

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és Tulajdonosi ülés

2012. május 17.

Mérleg "A" változat
Eszközök (aktívák)

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2010	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2011
1	A	Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	3 045 125		2 668 038
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	8 722		6 005
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	7 098		5 504
5		Vagyon értékű jog			
6		Szellemi termékek	1 624		501
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	2 957 500		2 585 096
11		Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 416 108		1 396 443
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 475 498		1 167 596
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 729		3 425
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások	61 165		17 632
16		Beruházásra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	78 903		76 937
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822		66 822
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés	4 965		4 965
22		Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban á.váll.			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	6 121		5 150
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	995		
25		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	B	Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	816 313		1 068 583
27	I.	KÉSZLETEK (28-33. sorok)	54 798		59 799
28		Anyagok	52 860		54 795
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31		Késztermékek			
32		Áruk	1 938		5 004
33		Készletekre adott előlegek			
34	II.	KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	629 340		816 839
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	540 815		540 163
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.			
38		Váltókövetelések			
39		Egyéb követelések	88 525		276 676
40	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)			
41		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42		Egyéb részesedés			
43		Saját részvények, saját üzletrészek			
44		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	132 175		191 945
46		Pénztár, csekkek	1 451		1 382
47		Bankbetétek	130 724		190 563
48	C	Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	4 665		176 801
49		Bevételek aktív időbeli elhatárolása			404
50		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 665		11 693
51		Halasztott ráfordítások			164 704
52		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	3 866 103		3 913 422

Keltezés: Komló, 2012. 03. 31.

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

Morai
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Mérleg "A" változat
Források (passzívák)

ezer Ft-ban

		Források	Előző év 2010	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2011
53	D	Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61. sor)	1 005 595		889 930
54	I.	JEGYZETT TŐKE	831 410		831 410
55		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben			
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK	330 875		330 875
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-149 030		-326 898
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 098		170 208
60	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-14 758		-115 665
62	E	Céltartalékok (63-65 sorok)			164 704
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a várható költségekre			164 704
65		Egyéb céltartalék			
66	F	Kötelezettségek (67+71+80. sor)	2 099 713		2 125 563
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)			
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	1 343 496		1 336 738
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	1 329 717		1 328 988
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll.szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13 779		7 750
80	II.	RÖVID LAJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83-89)	756 217		788 825
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek	448 024		414 344
84		Vevőtől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	270 527		328 556
86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88		Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 666		45 925
90	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	760 795		733 225
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	25 111		22 444
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29		9 856
93		Halasztott bevételek	735 655		700 925
94		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	3 866 103		3 913 422

Keltezés: Komló, 2012. 03. 31.

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

Mok 124
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

		A tétel megnevezése	Előző év 2010	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2011
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 429 497		1 921 987
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sorok)	2 429 497		1 921 987
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-15 250		-15 697
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	82 474		6 189
5	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+-04)	67 224		-9 508
7	III.	Egyéb bevételek	37 685		349 769
8		III. sorból: visszaírt értékvesztés	24 753		16 582
9	5	Anyagköltség	1 376 450		1 067 047
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	197 273		152 565
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	45 335		59 127
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	23 062		13 533
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 642 120		1 292 272
15	10	Bérek	310 793		287 076
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 527		83 279
17	12	Bérfelárak	91 486		84 894
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	491 806		455 249
19	VI.	Értéksökkenési leírás	344 354		455 934
20	VII.	Egyéb ráfordítások	122 318		247 671
21		VII. sorból: értékvesztés	65 870		37 032
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-66 192		-188 878
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	38 596		4 556
28		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 553		9 398
30		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	45 149		13 954
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
34		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 153		65 871
36		Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64 907		19 672
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	87 060		85 543
40	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-41 911		-71 589
41	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	-108 103		-260 467
42	X.	Rendkívüli bevételek	95 535		145 137
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 190		335
44	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	93 345		144 802
45	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-14 758		-115 665
46	XII.	Adófizetési kötelezettség			
47	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	-14 758		-115 665
48	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23)	-14 758		-115 665

Keltezés: Komló, 2012. 03. 31.

