757	2 089	24 003	63.754
KBSK vagyonkezelés összesen	92 669	2 089	24 003	68 666

A befektetett pénzügyi eszközökön belül az *adott kölcsönök* a munkavállalók éven túli lakásépítési kölcsöntartozását mutatja, mely 500 E Ft-tal csökkent a bázisévhez képest.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 609.326 E Ft volt, 103.783 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél, a követelések 112.265 E Ft-os valamint a pénzeszközök 16.965 E Ft-os csökkenése, és a készletek 25.447 E Ft-os növekedése következtében.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 347.155 E Ft-ról 227.129 E Ft-ra csökkent. Tárgyévben teljes egészében leírásra került a 2012 évi követelések összege. A leírásnak eredményre gyakorolt hatása nem volt, ezen követelések tekintetében már 100% értékvesztés volt elszámolva. Tárgyévben 137.299 E Ft értékvesztés került elszámolásra, és 68.921 E Ft 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 2017.-2018. években

Összes – lejárt- Tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2017.	513.731 E Ft	7%	38.504	16%	80.683	77%	394.544
2018.	458.985 E Ft	5%	21.128	16%	72.405	79%	365.452

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest 54.746 EFt-tal csökkent. Szerkezete tárgyidőszakban kicsit tovább romlott. A 90 napon belüli kintlévőség aránya 2%-kal romlott az éven túli állomány javára, a 90-360 nap közötti kintlévőség aránya bázisszinten alakult. Kintlévőségeink évenkénti drasztikus növekedése a 2009-es válsággal kezdődött, azóta a növekedés ütemének csökkenését sikerült csak elérnünk. Bázisidőszakban a 2011 december 31-i előtti lejáratú követeléseket, tárgyévben a 2012 évi követeléseket teljes egészében leírtuk, de az éven túli állomány még így is jelentősen rontja likviditásunkat, és magas folyószámlahitel igénybevételét teszi szükségessé.

Fentiek miatt a vevőkövetelések kezelését a társaságunk 2018. évben is kiemelt feladatának tekintette. Értékesítési osztályunk havi rendszerességgel ellenőrizi 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.

2018. évben 1 fő vett részt sikeresen az adósságcsökkentő programban, melynek következtében 259 EFt követelés térült meg. Lakásfenntartási támogatásban 132 fő részesült összesen 6.401 EFt értékben.

1.280 fogyasztó részére 1.882 felszólító levél került kiküldésre 659.235 EFt tőke és 35.574 EFt késedelmi kamatkövetelésről.

Az E-post rendszeren keresztül társaságon belül kezeljük a fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárásokat. 29 db fizetési meghagyást indítottunk tárgyidőszakban, összesen 24.191 EFt értékben. Peresített követelésből az év folyamán 16.619 EFt térült meg. Jelenleg 185 db élő peresített ügyünk van 110.953 EFt értékben.

Az átmeneti fizetési nehézségekkel küzdő adósokkal részletfizetési megállapodást kötünk. 2018 évben 111 fizetési megállapodást kötöttünk 29.699 EFt tartozásra, tárgyidőszakban 44 fő 3.344 EFt tartozást rendezett, december 31-én folyamatban van 64 megállapodás 46.327 EFt értékben.

2016 januártól lehetőséget biztosítunk az ügyfélszolgálati irodában bankkártyás fizetésre, tárgyidőszakban 8.562 EFt értékben éltek fogyasztóink a lehetőséggel.

2018-ban társaságunk két behajtó céggel állt szerződéses jogviszonyban, Az átadott követelésállomány 37.878 EFt, melyből 15.509 EFt lejárt kintlévőséget sikerült behajtaniuk.

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 227.129 EFt részletezése:

lejárt vevőkövetelés	458.985
nem lejárt vevőkövetelés	54.965
vevőkövetelés összesen	513.950
elszámolt értékvesztés	-286.821
vevők mérleg értéke	227.129

2018. évben a lakossági értékvesztést csoportosan, az egyéb fogyasztók értékvesztését egyedi értékelés alapján számoltuk el. Az állomány változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Adatok E Ft-ban						
	Értékvesztés nyitó 2017.12.31	Hátralék 2018.12.31	Kivezetés leírás miatt 2018	Visszaírás 2018	Elszámolt értékvesztés 2018	Értékvesztés záró 2018.12.31
1996-2012	103 975	40 746	63 229			40 746
2013	60 206	66 414			6 208	66 414
2014	36 803	54 847			18 044	54 847
2015	6 333	56 085			44 144	50 477
2016	0	68 392			47 874	47 874
2017	0	69 389			20816	20 816
Lakosság összesen:	207 317		63 229	0	137 086	281 174
Közület összesen:	11 127	8 522	5692		212	5 647
Értékvesztés összesen:	218 444		68 921	0	137 298	286 821

Az egyéb rövid lejáratú követelések összege 60.033 EFt, melyből 57.605 EFt a költségvetéssel szembeni követelés (távhőszolgáltatói támogatás 9.931 EFt, energiaadó 2.256 EFt, ÁFA 43.921 EFt, társasági adó: 1.049 EFt, táppénz: 448 EFt) 951 EFt a dolgozókkal szembeni követelés, 1.468 EFt iparüzési adó túlfizetés, 10 EFt egyéb rövid lejáratú követelés.

A pénzeszközök összértéke 198.093 EFt, tárgyévi változásának részletezése a 3. sz mellékletben a Cash flow levezetésben található.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 171.496 EFt, mely az előző évihez képest 30.286 EFt-tal nőtt. Árbevétel elhatárolás miatt 31.597 EFt a növekedés, itt a 2019 január hónapban kibocsátott (részben a januári alapidjat, részben a decemberi hódíjat tartalmazó)

számlák tárgyidőszakra vonatkozó bevételeit, valamint novemberi és decemberi villamos energia értékesítésünk bevételeit számoltuk el. Költségek, ráfordítások miatt 1.311 E Ft csökkenés következett be. A költségek aktív időbeli elhatárolása 651 E Ft, mely részben gáz és villanyszámla helyesbítésből valamint 2019 évi előfizetési díjakból adódik.

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

A forrásokon belül a saját tőke 843.962 E Ft, mely 11.339 E Ft-tal magasabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi adózott eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 886.699 E Ft, amely 107.224 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél.

A kötelezettségeken belül 533.855 E Ft a hitelek, kölcsönök összege, melyből 157.177 E Ft a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 100.000 E Ft rövidlejáratú forgóeszköz hitel 275.367 E Ft hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel, 1.311 E Ft gépkocsi lízing. A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 532.544 E Ft.

A társaság hosszúlejáratú kötelezettségeiből az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 138.220 E Ft a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 137.146 E Ft. Tárgyévben 126.756 E Ft-hosszú lejáratú hitelt törlesztettünk. Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között került állományba vételre a tulajdonos által vagyonkezelésbe adott 74.585 E Ft könyvszerinti értékű ingatlan.

A rövidlejáratú kötelezettségeken belül a szállítóállomány 230.637 E Ft, 35.869 E Ft-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva. Az állomány teljes egészében lejáraton belüli.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 45.654 E Ft, a bázishoz képest 1.667 E Ft-tal csökkent. Ebből 7.250 E Ft pénzben átvett jótéjesítési garancia, 18.723 E Ft munkabér, 16.427 E Ft költségvetési befizetési kötelezettség, 816 E Ft a helyi önkormányzat felé fennálló kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások összege 368.379 E Ft, mely 37.308 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 3.859 E Ft, a költségelhatárolás 22.144 E Ft, halasztott bevétel 342.376 E Ft. Az árbevétel elhatárolás előre megkapott bérleti díj és továbbszámlázott gázdíj jóváírás elhatárolás. A költségek időbeli elhatárolása a 2018. évet terhelő közmű költségekből (gáz, áram) hitelkamatokból, bankköltségekből, és a 2018 évi prémiumok elhatárolásából adódik.

Az időbeli elhatárolások 93 %-át teszik ki halasztott bevételek, mely 90%-ban véglegesen kapott fejlesztési támogatást, 10%-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 2018 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

	Nyitó Halasztott bevétel 2017.12.31	2018.év Egyéb bevételként elszámolt	Adatok EFT-ban	
			2018. év átvétel	Záró Halasztott bevétel 2018.12.31
Fejlcélra kapott támogatás NFÜ Zobák	97 756	4 197	0	93 559
Fejl. célra kapott tám. Önk. Zobák	38 572	8 036	0	30 536
Fejlcélra kapott tám.NFÜ vezeték	27 850	7 886	0	19 964
Ipari Park DDOP	60 397	4 660	0	55 737
Ipari Park Önkormányzat	30 272	2 345	0	27 927
Fejl. Támogatás Uszoda épület	83 424	4 345	0	79 079
Fejl.támogatás uszoda gépek	40	40	0	0
Fejlesztési támogatás egyéb	119	15	0	103
CO2 kiosztás, elszámolás	37 909	27 232	24 793	35 470
Halasztott bevételek	376 339	58 756	24 793	342 376

