

Igazgatósági és Felügyelő bizottsági jelentés
A Komlói Fűtőerőmű ZRt. 2009. évi működéséről

A 2009-es gazdasági évben az igazgatóság folyamatosan végezte munkáját, ülésein minden alkalommal határozatképes volt és a szükséges határozatokat meghozta.

A felügyelő bizottság a Komlói Fűtőerőmű ZRt. tevékenységét folyamatosan figyelemmel kísérte, igyekezett aktívan elvégezni a tulajdonos által rá bízott feladatokat.

A 2009-es gazdasági évről az alábbi összefoglaló jelentésben tájékoztatja tulajdonost a társaság főbb működési adatai alapján.

Vagyoni helyzet

A társaság vagyoni helyzetét jellemző legfontosabb számokat a következő táblázat tartalmazza:

(ezer Ft-ban)		
<i>Megnevezés</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
Befektetett eszközök	1 832 671	2 678 439
<i>Immateriális javak</i>	3 718	3 428
<i>Tárgyi eszközök</i>	1 749 953	2 600 281
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	79 000	74 730
Forgóeszközök	569 970	891 141
<i>Készletek</i>	52 703	21 227
<i>Követelések</i>	489 930	665 906
<i>Pénzeszközök</i>	27 337	204 008
Aktív időbeli elhatárolások	11 312	10 588
Eszközök összesen	2 413 953	3 580 168

Befektetett eszközök

2009 évi teljes beruházási ráfordítás értéke 1 086 919 ezer Ft, melyből saját teljesítményként kimutatott érték 207 547 ezer Ft. Értékcsökkenést 236 881 ezer Ft értékben számoltak el, selejtezésre nem került sor.

A Fűtőerőmű ZRt. 2009 évi teljes beruházási ráfordítása:

Vásárolt tárgyi eszköz értéke:	879 372 eFt
Saját vállalkozásban megvalósított beruházás értéke:	207 547 eFt
Összesen:	1 086 919 eFt

Befejezetlen beruházások (még nem aktivált) záró állománya 1 112 448 ezer Ft, 1 047 623 ezer Ft-tal haladja meg a nyitó állományt.

A saját vállalkozású beruházáson belül a saját teljesítmények bemutatása:

(ezer Ft-ban)	
Költségnem:	Saját teljesítmény értéke:
Anyagköltség:	167 050
Béreköltség:	31 403
Személyjellegű egyéb költség:	9 094
Összesen:	207 547

A tárgyi eszközök állomány-változásának vizsgálata mutatószámok alapján:

Használhatósági fok = (Tárgyi eszközök nettó értéke / Tárgyi eszközök bruttó értéke) x 100

$$(2\,600\,281 / 3\,506\,951) \times 100 = 74,1 \%$$

Pénzügyi befektetések

A pénzügyi befektetések között van kimutatva a Komlói Városgazdálkodási ZRt vagyonából 66 822 ezer Ft értékű részvénycsomag, a Sikonda Kft-ben lévő 5 969 eFt, mellyel szemben 2009-ben 100 %-ban értékvesztés elszámolására került sor, valamint a KBSK Sport 2000 Kft-ben lévő 4 500 eFt részesedés valamint a dolgozóknak biztosított hosszú-távú lakásépítési kölcsön több mint 2 038 eFt-os állományát.

Forgóeszközök

Az eszközök másik meghatározó csoportja - forgóeszközök - növekedést mutat (56,35 %). Ezen belül a készletek 59,72 %-kal csökkentek a pakura-készlet felhasználása miatt. A társaság a biztonságos működéshez szükséges készlettel rendelkezik.

A vevőkövetelés állománya bázis évhez viszonyítva 44,1 %-kal növekedett. A vevőtartozásokból a határidőn túli tartozások vizsgálata nem megnyugtató.

	2008. 12. 31.	2009. 12.31.
Lakossági:	170 420	267 667
Nem lakossági:	91 972	110 455
Összesen:	262 392	378 122

Tapasztalatunk szerint a társaság minden jogi eszközt felhasználva igyekszik behajtani a határidőn túli vevőtartozást. A fogyasztói követelésekkel szemben értékvesztést számol el a társaság, melynek záró állománya 2009-ben 99 242 ezer Ft.

Pénzeszközök között a banki folyószámlák egyenlege, valamint a házipénztár egyenlege került kimutatásra.