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

Mokk
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat**

ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	Előző év 2010	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év 2011
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 429 497		1 921 987
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 429 497		1 921 987
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 994 382		1 826 296
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	23 062		13 533
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 017 444		1 839 829
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	412 053		82 158
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek	44 079		42 651
10	7	Igazgatási költségek	138 465		151 798
11	8	Egyéb általános költségek	211 068		178 685
12	IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	393 612		373 134
13	V.	Egyéb bevételek	37 685		349 769
14		V. sorból: visszaírt értékvesztés	24 753		16 582
15	VI.	Egyéb ráfordítások	122 318		247 671
16		VI. sorból: értékvesztés	65 870		37 032
17	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-66 192		-188 878
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	38 596		4 556
23		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 553		9 398
25		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	45 149		13 954
28	14	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
29		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
30	15	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 153		65 871
31		Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott			
32	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
33	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64 907		19 672
34	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	87 060		85 543
35	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-41 911		-71 589
36	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B)	-108 103		-260 467
37	IX.	Rendkívüli bevételek	95 535		145 137
38	X.	Rendkívüli ráfordítások	2 190		335
39	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	93 345		144 802
40	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-14 758		-115 665
41	XI.	Adófizetési kötelezettség			
42	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XI)	-14 758		-115 665
43	18	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
44	19	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
45	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+18-19)	-14 758		-115 665

Keltezés: Komló, 2012. 03. 31.

KOMLÓ FŐTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 13565956-2-02

Mol
A vállalkozás vezetője (képviselője)

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

7300. KOMLÓ, BEM J. U. 24.
WEB: www.komloieromu.hu

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011. évi éves beszámolóhoz

Komló, 2012. március 31.

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS JELLEMZŐK	3-4
II.	A ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA	4-6
	1. A BESZÁMOLÁSI FORMA MEGVÁLASZTÁSA	
	2. FŐBB ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	
III.	A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGÉNEK ALAKULÁSA, ELEMZÉSE	7-14
IV.	A MÉRLEG EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉS	14-24
	1. AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA	
	2. A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA	
	3. ANYAGGAZDÁLKODÁS	
	4. ÉRTÉKVESZTÉS	
	5. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA	
	6. AKTÍV ÉS PASSZÍV ELHATÁROLÁSOK	
V.	AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	24-28
	1. A KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI ALAKULÁSÁNAK BEMUTATÁSA	
	2. AZ ÉRTÉKESÍTÉS KÖVETLEN ÉS KÖZVETETT KÖLTSÉGEINEK ALAKULÁSA	
	3. A TÁRSASÁG TELJESÍTMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	
	4. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK BEMUTATÁSA	
VI.	MUNKAÜGYI ADATOK	29
	MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS	30-33

I. Általános jellemzők

A Pécsi Erőmű Rt 1992. szeptember 9-én alapította meg jogelőd nélkül a Fűtőerőmű Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot, melybe törzstőke emeléssel 1992. december 31-én apportként bevitte komlói telephelyen működő erőművét. A társaság neve Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társasággá változott.

1996. december 31-i fordulónappal, az addig veszteségesen működő társaságot Komló Város Önkormányzata megvásárolta. Az új tulajdonos célja volt, (Komló Város Képviselő-testülete 1992. december 9-i ülésén hozott határozata alapján) a tulajdonában lévő Komló Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság néven alapított egyszemélyes társaságát egyesítse a termelő társasággal.

2000. április 30-i dátummal tulajdonosi határozat alapján a Komló Hőszolgáltató Kft beolvadt a Komlói Fűtőerőmű Kft-be.

2000. május 1-től Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaság néven, 100 %-os Önkormányzati tulajdonban lévő társaságként működik.

A képviselő-testület 2005. április 20-i ülésén döntött (egységes közszolgáltatási koncepció) az integrált városüzemeltetési rendszer holding-szerű létrehozásáról - 84/2005. (IV.20.) sz. határozat – a Komlói Fűtőerőmű Kft bevonásával. A képviselő-testület a korlátolt felelősségű társaság zártkörű részvénytársasággá történő átalakítását határozta el.

A Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2005. október 18. napján átalakulás miatt a Komlói Fűtőerőmű Korlátolt Felelősségű Társaságot törölte a nyilvántartásból, Cg. 02-10-060315 számú cégjegyzék számon bejegyezte a Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaságot.

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

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

A részvénytársaság ügyvezető szerve a három tagból álló igazgatóság. Tagjai:

- 1. Vida János	Igazgatóság elnöke	7627. Pécs, Pósa L. u. 75.
2011. május 31-ig, június 1-től		
1. Mayerhoff Attila	Igazgatóság elnöke	7300. Komló, Iskola u. 36.
2. Schalpa Anett	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Mecsekjánosi, Fő u. 14
3. Mátyás János	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Viola u. 9.

2010. október 28-tól (154/2010. (X.28.) számú határozat) öt év időtartamra az alábbi összetételű felügyelő bizottság megválasztására került sor:

1. Vincze György	Felügyelő bizottság tagja	7632. Pécs, Perczel M. u. 36.
2. Szarka Elemér	Felügyelő bizottság tagja	7300. Komló, Berek u. 1/A.
- 3. Talált Tímea	Felügyelő bizottság tagja	7300. Komló, Alkotmány u. 64. -
2011. február 2-ig, február 03-tól		
3. Simon János	Felügyelő bizottság tagja	7300. Komló, Arany János u. 5.

A részvénytársaság könyvvizsgálója:

AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Képviselője Orbán Irén
2481. Velence, Tulipán u. 35/B.

A társaság tevékenységi köre:

35.30	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
24.33	Hidegen hajlított acélidom gyártása
25.11	Fémszerkezet gyártása
25.12	Fém épületelem gyártása
35.11	Villamosenergia-termelés
35.13	Villamosenergia-elosztás
35.14	Villamosenergia-kereskedelem
36.00	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
41.20	Lakó- és nem lakó épület építése
42.21	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
42.22	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
42.99	Egyéb máshova nem sorolt építés
43.21	Villanyszerelés
43.22	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
43.29	Egyéb épületgépészeti szerelés
43.99	Egyéb speciális szaképítés
45.31	Gépjárműalkatrész nagykereskedelem és kiskereskedelem
68.10	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
68.20	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
71.11	Építésmérnöki tevékenység
71.12	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
74.20	Fényképészet
77.32	Építőipari gép kölcsönzése
77.39	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
78.10	Munkaközvetítés
79.90	Egyéb foglalkozás
80.20	Biztonsági rendszer szolgáltatás
93.11	Sportlétesítmény működtetése
93.29	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

II. A részvénytársaság számviteli politikája

Célja, hogy a törvényben meghatározott számviteli alapelvek a könyvvezetés és beszámoló összeállítása során, szerves egységet alkosson a vállalkozás számlarendjével és ez által megbízható, valós információkat szolgáltatson az érdekeltek számára a társaság gazdálkodásának eredményeiről, vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

Feladata egy olyan pénzügyi jelentés követelményrendszerének le szabályozása, amely tartalmazza a vállalkozás vezetésének mindazon döntéseit, amelyeket könyvvezetési, beszámoló készítési, elszámolási, eszköz-forrásértékelési és számviteli információk rendszer kialakítási kérdéskörben hozott.

1. A beszámolási forma megválasztása

A számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésével tesz eleget a társaság.

2. Az eredménykimutatás választott formája

Az eredménykimutatás „A” típusú forgalmi költség eljárással készül. A forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás megfelelően biztosítja a pénzügyi és a vezetői számvitel kapcsolatát. Lehetőséget ad a főtevékenység és az egyéb tevékenységek közvetlen önköltségének elkülönítéséhez, fontos szerepet játszik az árképzésben.

3. A beszámolókészítés időpontjának megállapítása

A reális eredmény meghatározása érdekében a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 31-e. Előző évhez képest megváltozott, eredményre gyakorolt hatása nincs. A felgyorsult élethez igazodóan a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja közötti - tárgyévet érintő - események figyelembevételre kerülnek.