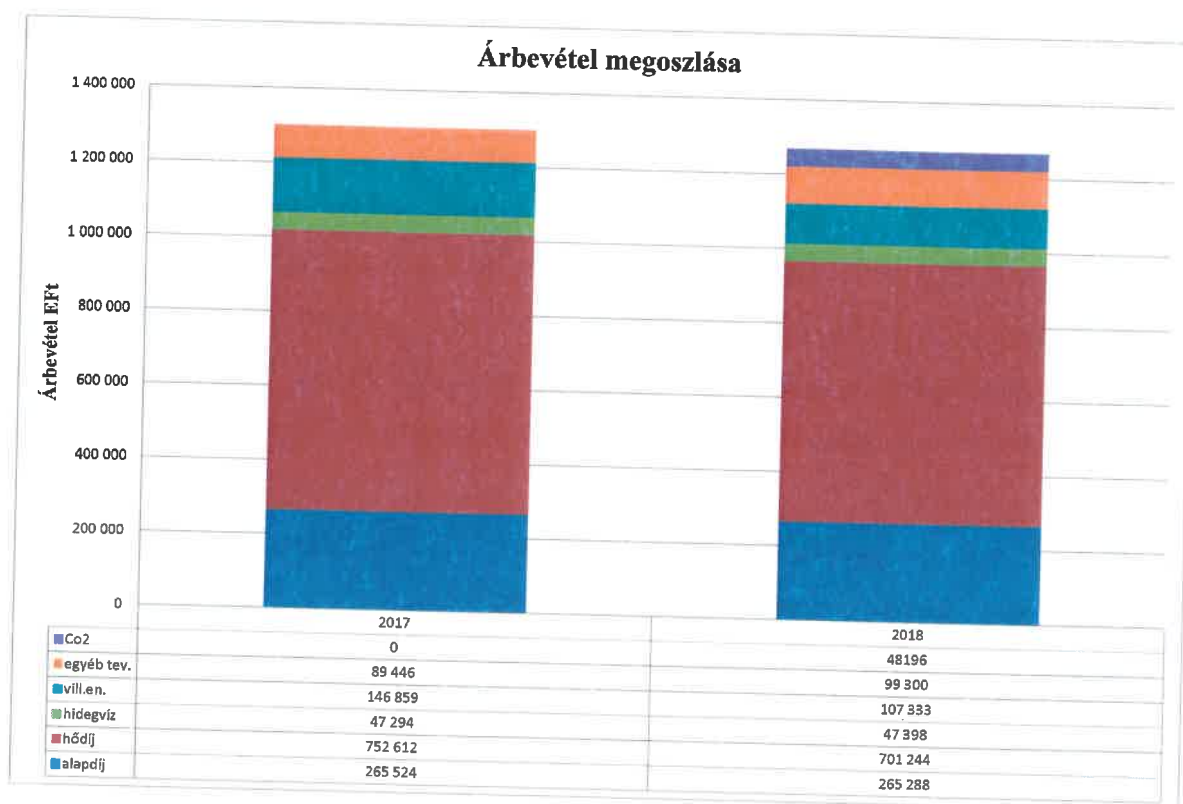
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Komlói 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. mellékletek mutatják).

Az üzemi, üzleti tevékenység bevételei :

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.268.759 EFT, mely 32.976 EFT-tal (2,53 %-kal) alacsonyabb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban és diagramon foglaltuk össze:



A távhőszolgáltatás árbevétele 51.500 E Ft-tal, 4,83 %-kal csökkent a volumen csökkenése következtében. A hődíj bevétel 6,83 % csökkenést mutat. Villamos energia értékesítésünk árbevétele 27%-kal csökkent. 2018. évben is részt vettünk a rendszerszintű szabályozásban, a csökkenés értéke a bázisidőszakhoz képest 39.526 E Ft.

Egyéb tevékenységeinkből származó bevételünk 9.854 E Ft-al több bázis év bevételétől. Széndioxid kvótát 48.196 E Ft értékben értékesítettünk.

Az egyéb bevételek értéke 488.915 E Ft, jogcím szerinti megoszlása E Ft-ban:

Jogcím	2017	2018	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	3 607	245	-3 362
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 730	943	-787
Kapott késedelmi kamatok, kártérítések, vñ megérülés	5 448	7 187	1 739
Ktsgek ráf. ellentételezésére kapott. juttatás	35 432	43 444	8 012
Lakossági távhőtámogatás	341 452	304 847	-36 605
Követelések értékvesztésének visszairása	188	0	-188
Értékvesztés technikai elszámolás	62 990	68 921	5 931
Egyéb eredményt növelő tételek	10	4 572	4 562
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	6 716	27 232	20 516
Fejlesztési támogatások feloldása	66 808	31 524	-35 284

Egyéb bevételeink 63 %-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói támogatás adja. A támogatás mértéke 2018.01.01-én havi fix 50.057 EFt összegű támogatás, és a lakossági célra értékesített hőmennyiség (GJ) után - 2073 Ft/GJ változó támogatás volt, melynek mindkét eleme változott 2018. október 1-től. A fix támogatás 48 234 EFt-ra csökkent, a változó díjtétel pedig -2 055 Ft/GJ értékre változott. A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel az önkormányzattól a vagyonkezelt eszközök üzemeltetéshez kapott támogatás 40.616 EFt értékben. A CO2 kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol.

Az *aktivált saját teljesítmények* értéke 7.430 EFt, 5.383 EFt saját előállítású eszközérték, 2.047 EFt saját termelésű készlet.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.765.104 EFt volt, mely a fentiek hatása miatt 63.519 EFt-al (3,47%-kal) alacsonyabb a bázisidőszak hozamánál.

A társaság 2018. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.728.423 EFt, mely 84.143 EFt-tal, (4,64%) alacsonyabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 37.340 EFt-tal, (4,28%) nőttek míg az értékcsökkenési leírás 69.062 EFt-tal (43.1%-kal) , a személyi jellegű ráfordítások 1.898 EFt-tal (0,39%) az egyéb ráfordítások pedig 50.523 EFt-tal (17,13%-kal) csökkentek a bázisidőszakhoz képest.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 51,89 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 27,56 %-ot, az értékcsökkenési leírás 5,2 %-ot, az egyéb ráfordítások 13,94 %-ot képviselnek.

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 9.919 EFt-tal nőtt az *anyagköltség*. Az anyagköltség részét képező gázköltség értéke a bázishoz képest 46.680 EFt-os növekedést mutat, míg ezzel párhuzamosan faapríték felhasználásunk költségei 38.173 EFt-tal csökkentek. Összességében tüzelőanyag költségünk az árak emelkedésének következtében 9.204 EFt-tal emelkedett az csökkenő árbevétel ellenére. Villamos energia felhasználunk költsége 5.399 EFt-tal csökkent, a fentiekon kívüli anyagköltségek a bázishoz képest 6.114 EFt-tal növekedtek.

Az *eladott áruk beszerzési értéke* 20.819 EFt, melyből 18.641 EFt a CO2 kvóta értéke, valamint anyagértékesítés szerepel 2.178 EFt értékben.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 52.045 EFt értékben.

Az igénybevett szolgáltatások értéke összességében 5.843 EFt-tal (3,97 %-kal) nőtt. A költségcsoport részletes bontását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyéb szolgáltatások értéke 1.192 EFt-tal 6,67%-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest.

A személyi jellegű ráfordítások összege 483.120 EFt, amely 1.898 EFt-tal, 0,39%-kal alacsonyabb az előző évinél. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az ügyvezetés, felügyelő bizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás 91.192 EFt, további 69.062 EFt-tal csökkent 0-ra írt eszközök következtében. Az értékcsökkenési leírás összege a 2010 évi biomassza beruházás amortizációjának kifutásával az utóbbi 3 év alatt közel harmadára csökkent. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az egyéb ráfordítások 244.405 EFt-ra, a bázishoz képest 50.523 EFt-tal csökkent. Behajthatatlan követelésként 61.162 EFt került leírása, melyre a korábbi években már 100% értékvesztés volt elszámolva.

Tárgyévben 137.299 EFt értékben számoltunk el értékvesztést vevőköveteléseinkre.

Az önkormányzat és az állami költségvetés felé fizetendő adók összege 34.535 EFt.

A Zrt. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására 36.681 EFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 22.157 EFt veszteség.

A hitelkamatok összege 3.623 EFt-tal kevesebb a bázisidőszaknál, mely a csökkenő hitelállomány következménye.

Az adózás előtti eredmény 14.524 EFt.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak 3.185 EFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

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

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az ügyvezetés, felügyelő bizottság 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)		2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 301 735	1 268 759	-32 976	97,47
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 301 735	1 268 759	-32 976	97,47
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	2 047	2 047	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 507	5 383	2 876	214,72
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 507	7 430	4 923	296,37
III.	Egyéb bevételek	524 381	488 915	-35 466	93,24
	ebből: visszaírt értékvesztés	12 656	68 921	56 265	544,57
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 828 623	1 765 104	-63 519	96,53
5	Anyagköltség	647 109	657 028	9 919	101,53
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 278	153 121	5 843	103,97
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 867	19 059	1 192	106,67
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 684	20 819	19 135	1236,28
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 428	59 679	1 251	102,14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	872 366	909 706	37 340	104,28
10	Béreköltség	343 655	349 960	6 305	101,83
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 175	55 967	-2 208	96,20
12	Bérfelrakások	83 188	77 193	-5 995	92,79
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	485 018	483 120	-1 898	99,61
VI.	Értéksökkenési leírás	160 254	91 192	-69 062	56,90
VII.	Egyéb ráfordítások	294 928	244 405	-50 523	82,87
	ebből: értékvesztés	179 679	137 299	-42 380	76,41
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 812 566	1 728 423	-84 143	95,36
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 057	36 681	20 624	228,44
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 811	2 566	755	141,69
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 811	2 566	755	141,69
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	19 235	15 612	-3 623	81,16
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 142	9 111	7 969	797,81
	ebből: értékelési különbözet			0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	20 377	24 723	4 346	121,33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-18 566	-22 157	-3 591	119,34
	—> Hozamok ÖSSZESEN	1 830 434	1 767 670	-62 764	96,57
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 832 943	1 753 146	-79 797	95,65
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 509	14 524	17 033	-578,88
X.	Adófizetési kötelezettség	3 201	3 185	-16	99,50
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-5 710	11 339	17 049	-198,58

ESZKÖZÖK	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 377 914	1 318 218	-59 696	95,67
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 352	3 399	47	101,40
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	3 352	3 399	47	101,40
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 373 896	1 314 653	-59 243	95,69
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 296 386	1 238 988	-57 398	95,57
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 981	37 949	-4 032	90,40
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 452	2 696	244	109,95
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	33 077	35 020	1 943	105,87
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	666	166	-500	24,92
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
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	666	166	-500	24,92
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	713 109	609 326	-103 783	85,45
I. KÉSZLETEK	98 624	124 071	25 447	125,80
1. Anyagok	60 715	86 554	25 839	142,56
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		2047		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	37 909	35 470	-2 439	93,57
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	399 427	287 162	-112 265	71,89
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	347 155	227 129	-120 026	65,43
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	52 272	60 033	7 761	114,85
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
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	215 058	198 093	-16 965	92,11
1. Pénztár, csekkek	1516	1487	-29	98,09
2. Bankbetétek	213 542	196 606	-16 936	92,07
C. Aktív időbeli elhatárolások	141 210	171 496	30 286	121,45
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 248	170 845	31 597	122,69
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 962	651	-1 311	33,18
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03