Tőke szerkezetének alakulása

A Komlói Fűtőerőmű ZRt tőke szerkezetének alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	2008. 12. 31.	2009. 12. 31.
Saját tőke	1 094 761	1 020 354
<i>Jegyzett tőke</i>	831 410	831 410
<i>Tőketartalék</i>	330 875	330 875
<i>Eredménytartalék</i>	-68 615	-67 524
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	1 091	-74 407
Kötelezettségek	981 437	2 029 774
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	657 480	1 205 339
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	323 957	824 435
Passzív időbeli elhatárolások	337 755	530 040
<i>Források összesen</i>	2 413 953	3 580 168

Saját tőke

A Komlói Fűtőerőmű ZRt tőkével való ellátottsága 2009 évben kielégítő volt. Elemzését az alábbi mutatók alapján szemléltetjük:

Saját tőke részaránya az összes forráson belül:

$$\text{Tőkeerősségi mutató} = (\text{Saját tőke összesen} / \text{Források összesen}) \times 100$$

$$(1\,020\,354 / 3\,580\,168) \times 100 = 28,5 \%$$

A társaság vagyontfedezeti mutatója:

$$(\text{Saját tőke összesen} / \text{Befektetett eszközök értéke}) \times 100$$

$$(1\,020\,354 / 2\,678\,439) \times 100 = 38,1 \%$$

Fenti mutató mértéke kielégítő, a kívánatos szint elérése a hosszú távú fejlesztési hitelek lejáratát követően várható.

Kötelezettségek

A kötelezettségek jelentősen növekedtek. Az egyes kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

(ezer Ft-ban)		
Megnevezés	2008. 12. 31.	2009. 12. 31.
OTP Bank Nyrt. (fejlesztési hitel)	647 217	737 759
ERSTE Bank Nyrt. (fejlesztési hitel)	0	460 607
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10 263	6 973
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	657 480	1 205 339
Rövid lejáratú (éven belüli) hitelállomány	88 059	555 782
Belföldi szállítók	145 369	222 038
Adófizetési kötelezettségek	58 856	18 596
Jövedelemelszámolás	17 409	16 932
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 264	11 087
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	334 488	824 435

A rövid lejáratú kötelezettségek a folyamatban lévő Zobák-akna 0244/2. hrsz. alatti biomassza kazán létesítéséhez kapcsolódó beruházásra fordított (megelőlegezett) összegek miatt tűnik magasnak. Fedezetet az alábbi tételek biztosítanak:

- Általános forgalmi adó (egyéb követelések között kimutatott)	103 229 ezer Ft
- Előfinanszírozott szállítói számlák (pénzügyileg rendezett)	136 608 ezer Ft
- NFÜ vissza nem térítendő támogatásból még nem utalt tétel	<u>209 060 ezer Ft</u>
Összesen:	448 897 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között jelentős tétel a fejlesztési célra kapott támogatások 496 101 ezer Ft-os értéke.

Jövedelmi helyzet

Bevételek, hozamok alakulása

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása:

(ezer Ft-ban)		
Megnevezés	2008.12.31.	2009.12.31.
Hőtermelés és szolgáltatás árbevétele	1 269 761	1 357 941
Villamos-energia termelés árbevétele	1 017 470	1 031 878
Egyéb tevékenység árbevétele	153 553	240 046
Értékesítés nettó árbevétele	2 440 784	2 629 865
Saját teljesítmények értéke	-18 985	191 169
Egyéb bevétel	65 109	22 624
Pénzügyi műveletek bevétele	101 056	24 760
Rendkívüli bevételek	53 588	53 516
Társaság összes bevétele	2 641 552	2 921 934

Az árbevételek üzletági vizsgálata mutatja, hogy a hőtermelés és szolgáltatás volumene 6,9 %-kal, a villamos-energia termelés árbevétele 1,4 %-kal, az egyéb tevékenységek árbevétele 56,3 %-kal emelkedett.

Az egyéb tevékenységek között kerülnek kimutatásra a társaság alaptevékenységen kívüli, a szabad kapacitások kihasználása érdekében végzett megrendelések bevételei.

Kiemelni érdemes az aktivált saját teljesítmények értékét (207 547 eFt). A beruházások, felújítások megvalósításához a társaság igénybe veszi a rendelkezésre álló saját munkaerőt, eszközöket, anyagokat.