Fenti szempontok alapján a társaság kettős könyvvitelt vezet és megalakulásától fogva éves beszámolót készít.

A vállalkozás által készített éves beszámoló a számviteli törvénynek megfelelően

- mérlegből
- eredménykimutatásból
- és kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolónak nem része az üzleti jelentés, de a beszámoló elkészítésével egyidejűleg a vállalkozás az üzleti jelentést is elkészíti.

A ZRt által alkalmazott főbb értékelési eljárások a következők:

A befektetett eszközök besorolása a számviteli törvény előírásának megfelelően történik, azaz befektetett eszközként mutatja ki a vállalkozás azokat az eszközöket, amelyek a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. Az eszközök részletes értékelését külön utasítások tartalmazzák.

a./ A vállalkozás az immateriális javaknál nem alkalmazza a piaci értéken történő értékelési eljárást. Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve előállítási költség. Az immateriális javak értékcsökkenését a társasági adóról szóló törvény előírása alapján számoljuk el.

Az immateriális javak körében esetlegesen szükségessé váló terven felüli leírásokat a társaság egyedileg minősíti és az egyéb ráfordítások között számolja el.

b./ A tárgyi eszközök között azok az anyagi eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek tartósan szolgálják a vállalkozási tevékenységet, függetlenül attól, hogy üzembe-helyezésre kerültek-e vagy sem. A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja a beszerzési, illetve előállítási költség. Az amortizáció elszámolását az üzembe-helyezés napjától az eszköz „használaton kívüli” minősítése napjáig, illetve az eszköz értékének nulla forintig történő leírása napjáig végzi a társaság. 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.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az eszköz értéke tartósan lecsökken, feleslegessé válik, megrongálódott, leltárhiány mutatkozik. Terven felüli értékcsökkenést selejtezési jegyzőkönyv alapján, a leltározás során egyedi minősítés eredményeként bekövetkezett esemény alapján számol el társaságunk.

Az értékcsökkenés elszámolására havonta, tárgy hó utolsó napját követően kerül sor.

c./ A befektetett pénzügyi eszközök között azokat az eszközöket mutatjuk ki, amelyek a társaság azzal a céllal fektetett be más vállalkozónál, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befektetése révén a másik vállalkozásban befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget érjen el. A befektetett pénzügyi eszközök között kerül kimutatásra a más társaságban lévő részesedés beszerzési értéke, valamint az értékpapírok kamat nélküli beszerzési értéke.

d./ A társaság anyagkészleteit súlyozott átlagár alkalmazásával tartja nyilván. Az anyagkészlet-számlákhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat mind mennyiségben, mind értékben vezetjük, az analitika és a főkönyv egyezősége év közben is biztosítható. Ennek megfelelően az alkalmazott leltározási módszer az anyagkészletek esetében az analitikus nyilvántartások alapján összeállított leltár. Az anyaggazdálkodási rendszer számítógépes támogatással működik. 2011. december 31-i fordulónappal tételes fizikai leltár felvételére került sor.

e./ A ZRt az esedékességi határidőn túli követelésekre értékvesztést számol el. Az értékvesztés elszámolását a társaság alaptevékenységének jellege, sajátosságai teszik indokolttá (lakossági szolgáltatás esetében a fizetési morál, anyagi körülmények, a kizárási lehetőség hiánya, a peres eljárások eredménytelensége, a kintlévőségek volumenének növekedése, tartóssága).

f./ Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források mérlegben való értékelése a Számviteli Törvény általános előírásai szerint történik.

A könyvviteli szolgáltatások körében tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Név:	Golyák Jánosné
Lakcím:	7300. Komló, Ady Endre u. 4/D.
PM regisztrációs szám:	113720

A számviteli politika keretében kialakított szabályzatok az alábbiak:

- Számviteli politika, számlarend
- Beruházási szabályzat
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Önköltségszámítási szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Prémiumszabályzat
- Bizonylati szabályzat
- Iratkezelési és irattározási szabályzat

III. A ZRt vagyoni, pénzügyi helyzetének és jövedelmezőségének alakulása, elemzése

Az alábbi mutatószámok a társaság működését befolyásoló, bázis időszakkal összehasonlított adatokat tartalmazza.