	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	832 623	843 962	11 339	101,36
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	-323 952	-329 662	-5 710	101,76
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY				
E. Céltartalékok	-5 710	11 339	17 049	-198,58
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek				
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	993 923	886 699	-107 224	89,21
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
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	314 033	211 731	-102 302	67,42
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	238 133	137 146	-100 987	57,59
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 315	0	-1 315	0,00
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	679 890	674 968	-4 922	99,28
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek				
3. Vevőktől kapott előlegek	430 597	396 709	-33 888	92,13
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 204	1 968	-5 236	27,32
5. Váltótartozások	194 768	230 637	35 869	118,42
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt 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	47 321	45 654	-1 667	96,48
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások				
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	405 687	368 379	-37 308	90,80
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 951	3 859	-3 092	55,52
3. Halasztott bevételek	22 397	22 144	-253	98,87
Források összesen	376 339	342 376	-33 963	90,98
	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03

CASH FLOW KIMUTATÁS	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13 sorok)	179 399	156 064	-23 335	86,99
1.a Adózás előtti eredmény ±	-2 509	14 524	17 033	-578,88
Ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	32 084	40 617	8 533	126,60
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	6 810	4 710	-2 100	69,16
1. Korrigált Adózás előtti eredmény ±	4 300	19 234	14 934	447,30
2. Elszámolt amortizáció +	160 255	91 192	-69 063	56,90
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	116 503	129 540	13 037	111,19
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±				
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 750	633	-1 117	36,17
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-70 700	35 869	106 569	-50,73
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 221	-618	1 603	27,83
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-66 465	-37 308	29 157	56,13
9. Vevőkövetelés változása ±	-3 418	-14 750	-11 332	431,54
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	40 222	-33 208	-73 430	-82,56
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 374	-30 286	-32 660	-1275,74
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 201	-4 234	-1 033	132,27
13. Fizetett osztalék, részesedés -				
	-53 173	-32 129	21 044	60,42
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18 sorok)				
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-57 280	-32 874	24 406	57,39
15. Befektetett eszközök eladása +	3607	245	-3 362	6,79
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. tör.l.e, megsz.e, beváltása +	500	500		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -				
18. Kapott osztalék, részesedés +				
	-107 040	-149 630	-42 590	139,79
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26 sorok)				
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. +				
21. Hitel és kölcsön felvétele +	274 507	257 177	-17 330	93,69
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +				
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -				
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -				
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-374 737	-402 097	-27 360	107,30
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-6 810	-4 710	2 100	69,16
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) ±	19 186	-25 695	-44 881	-133,93
27. Devizás pénzeszközök ártátekélese ±	-790	8 730		
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27) ±	18 396	-16 965	-35 361	-92,22

Komló Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24

4. sz. melléklet a Kiegészítő melléklethez

Bruttó érték	11	12	13	14	1 671	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek, berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
<i>Nyitó</i>	37 046	2 025 989	2 663 547	16 121	16 936	33 077
tárgyévi beruházás	1 836	3 463	12 025	1 064	2 799	30 076
tárgyévi beszerzés	0	0	0	0	0	0
tárgyévi felújítás	0	9 744	0	0	0	0
tértítés nélkül átvett	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	1 836	13 207	12 025	1 064	2 799	30 076
üzembe helyezés, használatba vétel	0	0	0	0	0	28 132
selejtezés	0	0	0	0	272	0
értékesítés	0	0	1 646	0	55	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	0	0	1 646	0	0	0
Záró	38 882	2 039 196	2 673 926	17 186	19 407	35 020

	11	12	13	14	1 679	16
Értékcsökkenés	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
<i>Nyitó</i>	33 694	729 603	2 621 566	13 669	16 936	0
tárgyévi értékcsökkenés	1 789	70 604	15 178	821	2 799	0
terven felüli és	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	1	0	0	0	0
növekedés összesen:	1 789	70 605	15 178	821	2 799	0
értékesítés	0	0	768	0	55	0
selejtezés	0	0	0	0	273	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	0	0	768	0	329	0
Záró	35 483	800 208	2 635 977	14 490	19 406	0

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2017.12.31 tény	2018.12.31 tény	2018-2017 eltérés	2018/2017 eltérés
A. Befektetett eszközök	61,73	62,80	1,07	101,74
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,15	0,16	0,01	107,84
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	0,15	0,16	0,01	107,84
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	61,55	62,63	1,08	101,76
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	58,08	59,03	0,95	101,64
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1,88	1,81	-0,07	96,13
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,11	0,13	0,02	116,93
4. Tenyészállatok	0,00	0,00	0,00	
5. Beruházások, felújítások	1,48	1,67	0,19	112,59
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	0,03	0,01	-0,02	26,51
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban 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	0,03	0,01	-0,02	26,51
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	31,95	29,03	-2,92	90,87
I. KÉSZLETEK	4,42	5,91	1,49	133,78
1. Anyagok	2,72	4,12	1,40	151,60
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00	0,10	0,10	
3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0,00	0,00	0,00	
4. Késztermékek	0,00	0,00	0,00	
5. Áruk	1,70	1,69	-0,01	99,50
6. Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
II. KÖVETELÉSEK	17,89	13,68	-4,21	76,46
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15,55	10,82	-4,73	69,58
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
5. Váltókövetelések	0,00	0,00	0,00	
6. Egyéb követelések	2,34	2,86	0,52	122,13
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 kapcsolt 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	9,63	9,44	-0,20	97,96
1. Pénztár, csekkek	0,07	0,07	0,00	104,31
2. Bankbetétek	9,57	9,37	-0,20	97,91
C. Aktív időbeli elhatárolások	6,33	8,17	1,84	129,15
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6,24	8,14	1,90	130,48
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,09	0,03	-0,06	35,29
3. Halasztott ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
Eszközök összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

FORRÁSOK összetétele [%]	2017.12.31 tény	2018.12.31 tény	2018-2017 eltérés	2018/2017 eltérés
D. Saját tőke	37,30	40,21	2,91	107,79
I. JEGYZETT TŐKE	37,25	39,61	2,36	106,35
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	14,82	15,76	0,94	106,35
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-14,51	-15,71	-1,19	108,22
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-0,26	0,54	0,80	-211,18
E. Céltartalékok	0,00	0,00	0,00	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	0,00	0,00	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb céltartalék	0,00	0,00	0,00	
F. Kötelezettségek	44,53	42,24	-2,28	94,87
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00	0,00	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14,07	10,09	-3,98	71,70
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	10,67	6,53	-4,13	61,25
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,06	0,00	-0,06	0,00
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3,34	3,55	0,21	106,35
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30,46	32,16	1,70	105,58
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	19,29	18,90	-0,39	97,98
3. Vevőktől kapott előlegek	0,32	0,09	-0,23	29,05
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8,73	10,99	2,26	125,93
5. Váltótartozások	0,00	0,00	0,00	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,12	2,17	0,06	102,60
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	18,17	17,55	-0,62	96,57
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,31	0,18	-0,13	59,04
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1,00	1,05	0,05	105,14
3. Halasztott bevételek	16,86	16,31	-0,55	96,75
Források összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

	2017.12.31	2018.12.31	2018-2017	2018/2017
	tény	tény	eltérés	eltérés
szállítás, raktározás	1 252	766	-486	61,18%
bérleti díjak	6 068	6 198	130	102,14%
karbantartási díjak	46 544	48 204	1 660	103,57%
alvállalkozó teljesítmények	993	11 105	10 112	1118,33%
hirdetés, reklám	12 212	12 681	469	103,84%
oktatás, képzés	1 803	1 820	17	100,94%
szakkönyvek, szakmai előadások	1 233	1 092	-141	88,56%
posta, telefonköltség	6 353	5 808	-545	91,42%
szakértői díjak	8 511	14 226	5 715	167,15%
vagyon és őrzésvédelem	12 707	11 557	-1 150	90,95%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	12 192	8 086	-4 106	66,32%
behajtási költségek	6 098	2 943	-3 155	48,26%
egyéb igénybevett szolg	31 312	28 635	-2 677	91,45%
Igénybevett szolgáltatások összesen	147 278	153 121	5 843	103,97%
illetékek, perköltségek	1 143	2 303	1 160	201,49%
bankköltség, bankgarancia	5 816	6 894	1 078	118,54%
biztosítási díjak	10 908	9 862	-1 046	90,41%
költségként elsz.adók, díjak	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások összesen	17 867	19 059	1 192	106,67%

	2017.12.31	2018.12.31	2018-2017	2018/2017
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]	tény	tény	eltérés	eltérés
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71,12	71,78	0,66	100,93
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	0,00	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	71,12	71,78	0,66	100,93
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0,00	0,12	0,12	
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,14	0,30	0,17	222,34
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0,14	0,42	0,28	306,89
III. Egyéb bevételek	28,65	27,66	-0,99	96,55
ebből: visszaírt értékvesztés	0,69	3,90	3,21	563,91
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	99,90	99,85	-0,05	99,95
5 Anyagköltség	35,30	37,48	2,17	106,15
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8,04	8,73	0,70	108,70
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0,97	1,09	0,11	111,53
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0,09	1,19	1,10	1292,55
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3,19	3,40	0,22	106,79
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47,59	51,89	4,30	109,03
10 Bérköltség	18,75	19,96	1,21	106,47
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,17	3,19	0,02	100,58
12 Bérjárulékok	4,54	4,40	-0,14	97,02
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	26,46	27,56	1,10	104,14
VI. Értécsökkenési leírás	8,74	5,20	-3,54	59,49
VII. Egyéb ráfordítások	16,09	13,94	-2,15	86,64
ebből: értékvesztés	9,80	7,83	-1,97	79,89
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	98,89	98,59	-0,30	99,70
A. V-VI-VII)	1,01	1,27	0,25	124,91
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, értékpapírokból, 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	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,10	0,15	0,05	146,72
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0,10	0,15	0,05	146,72
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 értékpapírokból, 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	1,05	0,89	-0,16	84,86
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	0,06	0,52	0,46	834,12
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1,11	1,41	0,30	126,85
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1,01	-1,27	-0,25	124,91
—> 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
2018 év