Ráfordítások alakulása

(ezer Ft-ban)		
Megnevezés	2008.12.31.	2009.12.31.
Anyagjellegű ráfordítások	1 760 277	2 015 366
Személyi jellegű ráfordítások	526 209	494 446
Értécsökkenési leírás	246 641	236 881
Egyéb ráfordítások	61 002	74 875
Üzemi tevékenység ráfordításai	2 594 129	2 821 568
Pénzügyi műveletek ráfordításai	45 782	170 057
Rendkívüli ráfordítások	550	4 716
Ráfordítások összesen	2 640 461	2 996 341

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése több okra vezethető vissza. Összetételét vizsgálva az anyagköltségek növekedtek, mely az önkormányzat által kiírt, az intézmények hőtechnikai korszerűsítését célzó közbeszerzés megvalósítása során felmerült anyagjellegű ráfordítások - nem szokványos mértékű - összege, valamint a saját rezsizs beruházás fordulónapig még nem aktivált anyagköltségének megjelenése miatt nőttek jelentősen. Az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke kisebb mértékű növekedést mutat.

A személyi jellegű ráfordítások jelentős csökkenése az ésszerű létszám és bérigazgatás eredményét tükrözi.

A pénzügyi műveletek vesztesége a devizapiac (árfolyam-változások) viszonyait tükrözi.

Az értécsökkenést törvényi előírások alapján az általános gyakorlatot képviselő eljárás szerint számolták el.

Az egyéb költségek között a társaság működéséhez szükséges szokásos kiadások találhatók.

A társaság üzletági szinten jelentős eredményjavulást ért el.

	2008 év	2009 év
Üzletági eredmény	-111 328	74 341
Egyéb bevételek és ráfordítások eredménye	4 107	-52 251
Pénzügyi műveletek eredménye	55 274	-145 297
Rendkívüli eredmény	53 038	48 800
Társasági szintű eredmény	1 091	-74 407

A gazdálkodás összefoglaló értékelése, jövőre vonatkozó elképzelések

A társaság fő tevékenységei:

- gőz-, melegvízellátás,
- villamosenergia-termelés, -elosztás,
- épület-, híd-, alagút-, közmű-, vezetékeképítés,
- villanyszerelés,
- víz-, gáz-, fűtőszelvény,
- egyéb épületgépészeti szerelés,

- mérnöki tevékenység, tanácsadás
- szigetelés

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. elsődleges célja a folyamatos, biztonságos és gazdaságos hőellátás megvalósítása. Ennek eszköze jelenleg a meglévő és rendelkezésre álló termelő berendezések kapacitásának maximális kihasználása a kapcsolt energiatermelés érdekében. ***2011-ben a KÁT körbe tartozó villamos energia átveendő mennyisége cca. 30%-kal csökken, 2013 év végén –a jelenlegi szabályozók értelmében- az átvételi kötelezettség teljes mértékben megszűnik. E szabályozó változás alapjaiban rengetheti meg a Társaság gazdálkodását!*** Addig is a gázmotorok és a Zobák aknán létesített biomassza tüzelésű kazán üzemeltetésével optimális szintre kívánják hozni termelésük költséghatékonyágát.

Jelentős feladat a hátralékok kezelése, mely nagyobb létszám irányítását követeli, a fejlesztési feladatok nem csak kerítésen belül, hanem szolgáltatói hálózatra is kiterjednek.

A likviditás fenntartása érdekében a társaság rövid lejáratú forgóeszköz-hitelt (folyamatban lévő beruházás finanszírozása), valamint folyószámlahitelt vett igénybe.

Fontos teendő a meglévő kapacitások minél jobb kihasználása, új fogyasztási helyek felkutatása, a piaci lehetőségek kiaknázása.

A társaság gazdálkodását vizsgálva megállapítható a megtett intézkedések ismeretében, hogy a likviditási, jövedelmezőségi mutatók jövőbeni alakulásában – rövid távon - javulás várható. A megindított fejlődési szakaszt a következő években tovább kell folytatni és fel kell készülni a 2013-as évet követő változások várhatóan rendkívül kedvezőtlen hatásainak kiküszöbölésére.

Igazgatóság nevében
Notheisz József

FB nevében
Rendeki Gusztáv