A ZRt saját tőkével való ellátottsága 2011. évben az alábbiak szerint alakultak:

Forrás összetétel =	Kötelezettségek : Források összesen
	2006 év: $1\,071\,042 : 2\,603\,559 = 0,41$
	2007 év: $1\,183\,385 : 2\,678\,005 = 0,44$
	2008 év: $981\,437 : 2\,413\,953 = 0,41$
	2009 év: $2\,029\,774 : 3\,580\,168 = 0,57$
	2010 év: $2\,099\,713 : 3\,866\,103 = 0,54$
	2011 év: $2\,125\,563 : 3\,913\,422 = 0,54$

Fenti mutató arra ad választ, hogy a társaság forrásain belül az idegen forrás 54 %-ot képvisel.

Eladósodottság mértéke =	<u>Hosszú lejáratú kötelezettségek</u> Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke
---------------------------------	--

2006 év:	$786\,495 : 1\,873\,528 = 0,42$
2007 év:	$786\,495 : 1\,880\,165 = 0,42$
2008 év:	$657\,480 : 1\,752\,241 = 0,38$
2009 év:	$1\,205\,339 : 2\,225\,693 = 0,54$
2010 év:	$1\,343\,496 : 2\,349\,091 = 0,57$
2011 év:	$1\,336\,738 : 2\,226\,668 = 0,60$

Tőkefeszültség mutató =	Saját tőke : Kötelezettségek
--------------------------------	-------------------------------------

2006 év:	$1\,087\,033 : 1\,071\,042 = 101\%$
2007 év:	$1\,093\,670 : 1\,183\,385 = 92\%$
2008 év:	$1\,094\,761 : 981\,437 = 112\%$
2009 év:	$1\,020\,354 : 2\,029\,774 = 50\%$
2010 év:	$1\,005\,595 : 2\,099\,713 = 48\%$
2011 év:	$889\,930 : 2\,125\,563 = 42\%$

A mutató arra ad választ, hogy a kötelezettségek teljes értékére a saját tőke mennyiben nyújt fedezetet.

Árbevételre vetített eladósodottság =	<u>Kötelezettségek - Likvid pénzeszközök</u> Nettó árbevétel
--	---

2006 év:	$(1\,071\,042 - 29\,816) / 1\,726\,965 = 60\%$
2007 év:	$(1\,183\,385 - 37\,126) / 2\,295\,026 = 50\%$
2008 év:	$(981\,437 - 27\,337) / 2\,440\,784 = 39\%$
2009 év:	$(2\,029\,774 - 204\,008) / 2\,629\,865 = 69\%$
2010 év:	$(2\,099\,713 - 132\,175) / 2\,429\,497 = 81\%$
2011 év:	$(2\,125\,563 - 191\,945) / 1\,921\,987 = 101\%$

A mutató alapján megállapítható, hogy a kötelezettségeknek likvid pénzeszközökkel csökkentett részére az árbevétel hány százaléka nyújt fedezetet. A 100 % feletti árbevétel lekötés igen magas, csekély mozgásteret biztosít a társaságnak.

Rövid távú eladósodottság = $\frac{\text{Rövid távú kötelezettségek} - \text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Nettó árbevétel}}$

2006 év:	$(284\,547 - 29\,816) / 1\,726\,965 = 14,8 \%$
2007 év:	$(396\,890 - 37\,126) / 2\,295\,026 = 15,7 \%$
2008 év:	$(323\,957 - 27\,337) / 2\,440\,784 = 12,2 \%$
2009 év:	$(824\,435 - 204\,008) / 2\,629\,865 = 23,6 \%$
2010 év:	$(756\,217 - 132\,175) / 2\,429\,497 = 25,7 \%$
2011 év:	$(788\,825 - 191\,945) / 1\,921\,987 = 31,1 \%$

A mutató arról ad tájékoztatást, hogy a rövid távú kötelezettségek pénzeszközökkel nem fedezett része az árbevétel 31,1 %-át köti le.