Megnevezés	2017. év	2018. év	adatok %-ban
			változás
1./ Tőkeerősség	37,30	40,21	2,91
2./ Kötelezettségek aránya	44,53	42,24	-2,28
3./ Befektetett eszközök fedezete	60,43	64,02	3,60
4./ Saját tőke részarány változása	3,47	2,91	-0,56

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2018 év

Megnevezés	2017. év	2018. év	adatok %-ban
			változás
1./ Eladósodottság mértéke	27,39	20,06	-7,33
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	72,61	79,94	7,33
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	265,14	398,60	133,46
4./ Adósságszolgálati mutató	41,24	25,50	-15,74
5./ Likviditási mutató (általános)	31,63	29,35	-2,28
6./ Likviditási gyorsráta	104,89	90,27	-14,61

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2018 év

Megnevezés	2017. év	2018. év	adatok %-ban
			változás
1./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	0,88	2,08	1,20
- adózás előtti eredmény	-0,14	0,82	0,96
2./ Vagyon (tőke) arányos			
- adózott eredmény	-0,69	1,34	2,03
3./ Személyi jellegű ráfordítás arányos			
adózás előtti eredmény	-0,52	3,01	3,52
4./ Élőmunka arányos jövedelmezőség (1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	-25,09	145,24	170,33
5./ Eszközarányos adózás előtti eredmény (összes eszköz)	-0,11	0,69	0,80

	2017.12.31	2018.12.31	2018-2017	2018/2017
	tény	tény	eltérés	eltérés
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK				
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	215 058	198 093	-16 965	92,11
Pénztár, csekkek	1516	1487	-29	98,09
Bankbetétek	213 542	196 606	-16 936	92,07
Értékpapírok (forgóeszközökből)				
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	
A2. Követelések	399 427	287 162	-112 265	71,89
Vevőkkel szembeni követelések	347 155	227 129	-120 026	65,43
Váltókövetelések				
Összes egyéb követelés	52 272	60 033	7 761	114,85
A3. Készletek	98 624	124 071	25 447	125,80
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	98 624	122 024	23 400	123,73
Saját termelésű készletek	0	2047	2 047	
A4. Aktív időbeli elhatárolások	141 210	171 496	30 286	121,45
A5. Egyéb aktívák	1 377 914	1 318 218	-59 696	95,67
Készletekre adott előlegek	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	666	166	-500	24,92
Tárgyi eszközök	1 373 896	1 314 653	-59 243	95,69
Immateriális javak	3 352	3 399	47	101,40
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK				
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	47 321	45 654	-1 667	96,48
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	194 768	230 637	35 869	118,42
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	194 768	230 637	35 869	118,42
Váltótartozások	0	0	0	
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	430 597	396 709	-33 888	92,13
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	430 597	396 709	-33 888	92,13
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	0	0	0	
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	29 348	26 003	-3 345	88,60
Céltartalékok	0	0	0	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 951	3 859	-3 092	55,52
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 397	22 144	-253	98,87
P5. Egyéb passzívák	1 530 199	1 400 037	-130 162	91,49
Halasztott bevételek	376 339	342 376	-33 963	90,98
Vevőktől kapott előlegek	7204	1 968	-5 236	27,32
Hosszú lejáratú kötelezettségek	314 033	211 731	-102 302	67,42
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Saját tőke	832 623	843 962	11 339	101,36
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03
LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA				
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	215 058	198 093	-16 965	92,11
HA2 = HA1 + Követelések	614 485	485 255	-129 230	78,97
HA3 = HA2 + Készletek	713 109	609 326	-103 783	85,45
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	854 319	780 822	-73 497	91,40
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	47 321	45 654	-1 667	96,48
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	242 089	276 291	34 202	114,13
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	672 686	673 000	314	100,05
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	1 078 373	1 041 379	-36 994	96,57
Likviditási fedezetek				
HA1 — HP1 = Azonnali likviditási fedezet	167 737	152 439	-15 298	90,88
HA2 — HP2 = Gyors likviditási fedezet	372 396	208 964	-163 432	56,11
HA3 — HP3 = Általános likviditási fedezet	40 423	-63 674	-104 097	-157,52
HA4 — HP4 = Teljes likviditási fedezet	-224 054	-260 557	-36 503	116,29
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	4,54	4,34	-0,21	95,47
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	2,54	1,76	-0,78	69,19
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	1,06	0,91	-0,15	85,41
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,79	0,75	-0,04	94,64

ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2018.év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok Eft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		14 524
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	Tao. tv.7.§ (1) a)	0
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	91 407
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	Tao. tv.7.§ (1) i)	861
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	68 921
Csökkentő jogcímek összesen :		161 189
Szvt. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	91 192
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	172
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	137 299
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	5 423
Növelő jogcímek összesen :		234 086
TAO Adóalap :		87 421
TAO		7 868
Adókedvezmény		-4 683
Fizetendő társasági adó		3 185
Adózott eredmény :		11 339

Létszám és béradatok

2018

Megnevezés	2017				2018				Bázis index %		
	átlagos	bérlétszám	bérlétszám	átlagos /hó	átlagos	bérlétszám	bérlétszám	átlagos /hó	átlagos	bérlétszám	átlagos
	létszám	eFt-ban	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban
fizikai foglalkozású	54	175 374	175 374	270 639	55	184 352	184 352	279 321	101,85%	105,12%	103,21%
szellemi foglalkozású	33	162 716	162 716	410 899	33	160 559	160 559	405 452	100,00%	98,67%	98,67%
teljes munkaidős állomány összesen:	87	338 090	338 090	323 841	88	344 911	344 911	326 620	101,15%	102,02%	100,86%
fizikai foglalkozású	2	3 458	3 458	144 083	2	3 284	3 284	136 833	100,00%	94,97%	94,97%
szellemi foglalkozású	1	2 107	2 107	175 583	1	1 765	1 765	147 083	100,00%	83,77%	83,77%
nem teljes munkaidősben foglalkoztatott összesen:	3	5 565	5 565	154 583	3	5 049	5 049	140 250	100,00%	90,73%	90,73%
állományba nem tartozók	8	3 595	3 595	37 448	9	2 810	2 810	26 019	112,50%	78,16%	69,48%
Mindösszesen:	90	343 655	343 655	318 199	91	349 960	349 960	320 476	101,11%	101,83%	100,72%

Igazgatóság és felügyelőbizottság éves járandósága, könyvvizsgálati díj Eft-ban

(bér + személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálat számlázott szolgáltatás)

Megnevezés	2017	2018	2018/2017
Igazgatóság	3 720	3 720	100,00%
felügyelő bizotts.	1 884	1 884	100,00%
könyvvizsgáló	1 320	1 320	100,00%
vezetés összesen:	6 924	6 924	100,00%

Szétválasztott eredménykimutatás

Társasági szintű összesen										Bem uti telephely			Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
Társasági szintű összesen		hő		Gázmotorok áram		összesen										
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 268 759	0	107 333	107 333			107 333					966 532		194 894	
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0						0								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 268 759	0	107 333	107 333			107 333	0				966 532		194 894	
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	2 047						0	20 074						-18 027	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 383						0	3 279				2 104		0	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03-04)	7 430	0					0	23 353	0			2 104		-18 027	
III.	Egyéb bevételek	488 915	139	4 209	4 348			226	12 921				389 165		82 255	
	ebből: visszatrt. értékesítés	68 921						0				68 921				
5	Anyagköltség	657 028	70 799	52 947	123 746				127 201				39 049		34 653	
6	Igenlybe vett szolgáltatások értéke	153 121	18 587	13 903	32 490				5 428				46 468		38 273	
7	Egyéb szolgáltatások értéke	19 059	6 218	4 650	10 868				2 229				1 334		835	
8	Feladott árak beszerzési értéke	20 819			0										20 819	
9	Feladott (közvetített) szolgáltatások értéke	59 679			0										59 679	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06-07+08-09)	909 706	95 604	71 500	167 104				134 858				86 851		154 259	
10	Bérek-költség	349 960	4 802	3 592	8 394				23 151				151 862		48 395	
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 967			0				2 321				6 695		15 300	
12	Bérfelrakások	77 193	1 092	817	1 909				5 252				34 175		10 483	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	483 120	5 894	4 409	10 303				30 724				217 688		65 573	
VI.	Értékesítésként leírás	91 192	2 639	1 974	4 613				4 634				36 910		16 933	
VII.	Egyéb ráfordítások	244 405	860	1 081	1 941				7 507				214 893		12 774	
	ebből: értékesítés	137 299			0							137 299			0	
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	36 681	-104 858	32 578	-72 280				-154 144				801 459		9 583	
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0														
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0														
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0														
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0														
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0														
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0														
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0														
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0														
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 566	1 468	1 098	2 566											
	ebből: értékeési különbözet	0			0											
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 566	1 468	1 098	2 566				0				0		0	
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0			0											
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0											
19	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0			0											
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0											
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 612	3 290	2 460	5 750				854				1 223		773	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0											
21	Részesedések, értékpapírok, tartásan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0			0											
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 111	5 213	3 898	9 111											
	ebből: értékeési különbözet	0			0											
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	24 723	8 503	6 358	14 861				854				1 223		773	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-22 157	-7 035	-5 260	-12 295				-854				-1 223		-773	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	14 524	-111 893	27 318	-84 575				-154 998				800 236		8 810	
	Adófizetési kötelezettség	3 185											3 185			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	11 339	-111 893	27 318	-84 575				-154 998				797 051		8 810	

Szétválasztott mérleg "A" ESZKÖZÖK

Bem írt telephely									
Társasági szintű összesen	Gázmotorok				Kazánok	Zabáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység	
	hő	áram	összesen						
A. Befektetett eszközök	1 318 218	52 121	42 627	94 748	42 517	561 051	251 297	368 605	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 399	0	0	0	0	0	3 399	0	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0			0					
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0					
3. Vagyoni értékű jogok	3 399			0			3 399		
4. Szellemi termékek	0			0					
5. Üzleti vagy cégjegy	0			0					
6. Immateriális javakra adott előlegek	0			0					
7. Immateriális javak értékelési esbitése	0			0					
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 314 653	52 115	42 623	94 738	42 512	560 991	247 847	368 565	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 238 988	52 091	42 603	94 694	36 691	532 581	207 741	367 281	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 949	24	20	44	3 406	19 841	14 375	283	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 696	0	0	0	1 165	392	138	1 001	
4. Tényezőállatok	0	0	0	0					
5. Beruházások, felújítások	35 020	0	0	0	1 250	8 177	25 593		
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0					
7. Tárgyi eszközök értékelési esbitése	0	0	0	0					
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	166	6	4	10	5	60	51	40	
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0					
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0					
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			0					
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalat	0			0					
5. Egyéb tartós részesedés	0			0					
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0			0					
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	166	6	4	10	5	60	51	40	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			0					
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési esbitése	0			0					
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0			0					
B. Forgóeszközök	609 326	12 890	10 544	23 434	10 515	138 759	339 673	96 945	
I. KÉSZLETEK	124 071	4 184	3 424	7 608	3 413	45 045	38 039	29 966	
1. Anyagok	86 554	2 919	2 388	5 307	2 381	31 424	26 537	20 905	
2. Befeljeztelen termelés és félkész termékek	2 047	69	57	126	56	743	628	494	
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	0			0					
4. Késztermékek	0	0	0	0					
5. Árúok	35 470	1 196	979	2 175	976	12 878	10 874	8 567	
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0					
II. KÖVETELÉSEK	287 162	2 025	1 656	3 681	1 652	21 795	240 900	19 134	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	227 129		0	0			222 494	4 635	
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		0	0					
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0	0					
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0					
5. Váltkövetelések	0	0	0	0					
6. Egyéb követelések	60 033	2 025	1 656	3 681	1 652	21 795	18 406	14 499	
7. Követelések értékelési különbözete	0			0					
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0			0					
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0			0					
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0			0					
3. Egyéb részesedés	0			0					
4. Saját részvények, saját üzletirészek	0			0					
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			0					
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0			0					
IV. PÉNZESZKÖZÖK	198 093	6 681	5 464	12 145	5 450	71 919	60 734	47 845	
1. Pénzár, esedékek	1 487	50	41	91	41	540	456	359	
2. Bankbetétek	196 606	6 631	5 423	12 054	5 409	71 379	60 278	47 486	
C. Aktív időbeli elhatárolások	171 496	5 784	4 731	10 515	4 718	62 263	52 580	41 420	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	170 845	5 762	4 713	10 475	4 700	62 027	52 380	41 263	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	651	22	18	40	18	236	200	157	
3. Halasztott ráfordítások	0			0					
Eszközök összesen	2 099 040	70 795	57 902	128 697	57 750	762 073	643 550	506 970	

Szétválasztott mérleg "A" FORRÁSOK											
		Társasági szintű összesen	Bem uti telephely					Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
			Gázmotorok		összesen						
			hő	áram							
D.	Saját tőke	843 962	28 464	23 282	51 746		23 219	306 408	258 752	203 837	
I.	JEGYZETT TŐKE	831 410	28 041	22 935	50 976		22 874	301 850	254 904	200 806	
II.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0						
III.	TÖKERTALÉK	330 875	11 160	9 127	20 287		9 103	120 127	101 444	79 914	
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-329 662	-11 119	-9 093	-20 212		-9 070	-119 686	-101 072	-79 622	
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0	0						
VI.	ÉRTÉKEI ÉS TARTALÉK				0						
I.	Értékvesztés értékelési tartalék				0						
2.	Valós értékelési értékelési tartalék				0						
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	11 339	382	313	695		312	4 117	3 476	2 739	
E.	Céltartalékok	0	0	0	0		0	0	0	0	
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				0						
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				0						
	3. Egyéb céltartalék				0						
F.	Kötelezettségek	886 699	29 908	24 458	54 366		24 395	321 922	271 856	214 160	
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0		0	0	0	0	
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0						
	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0						
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	211 731	7 142	5 840	12 982		5 825	76 871	64 915	51 138	
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0						
	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0						
	3. Tartozások kötvénykiadásából				0						
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	137 146	4 626	3 783	8 409		3 773	49 792	42 048	33 124	
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0		0	0	0	0	
	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0						
	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	2 516	2 057	4 573		2 052	27 079	22 867	18 014	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	674 968	22 766	18 618	41 384		18 570	245 051	206 941	163 022	
	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0						
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0						
	2. Rövid lejáratú hitelek	396 709	13 380	10 943	24 323		10 915	144 028	121 628	95 815	
	3. Vevőtől kapott előlegek	1 968	67	54	121		54	714	604	475	
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	230 637	7 779	6 362	14 141		6 345	83 734	70 712	55 705	
	5. Vállalkozások				0						
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0						
	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 654	1 540	1 259	2 799		1 256	16 575	13 997	11 027	
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				0						
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0						
G.	Passzív időbeli elhatárolások	368 379	12 423	10 162	22 585		10 136	133 743	112 942	88 973	
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 859	130	107	237		106	1 401	1 183	932	
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 144	747	611	1 358		609	8 040	6 789	5 348	
	3. Halasztott bevételek	342 376	11 546	9 444	20 990		9 421	124 302	104 970	82 693	
	Források összesen	2 099 040	70 795	57 902	128 697		57 750	762 073	643 550	506 970	



Komlói Fűtőerőmű

Zártkörűen Működő

Részvénytársaság

2018. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Komló, 2019. április 30.


Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA.....	3
A 2018. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE.....	3
1. A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	4
2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA	4
2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés	4
2.2 GAZDÁLKODÁS	7
2.2.1 Eredmény	7
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	11
2.3.4 Jövedelemgazdálkodás	12
2.3.5 Béren kívüli juttatások	12
2.4. BERUHÁZÁS	12
2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM	14
2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK.....	15
3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK.....	15
4. JAVASLAT A 2018. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA	16

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA

A 2018. 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 2018-as gazdasági évet **14.524 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A lakásfűtési napok száma 203, mely 12 nappal kevesebb, mint a 2017. évi. Az átlagos külső hőmérséklet ezeken a napokon 5,15 °C volt, (2017-ben 5,02 °C) így a távhőrendszerre kiadott hőenergia 15.401 GJ-lal, mintegy 6%-kal kevesebb mint a 2017. évi. A biomassza tüzelésű kazán szerepe továbbra is kulcsfontosságú a termelésünkben: ezzel a berendezéssel termeltük a kiadott hőenergia 71,6 %-át.

2017.október 1-től 2018. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: havi fix összegű 50.057 EFt összegű támogatás került csökkentésre lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a – 2.073 Ft változó támogatás szorzatával. 2018. október 1-től a fix támogatás 48.234 EFt-ra, a változó díjtétel pedig -2.055 Ft-ra változott. 2018. évben a távhőszolgáltatói támogatás összesen 304.847 EFt volt. A támogatást a jogszabályban rögzítetteknek megfelelően havonta, az elszámolást követő hónapban rendben megkaptuk.

A kintlévőségek növekvő mértéke továbbra is nehezítette pénzügyi gazdálkodásunkat. A Városi Sportközpont bevételeit meghaladó üzemeltetési költségeinek ellentételezése tulajdonosunk részéről részben kiegyenlítésre került, de az előző években felgyülemlett hiány továbbra is fennáll.

1. A 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés

Hőenergia termelés meghatározó részét (71,6%) a biomassza kazán biztosította. A gázmotoros egységek által termelt villamos energia a rendszerszintű szolgáltatás keretében került értékesítésre. A gázmotorok által megtermelt hőenergia 9,4%-ot tett ki. A fennmaradó részt a 8. sz. gázkazánal, illetve a zobák-aknai telephelyen működő Buderus gázkazánokkal állítottuk elő.

2018. március hónapban a biomassza kazán üzemzavara miatt igénybe kellett venni a tartalékban álló 3-4 sz. gőzkazánt is.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia

Megnevezés	GJ			
	2017. év	2018. év	Eltérés	Index %
1-5. sz. gázmotor	29 430	23 140	-6 290	78,63%
4. sz. gőzkazán		7 109	7 109	
8. sz. gázkazán	24 403	39 199	14 796	160,63%
Zobáki fűtőmű	208 819	177 803	-31 016	85,15%
Összesen	262 652	247 251	-15 401	94,14%

A kiszámlázott távhő megbontása felhasználási cél szerint

Felhasználási cél	2017.év GJ	2018.év GJ	Eltérés GJ	Index %
Lakossági	147 686	140 520	-7 166	95,15%
Nem lakossági	53 186	48 517	-4 669	91,22%
Összesen:	200 871	189 037	-11 835	94,11%

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 9 alkalommal vonultunk ki csőtöréshez – ebből 3 alkalommal a körtvélyesi városrészt, 3 esetben a szilvási városrészt, 1 esetben az altárói részt, és 2 esetben a belvárosi részt érintette a meghibásodás.

A hibaelhárítást javítással, kisebb csőszakaszok cseréjével sikerült megoldanunk. Egy esetben 3 napos tervezett csőtörés javítást hajtottunk végre, ez idő alatt a szilvási városrészben szünetelt a szolgáltatás.

A fűtési szezon leállta, illetve a termelő berendezések karbantartási munkáinak elvégzése után, a szolgáltató üzem - szabad kapacitásai függvényében - részt vett a beruházási munkákban is, úgy mint a Bem utcai telephelyen lévő fürdő felújítása, illetve egy csőtörésből adódó vezeték kiváltás a Hegyhát u. 7 szám alatt.

1423 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 5,2 %-os csökkenést mutat a 2017. évi bázis időszakhoz képest. A kazán gázfelhasználásában mutatkozó növekmény a 3-4. sz gőzkazán üzembehelyezése miatt következett be.

Tüzelőanyag-felhasználás – GJ

Megnevezés		2017.tény	2018.tény	Eltérés GJ	Index %
1-5. GM	gáz (GJ)	68 690	54 257	-14 433	78,99%
3-4. kazán, 8.kazán, Buderus kazánok	gáz (GJ)	29 339	54 563	25 224	185,97%
Biokazán	biomassza+propán (GJ)	231 326	203 516	-27 810	87,98%
Mindösszesen	tüzelőhő (GJ)	329 355	312 336	-17 019	94,83%

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 biomassza kazán üzemzavarát követően a gőzkazán indulásáig. A városi egyedi gázkazánok üzemeltetése folyamatos volt.

Vagyonvédelem

Az alkalmazott folyamatos megelőző intézkedéseknek köszönhetően 2018. 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 időnyen kívül - az üzemeltető személyzet elvégezte. A hőközpontok karbantartása az év folyamán folyamatosan történt.