Az adósságszolgálati mutató = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{amortizáció}}{\text{Hitelek, kölcsönök törlesztése}}$

2006 év:	$137\,418 / 40\,908 = 3,36$
2007 év:	$240\,360 / 56\,758 = 4,23$
2008 év:	$247\,732 / 88\,059 = 2,81$
2009 év:	$162\,474 / 353\,196 = 0,46$
2010 év:	$329\,596 / 314\,086 = 1,05$
2011 év:	$340\,269 / 287\,171 = 1,18$

Azt jelzi, hogy a vállalkozásnál képződő, szabadon felhasználható jövedelem milyen mértékben fedezi a hitelek törlesztését.

Likviditás távlati rátája = $\frac{\text{Követelések} + \text{Értékpapírok} + \text{Pénzeszközök} + \text{Hosszú lejáratú bankbetétek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$

2006 év:	$(397\,763 / 284\,547) \times 100 = 139,79$
2007 év:	$(600\,196 / 396\,890) \times 100 = 151,22$
2008 év:	$(517\,267 / 323\,957) \times 100 = 159,67$
2009 év:	$(869\,914 / 824\,435) \times 100 = 105,52$
2010 év:	$(761\,515 / 756\,217) \times 100 = 100,70$
2011 év:	$(973\,385 / 788\,825) \times 100 = 123,40$

A távlati ráta arra ad választ, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek értékét hány százalékban fedezik a különböző mobilitású eszközök értéke.

Szállítók átfutási ideje = $\frac{\text{Kötelezettségek áruszállításból} (\text{Nyitó} + \text{Záró} : 2)}{\text{Anyagjellegű ráfordítások}} \times 365 \text{ nap}$

2006 év:	$(164\,632 / 1\,281\,052) \times 365 = 46,9 \text{ nap}$
2007 év:	$(237\,580 / 1\,659\,995) \times 365 = 52,2 \text{ nap}$
2008 év:	$(212\,066 / 1\,760\,277) \times 365 = 44,0 \text{ nap}$
2009 év:	$(183\,704 / 2\,015\,366) \times 365 = 33,3 \text{ nap}$
2010 év:	$(246\,283 / 1\,642\,120) \times 365 = 54,7 \text{ nap}$
2011 év:	$(299\,542 / 1\,292\,272) \times 365 = 84,6 \text{ nap}$

A mutató arra ad választ, hogy az átlagos szállítóállomány hány napi anyagjellegű ráfordításnak felel meg. Minél kisebb a mutató értéke, az annál kedvezőbb a vállalkozás számára.

Hitelfedezettségi mutató =

Követelések - Céltartalékok
Rövid lejáratú kötelezettségek

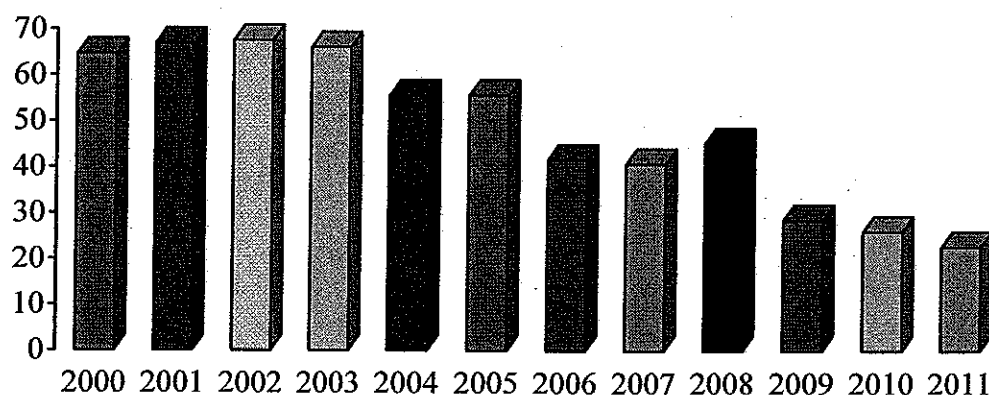
2006 év:	$367\,947 / 284\,547 = 1,29$
2007 év:	$563\,070 / 396\,890 = 1,42$
2008 év:	$489\,930 / 323\,957 = 1,51$
2009 év:	$665\,906 / 824\,435 = 0,81$
2010 év:	$629\,340 / 756\,217 = 0,83$
2011 év:	$652\,135 / 788\,825 = 0,83$