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

2.1.1.4 Kivitelezési munkák

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

2018. évben a külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke 14.431 EFt-ot tett ki, a jelentősebbek az alábbiak voltak:

- Mecsekjánosi szennyvíztelep kiszolgáló épület hmv készítés átalakítása
- Kodály Zoltán iskola új távhőellátás kiépítése
- Szitanyomó polcrendszer gyártása
- Továbbá 50 db kisértékű megrendelés (100 e Ft alatti) érkezett a lakosság és a közületek részéről, melyek teljesítve lettek.

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 2018-as gazdasági évet **14.524 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta, mely 17.033 EFt eredményjavulást mutat az előző évhez képest.

Üzemi eredmény kategóriában a bázis időszakhoz képest 20.624 EFt eredményjavulást értünk el, melyet alapvetően az amortizáció jelentős csökkenése okozott.

2.2.1.1 Bevételek

A bevételek összességében 3,47 %-kal, 63.519 EFt-tal csökkentek a bázisszinthez képest.

Az értékesítés nettó árbevétele 1.268.759 EFt volt. Belső összetételét tekintve az alaptevékenység bevétele az időjárás következtében csökkent, míg az egyéb tevékenységeinkből magasabb árbevételt realizáltunk.

A távhőszolgáltatásból származó bevételünk 51.500 EFt-tal, 4,83 %-kal csökkent.

A hőenergia-értékesítés árbevételének alakulása

Megnevezés	2017.év EFt	2018.év EFt	Eltérés EFt	Index %
Alapdíj	265 524	265 288	-236	99,91%
Fűtési hődíj	608 830	558 655	-50 175	91,76%
HMV hődíj	143 782	142 589	-1 193	99,17%
Vízdíj	47 294	47 398	104	100,22%
Összesen	1 065 430	1 013 930	-51 500	95,17%

Villamosenergia értékesítésből 107.333 EFt árbevétel realizáltunk.

CO₂-értékesítésből 48.196 EFt bevételünk keletkezett, míg bázisidőszakban értékesítés nem volt.

Az egyéb üzletági bevételek 9.854 EFt-os, 11 %-os növekedést mutatnak jellemzően a megrendeléses munkák növekedésének következtében.

Az egyéb bevételek 35.466 EFt, 6,76 %-os csökkenést mutatnak. A távhőszolgáltatási támogatás csökkenése 36.605 EFt.

2.2.1.2

Költségek, ráfordítások

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. üzemi tevékenységének összes ráfordítása **84.143 EFt-tal** csökkent a bázisévhez viszonyítva.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az energiatermeléshez felhasznált **tüzelőanyag**költség 9.204 EFt-tal nőtt a bázishoz képest, miközben mind távhő- mind villamos-energia értékesítésből származó bevételünk alatta maradt a bázisidőszakinak. A tüzelőanyagon felüli anyagköltségeknél a villamos energia beszerzésen csökkenés mutatkozik 5.399 EFt értékben, a többi anyag bázisszinten alakult.

Az igénybevett szolgáltatások 5.843 EFt-tal, 3,97%-kal növekedtek, jellemzően az árak emelkedése miatt.

Az eladott áruk beszerzési értékének növekedése a CO₂ kvótánk bázis időszaki értékesítéséhez kapcsolódik.

Az egyéb szolgáltatások 1.192 EFt-tal növekedtek a bázishoz képest.

A személyi jellegű ráfordítások közül a bérköltség 1,83%-kal növekedett, azonban a járuléksökkentés eredményeként a személyi jellegű ráfordítások összességében 0,39%-os csökkenést mutat.

Az aktivált saját teljesítményérték 5.383 EFt saját kivitelezésben előállított tárgyi eszköz, és 2.876 EFt folyamatban lévő megrendeléses munka.

Az üzletági költségek legnagyobb részét 51,89 %-át képviselik az anyagjellegű ráfordítások, 27,56 %-át a személyi jellegű ráfordítások, 5,2 %-át az értékcsökkenési leírás, és 13,94%-át az egyéb ráfordítások.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Az egyéb ráfordítások 50.523 E Ft-tal csökkentek a bázishoz képest, ebből az elszámolt értékvesztés csökkenése 42.380 E Ft-tal. A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés tárgyidőszakban 137.299 E Ft. 61.163 E Ft értékű követelést írtunk le, melynek eredményhatása nincs, a teljes összegre a korábbi években már 100% értékvesztés került elszámolásra.

Pénzügyi ráfordításaink közül a hitelekre kifizetett kamatok a csökkenő hitelállomány következtében 3.623 E Ft-tal csökkent a bázishoz képest, míg az árfolyamok kedvezőtlen alakulása következtében 7.969 E Ft-tal emelkedett az árfolyamveszteség, így összességében 4.346 E Ft a növekmény a bázishoz képest.

2.2.1.3 Eredmény

Az adózás előtti eredmény 17.033 E Ft növekedést mutat. Az összes bevétel 62.764 E Ft-tal, míg az összes ráfordítás 79.797 E Ft-tal csökkent.

2.2.2 Vagyoni helyzet**2.2.2.1 Saját tőke**

Az adózott eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 1,36 %-kal javult.

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

	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	832 623	843 962	11 339	101,36
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410	831 410	0	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-323 952	-329 662	-5 710	101,76
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 710	11 339	17 049	-198,58

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	37 046	38 882	104,96%
Ingatlanok	2 025 989	2 039 196	100,65%
Termelő gépek	2 663 547	2 673 925	100,39%
Egyéb berendezések	16 121	17 186	106,61%
Összesen	4 742 703	4 769 189	100,56%

2.2.3 Pénzügyi helyzet

A pénzügyi helyzetünket elsődlegesen a távhőszolgáltatásból, mint főtevékenységből származó árbevétel és a távhőszolgáltatási támogatásból származó egyéb bevétel határozza meg. Tekintettel arra, hogy a legnagyobb költséget, a tüzelőanyagot előbb kell kifizetni, mint ahogy a bevételek beérkeznek, társaságunk pénzzel való ellátottsága a tartalékok hiánya miatt, eleve nem mondható jónak.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. arra törekszik, hogy a távhőtermelést és szolgáltatást a legkisebb költség elve mellett biztosítsa Komló város lakosságának. Társaságunk fizetőképességét már az elmúlt években is csak folyószámlahitel igénybevételével tudtuk fenntartani. Tevékenységenként szétválasztott eredménykimutatásunkból jól látszik, hogy az alaptevékenységből származó bevételek nem nyújtanak fedezetet a ráfordításokra, az alaptevékenység csak a távhőszolgáltatási támogatással biztosítható.

	2017	2018
Értékesítés nettó árbevétele	1 301 735	1 268 759
Aktivált saját teljesítményérték	2 507	7 430
Egyéb bevételek (távhőtámogatás nélkül)	182 929	184 068
Anyagi jellegű ráfordítások	872 366	909 706
Személyi jellegű ráfordítások	485 018	483 120
Értékcsökkenési leírás	160 254	91 192
Egyéb ráfordítások	294 928	244 405
Üzemi eredmény	-325 395	-268 166
Pénzügyi eredmény	-18 566	-22 157
Adózás előtti eredmény	-343 961	-290 323
Távhőszolgáltatási támogatás	341 452	304 847
Eredmény támogatással	-2 509	14 524

2.3. HUMÁNPOLITIKA

2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés

Társaságunk irányítását továbbra is a három tagból álló igazgatóság látja el, a napi operatív működés a vezérigazgató 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	2017	2018	Index %
Túlórák száma	1564	1297	82,93%

Társaságunk létszáma tárgyi időszakban 1 fővel nőtt.

Átlagos állományi létszám alakulása

	Fő		Index %
	2017. év	2018. év	
Fizikai állomány	56	57	101,79%
Szellemi állomány	34	34	100,00%
Összesen	90	91	101,11%

2.3.3 Munka- és tűzvédelem

A Zrt. működési területén 2018-ban 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. 2018-ban az esedékes villamossági felülvizsgálatok megtörténtek.

Az elmúlt évben a Zrt-nél egy munkabaleset történt, a munkaképtelen napok száma ezekkel összefüggésben 105 nap.

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

2.3.4 Jövedelemgazdálkodás

Társaságunknál 2018. évben végrehajtottuk a tulajdonos által elfogadott üzleti tervben szereplő bérfejlesztést.

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mértékegység	2017	2018	Index %
Állományi bér	EFt	343 655	349 960	101,83%
Átlagos állományi létszám	Fő/év	90	91	101,11%
Bérszínvonal	EFt/fő/év	3 818	3 846	100,72%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	EFt	58 175	55 967	96,20%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	EFt/fő/év	646	615	95,15%
Egy főre jutó jövedelem	EFt/fő/év	4 465	4 461	99,91%

2.3.5 Béren kívüli juttatások

2018-ban alkalmazottaink összesen 55.967 EFt béren kívüli juttatásban részesültek, melyből a cafetéria költségei 36.060 EFt értéket tettek ki. Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 8.290 EFt, mely bázisszinten alakult.

A kötelező és szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 2.411 EFt-ot, szakkönyvekre, közlönyökre és szakmai kiadványokra 499 EFt-ot fordítottunk. A fizikai állomány munka- és védőruházatának cseréje 1.655 EFt-ba került.

2.4. BERUHÁZÁS

A fokozatosan romló pénzügyi helyzetünkben fakadóan fejlesztési, beruházási lehetőségeink korlátozottak.

Saját forrásból az alábbi munkákat valósítottuk meg:

1., E-Közmű és térinformatikai rendszer

A 2016-os évben megvalósult az E-közmű és térinformatikai rendszer kiépítése a 324/2013. (VIII. 29.) Korm. rendeletnek megfelelően.

Ezen belül megvalósításra került a Komlói Fűtőerőmű Zrt. távhőellátási hálózat (~25 km) papír alapú, szakági helyszínrajzainak, strukturált AutoCAD formátumú vektoros rajzi állományba, illetve EOVI vetületi rendszerbe történő átszerkesztése. A távhővezeték nyomvonalát érintő közhiteles, állami ingatlan-nyilvántartási térképi adatbázis megvásárlása. (31 ha külterület, 21 ha belterület) A hálózat feldolgozása és adatbázisba történő betöltése a rendeletben előírtak szerint. WFS/WMS szerver konfigurálása az e-közmű felé a Lechner Lajos Tudásközpont felületén.

A 2018-as évben a rendszer továbbfejlesztése valósult meg az alábbiak szerint:

Az összes helyszínrajzi objektum (HKP, ellátott épület, vezeték, akna, stb.) adatmodelljeinek konfigurálása. Ezek hozzákapcsolása a térképi objektumokhoz és feltöltése a WEB-es műszaki információs rendszerbe. Ez által az objektumok képesek arra, hogy bárki adatot kapcsoljon hozzájuk. (pl. csőtörések jegyzőkönyvezése, fénykép és tervdokumentációk feltöltése)

Bruttó bekerülési értéke: 1.836 EFt

2., Alkotmány utcai primer gerincvezeték kiváltása DN250/400 előszigetelt vezetékre 18 fm hosszban

Az Alkotmány u.- gerincvezeték (100 x 45 cm vasbeton csatornában vezetett 2 x DN250 acél cső) állapota nagymértékben leromlott, ami az elmúlt időszakban sűrű üzemzavari állapotokat eredményezett. A 23. és 24. számú akna közötti vezetékszakaszon 2 x 21 fm hosszban kiváltásra került a régi acélvezeték. Helyére új, DN 250 dimenziójú, Isoplus típusú előre szigetelt acélcső került fektetésre, kapcsolódó alépítményi munkákkal. (földmunka, járdabontás, helyreállítás, beton fedlapok bontása, pótlása). Kapcsolódó gépészeti szerelési munka a távhővezeték szakaszon és az aknában.

Bruttó bekerülési értéke: 3.463 EFt

3., 1,5 tonnás homlok villás dízel targonca beszerzés zobák-aknai telephelyre

Cégünk biomassza fűtőművi (7300 Komló, Zobák-akna 0244/2 hrsz.) telephelyén a napi üzemviteli és logisztikai feladatok ellátásához szükséges új 1,5 tonnás homlok villás, dízel targonca beszerzése.

Bruttó bekerülési értéke: 5.876 EFt

4., Bem utcai telephelyen öltöző és fürdő helyiségek értéknövelő beruházása

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. Bem u.-i telephelyén található fürdőépület helyiségeinek teljeskörű felújítási munkái mintegy 130 m²-en. Víz, szennyvíz és villamos alapvezetékek cseréje. Új burkolatok, épületgépészeti berendezések és műanyag nyílászárók beépítése. 9 állásos zuhanyzó kiépítése vonalmenti folyókákkal, elválasztó paravánrendszerrel. Továbbá 40 db kétrekeszes öltözőszekrény beszerzése padokkal. Teljes falfelületen glettelés, festés.

Bruttó bekerülési értéke: 9.744 EFt

5., 97,5 m-es kémény állapotfelmérés és felújítás

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. Bem u.-i telephelyén lévő 97,5 méter magas falazott szerkezetű ipari kémény felső 2-3 méteres szakaszának állaga az elmúlt időszakban nagymértékben megromlott. Külső szakértő cég bevonásával állapotfelmérést és arra alapozó szakvéleményt készítettünk a rekonstrukciós munkákra vonatkozóan. A felújítás forráshiány miatt nem valósult meg.

Bruttó bekerülési értéke: 1.250 EFt

2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

A szigorodó 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 villamos energia termelés az elmúlt időszakban gazdaságosnak bizonyult, kiváló rendelkezésre állás mellett tudtunk részt venni a villamos rendszerszintű szolgáltatásban.

Célunk, hogy ezt a termelést folytassuk a következő időszakban is, hozzájárulva az üzemi eredmény javulásához. 2018-ban a biomassza kazánra felvett hitel törlesztésre került. 2017-ben tanulmányok tervek elkészítésével megalapoztuk a távhő szolgáltató oldali korszerűsítését. Továbbra is célunk, hogy ezen beruházások megvalósuljanak.

3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 75%-ban a 2019. január hónapban mérés alapján kiszámlázott 2018. decemberi hődíj, és továbbszámlázott víz díja, 24%-ban 2019-ben kiszámlázott villamos energia értékesítésünk árbevétele, a fennmaradó 1% egyéb tevékenységeink (bérbeadás, gázos üzemeltetés) elhatárolt díjai, összesen 170.845 E Ft értékben.

A költségek oldalán kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei jelennek meg 651 E Ft-tal.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások 86%-át teszi ki a halasztott bevételek, a fejlesztési célra a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás még amortizációval nem ellentételezett része, mely 342.376 E Ft-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 2018. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 50.647 E Ft-ot, a bevételek 3.859 E Ft-ot tesznek ki.

4. JAVASLAT A 2018. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. **adózás előtti eredménye 14.524 EFt.** A hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap-korrekciókat, társaságiadó-fizetési kötelezettségünk: **3.185 EFt.**

Javasoljuk a **11.319 EFt** adózott eredmény eredménytartalék terhére történő elszámolását.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2017.12.31	2018.12.31	2018-2017	2018/2017
		tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 301 735	1 268 759	-32 976	97,47
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 301 735	1 268 759	-32 976	97,47
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	2 047	2 047	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 507	5 383	2 876	214,72
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 507	7 430	4 923	296,37
III.	Egyéb bevételek	524 381	488 915	-35 466	93,24
	ebből: visszaírt értékvesztés	12 656	68 921	56 265	544,57
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 828 623	1 765 104	-63 519	96,53
5	Anyagköltség	647 109	657 028	9 919	101,53
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 278	153 121	5 843	103,97
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 867	19 059	1 192	106,67
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 684	20 819	19 135	1236,28
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 428	59 679	1 251	102,14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	872 366	909 706	37 340	104,28
10	Bérek	343 655	349 960	6 305	101,83
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 175	55 967	-2 208	96,20
12	Bérjárulékok	83 188	77 193	-5 995	92,79
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	485 018	483 120	-1 898	99,61
VI.	Értékcsökkenési leírás	160 254	91 192	-69 062	56,90
VII.	Egyéb ráfordítások	294 928	244 405	-50 523	82,87
	ebből: értékvesztés	179 679	137 299	-42 380	76,41
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 812 566	1 728 423	-84 143	95,36
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 057	36 681	20 624	228,44
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 811	2 566	755	141,69
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 811	2 566	755	141,69
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	19 235	15 612	-3 623	81,16
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek				
	értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 142	9 111	7 969	797,81
	ebből: értékelési különbözet			0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	20 377	24 723	4 346	121,33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-18 566	-22 157	-3 591	119,34
	—> Hozamok ÖSSZESEN	1 830 434	1 767 670	-62 764	96,57
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 832 943	1 753 146	-79 797	95,65
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 509	14 524	17 033	-578,88
X.	Adófizetési kötelezettség	3 201	3 185	-16	99,50
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-5 710	11 339	17 049	-198,58

ESZKÖZÖK	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 377 914	1 318 218	-59 696	95,67
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 352	3 399	47	101,40
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	3 352	3 399	47	101,40
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 373 896	1 314 653	-59 243	95,69
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 296 386	1 238 988	-57 398	95,57
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 981	37 949	-4 032	90,40
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 452	2 696	244	109,95
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	33 077	35 020	1 943	105,87
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	666	166	-500	24,92
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
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	666	166	-500	24,92
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	713 109	609 326	-103 783	85,45
I. KÉSZLETEK	98 624	124 071	25 447	125,80
1. Anyagok	60 715	86 554	25 839	142,56
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		2047		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	37 909	35 470	-2 439	93,57
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	399 427	287 162	-112 265	71,89
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	347 155	227 129	-120 026	65,43
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	52 272	60 033	7 761	114,85
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
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	215 058	198 093	-16 965	92,11
1. Pénztár, csekkek	1516	1487	-29	98,09
2. Bankbetétek	213 542	196 606	-16 936	92,07
C. Aktív időbeli elhatárolások	141 210	171 496	30 286	121,45
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 248	170 845	31 597	122,69
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 962	651	-1 311	33,18
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03

	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
D. Saját tőke	832 623	843 962	11 339	101,36
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	-323 952	-329 662	-5 710	101,76
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 710	11 339	17 049	-198,58
E. Céltartalékok	0	0	0	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	993 923	886 699	-107 224	89,21
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	314 033	211 731	-102 302	67,42
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	238 133	137 146	-100 987	57,59
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 315	0	-1 315	0,00
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	679 890	674 968	-4 922	99,28
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	430 597	396 709	-33 888	92,13
3. Vevőktől kapott előlegek	7 204	1 968	-5 236	27,32
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	194 768	230 637	35 869	118,42
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 321	45 654	-1 667	96,48
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	405 687	368 379	-37 308	90,80
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 951	3 859	-3 092	55,52
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 397	22 144	-253	98,87
3. Halasztott bevételek	376 339	342 376	-33 963	90,98
Források összesen	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2017.12.31	2018.12.31	2018-2017	2018/2017
		tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 301 735	1 268 759	-32 976	97,47
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 301 735	1 268 759	-32 976	97,47
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	2 047	2 047	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 507	5 383	2 876	214,72
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 507	7 430	4 923	296,37
III.	Egyéb bevételek	524 381	488 915	-35 466	93,24
	ebből: visszaírt értékvesztés	12 656	68 921	56 265	544,57
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 828 623	1 765 104	-63 519	96,53
5	Anyagköltség	647 109	657 028	9 919	101,53
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 278	153 121	5 843	103,97
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 867	19 059	1 192	106,67
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 684	20 819	19 135	1236,28
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 428	59 679	1 251	102,14
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	872 366	909 706	37 340	104,28
10	Bérek	343 655	349 960	6 305	101,83
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 175	55 967	-2 208	96,20
12	Bérfelrakások	83 188	77 193	-5 995	92,79
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	485 018	483 120	-1 898	99,61
VI.	Értékcsökkenési leírás	160 254	91 192	-69 062	56,90
VII.	Egyéb ráfordítások	294 928	244 405	-50 523	82,87
	ebből: értékvesztés	179 679	137 299	-42 380	76,41
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 812 566	1 728 423	-84 143	95,36
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 057	36 681	20 624	228,44
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 811	2 566	755	141,69
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 811	2 566	755	141,69
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	19 235	15 612	-3 623	81,16
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek				
	értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 142	9 111	7 969	797,81
	ebből: értékelési különbözet			0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)	20 377	24 723	4 346	121,33
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-18 566	-22 157	-3 591	119,34
	—> Hozamok ÖSSZESEN	1 830 434	1 767 670	-62 764	96,57
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 832 943	1 753 146	-79 797	95,65
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 509	14 524	17 033	-578,88
X.	Adófizetési kötelezettség	3 201	3 185	-16	99,50
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-5 710	11 339	17 049	-198,58

ESZKÖZÖK	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 377 914	1 318 218	-59 696	95,67
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 352	3 399	47	101,40
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	3 352	3 399	47	101,40
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 373 896	1 314 653	-59 243	95,69
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 296 386	1 238 988	-57 398	95,57
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 981	37 949	-4 032	90,40
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 452	2 696	244	109,95
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	33 077	35 020	1 943	105,87
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	666	166	-500	24,92
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
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	666	166	-500	24,92
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	713 109	609 326	-103 783	85,45
I. KÉSZLETEK	98 624	124 071	25 447	125,80
1. Anyagok	60 715	86 554	25 839	142,56
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		2047		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	37 909	35 470	-2 439	93,57
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	399 427	287 162	-112 265	71,89
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	347 155	227 129	-120 026	65,43
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	52 272	60 033	7 761	114,85
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
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	215 058	198 093	-16 965	92,11
1. Pénztár, csekkek	1516	1487	-29	98,09
2. Bankbetétek	213 542	196 606	-16 936	92,07
C. Aktív időbeli elhatárolások	141 210	171 496	30 286	121,45
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 248	170 845	31 597	122,69
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 962	651	-1 311	33,18
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03

	2017.12.31 tény ezer Ft	2018.12.31 tény ezer Ft	2018-2017 eltérés ezer Ft	2018/2017 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	832 623	843 962	11 339	101,36
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410	831 410	0	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-323 952	-329 662	-5 710	101,76
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 710	11 339	17 049	-198,58
E. Céltartalékok	0	0	0	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	993 923	886 699	-107 224	89,21
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	314 033	211 731	-102 302	67,42
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	238 133	137 146	-100 987	57,59
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 315	0	-1 315	0,00
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	679 890	674 968	-4 922	99,28
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	430 597	396 709	-33 888	92,13
3. Vevőktől kapott előlegek	7 204	1 968	-5 236	27,32
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	194 768	230 637	35 869	118,42
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 321	45 654	-1 667	96,48
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	405 687	368 379	-37 308	90,80
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 951	3 859	-3 092	55,52
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 397	22 144	-253	98,87
3. Halasztott bevételek	376 339	342 376	-33 963	90,98
Források összesen	2 232 233	2 099 040	-133 193	94,03

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Komlói Fűtőerőmű Zrt. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.099.040 eFt, az adózott eredmény 11.339 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 2018. 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 Könyvvizsgálati 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.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi üzleti jelentése összhangban van a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

AD-MŰ

KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT. KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156. § (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Jelentés egyéb jogi és szabályozási követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdésével összhangban megvizsgáltuk a Komlói Fűtőerőmű Zrt. számviteli politikáját és a 2018. évi éves beszámoló kiegészítő mellékletének 14. sz. mellékletét, amely a tevékenységek számviteli szétválasztását mutatja be.

A tevékenységek szétválasztására vonatkozó számviteli politika kidolgozása és alkalmazása, valamint az egyes tevékenységek árának meghatározása – ami biztosítja az egyes üzletágak keresztfinanszírozástól való mentességét, illetve az egyes tevékenységeknek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (2)-(4) bekezdéseivel összhangban történő elkülönített bemutatását - a vezetés felelőssége.

A mi felelősségünk a számviteli szétválasztási szabályok és azok alkalmazásának véleményezése az elvégzett vizsgálat alapján.

Véleményünk szerint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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.

AD-MŰ
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli 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 számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Budapest, 2019. május 27.

AD - M Ű
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
Adószám: 10703436-3-43
Szla.: 11731063-29900026

Orbán Irén
Orbán Irén ügyvezető
AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
MKVK nyilvántartási szám: 000814

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

Komló Város Önkormányzata
Polics József polgármester úr részére

Dátum: Komló, 2019. május 20.

Iktatószám: 184/120-1/1-2019.

KOMLÓ

Városház tér 3.
7300

Ügyintéző:

Hivatkozási szám:

Melléklet:

Tárgy: Beszámoló a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgatóság elnöke 2018. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról

Tisztelt Polgármester Úr!

Komló Város Önkormányzat Képviselő Testülete 2018. június 20-án tartott ülésén tárgyalta és fogadta el a Komlói Fűtőerőmű Zrt. elnök-igazgatójának 2018. évre vonatkozó prémiumfeladatait, melyekről az alábbiak szerint kívánok beszámolni.

1. A tervezett távhőszolgáltatói beruházás jogi, finanszírozási, műszaki megvalósíthatósági koncepciójának, lebonyolítási tervének kidolgozása. (prémium keret: 40%)

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. fejlesztési koncepciója 2 fő irányt fogalmazott meg. Az egyik a megújuló alapú energiatermelés növelése (~4 MW teljesítményű biomassza kazán), illetve a szolgáltatói oldali korszerűsítések. Az időközben bekövetkezett piaci földgázárcsökkenés a szolgáltatói oldali korszerűsítést helyezte előtérbe. Ezen beruházásokra (hőközponti szétválasztások, hőközponti korszerűsítések, vezetékek építés) vonatkozóan a részletes tervek rendelkezésünkre állnak. Ezek alapján meghatározhatóak a beruházások időbeli ütemezése, tervezett beruházási összege és a várható megtakarítások. Egy üzleti terv koncepció összeállításra került, az értékhatarok miatt közbeszerzési szempontok szerint is megvizsgáltuk a projektet.

2. A társaság belső szabályzatainak áttekintése, aktualizálása. Javaslattétel a minőségbiztosítási rendszer, illetve vállalatirányítási rendszer bevezetésére. (prémium keret: 30%)

2018. II. negyedévében hatályba lépett az Európai Unió és Tanács által elfogadott, a személyes adatok védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról szóló rendelete (általános adatvédelmi rendelet- GDPR)

Jellemzően a társaság értékesítési osztálya, munkaügyekkel foglalkozó, általános iratkezelést végző munkavállalói által kezelt adatok belesznek az említett rendelet hatálya alá. A rendeletnek való megfelelés első lépéseként szakértő cég iránymutatásai alapján elkészítettük a felmérést az aktuális állapotról. A kapott eredmények külső céggel történő egyeztetése után a szükséges szabályzatok elkészültek.

A minőségbiztosítási és vállalatirányítási rendszer bevezetésére vonatkozó javaslattétel az anyagi lehetőségek hiányában nem tudott megvalósulni. Elindítottuk ugyanakkor az iratkezelési, iktatási rendszerünk fejlesztésére vonatkozó projektünket, amelynek várható befejezése 2019. III. negyedév.

3. Az EU kibocsátás-kereskedelmi rendszer 2021-2030. közötti, az ingyenes kiosztásra vonatkozó jogszabályok véleményezésében való részvétel (prémium keret: 30%)

2018-ban folyamatban volt az európai uniós szintű szén-dioxid kibocsátási rendszer (EU-ETS) új kiosztási időszakára (2021-2025, illetve 2026-2030) vonatkozó részletszabályok előkészítése, társadalmi konzultációja. Ezen jogszabály(ok) célja többek között, hogy a kiosztás kérdéseire választ adjon, illetve meghatározza Nemzeti Végrehajtási Intézkedések adatszolgáltatását. A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Klímapolitikai Főosztálya 2018. áprilisában adott tájékoztatást és kért véleményt az érintett ágazati

szereplőktől. A Komlói Fűtőerőmű Zrt. részéről az erre adott válaszainkat megküldtük a Főosztály részére. Ezzel egyidejűleg a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségén keresztül is képviseltük álláspontunkat.

2018. decemberében az adminisztrációs terhek csökkentésének lehetősége tárgyában újabb megkeresés érkezett a Klímapolitikai Főosztálytól, hogy felmérje a véleményeket egy az EU-ETS rendszer adminisztrációs terheinél egyszerűbb rendszer (EI) esetleges bevezetésével kapcsolatban bizonyos kibocsátók számára. Társaságunk határidőre ebben a kérdéskörben is megküldte álláspontját.

Prémium feladat száma	prémium keret %	teljesülés %
1.)	40%	100%
2.)	30%	66,6%
3.)	30%	100%
Összesen:	100%	90%

A fentiek alapján kérem a T. Alapítót, hogy az éves prémium 90 %-os mértékű kifizetéséhez hozzájárulni szíveskedjen.

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.

7300 Komló, Bem J.u.24.

Adószám: 13565956-2-02

Mayerhoff Attila
Igazgatóság elnöke

Komló Város Önkormányzat
Polics József úr
polgármester

Dátum: Komló, 2019. május 20.

Iktatószám: 184/120-2/1-2019.

KOMLÓ
Városház tér 3.
7300

KOMLÓI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
Pénzügyi Iroda			
Érk.: dátum	szám:	11237	Ügyintéző:
Ikt.: dátum	szám:	604-6	Hivatkozási szám:
Mell.: 2019. MÁJ. 31.	Ui.: Klapcs		Melléklet:

Dr. STEINER neuha

05.21

H

Tárgy: Komlói Fűtőerőmű Zrt. vezérigazgatójának 2019. évi prémium feladatai

Tisztelt Polgármester Úr!

A hatályos munkaszerződés III. 3. pontja alapján 2019. évre vonatkozóan az alábbi prémiumfeladatok kitűzését javaslom:

- 1) Az Európai Unió Emisszió-kereskedelmi Rendszer (EU ETS) IV. kereskedési időszakának 2021-2025 közötti részidőszakára vonatkozó Nemzeti Végrehajtási Intézkedéseket megalapozó adatszolgáltatás benyújtása (prémiumkeret: 50%)
- 2) A társaság működésre és környezetvédelemre vonatkozó engedélyeinek aktualizálása (prémium keret: 40%)
- 3) Az elektronikus iktatási és adatfeldolgozási rendszer bevezetésének lebonyolítása (prémium keret: 10%)

Üdvözlettel

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

Mayerhoff Attila
igazgató