Arról ad tájékoztatást, hogy a vállalkozás követelései milyen mértékben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

A saját tőke részaránya az összes forráson belül:

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

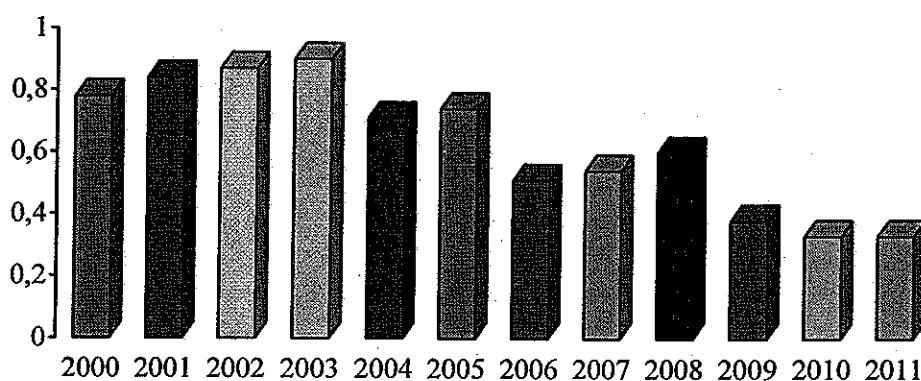
2000 év:	$(1\,087\,555 / 1\,684\,497) \times 100 = 64,6 \%$
2001 év:	$(1\,097\,212 / 1\,637\,782) \times 100 = 66,9 \%$
2002 év:	$(1\,098\,303 / 1\,623\,954) \times 100 = 67,6 \%$
2003 év:	$(1\,066\,491 / 1\,612\,603) \times 100 = 66,1 \%$
2004 év:	$(1\,019\,803 / 1\,833\,199) \times 100 = 55,6 \%$
2005 év:	$(1\,039\,600 / 1\,865\,932) \times 100 = 55,7 \%$
2006 év:	$(1\,087\,033 / 2\,603\,559) \times 100 = 41,8 \%$
2007 év:	$(1\,093\,670 / 2\,678\,005) \times 100 = 40,8 \%$
2008 év:	$(1\,094\,761 / 2\,413\,953) \times 100 = 45,4 \%$
2009 év:	$(1\,020\,354 / 3\,580\,168) \times 100 = 28,5 \%$
2010 év:	$(1\,005\,595 / 3\,866\,103) \times 100 = 26,0 \%$
2011 év:	$(889\,930 / 3\,913\,422) \times 100 = 22,7 \%$



Forráson belül a saját tőke részaránya csökken, oka a hosszú lejáratú beruházási és fejlesztési hitelek állomány-növekedése, lekötött tartalék képzése, valamint a halasztott bevételek magas állománya.

A társaság vagyonszerkezeti mutatója:*Saját tőke összesen / Befektetett eszközök értéke*

2000 év: $1\,087\,555 / 1\,391\,816 = 78\%$
 2001 év: $1\,097\,212 / 1\,305\,675 = 84\%$
 2002 év: $1\,098\,303 / 1\,259\,477 = 87\%$
 2003 év: $1\,066\,491 / 1\,190\,275 = 90\%$
 2004 év: $1\,019\,803 / 1\,433\,559 = 71\%$
 2005 év: $1\,039\,600 / 1\,407\,789 = 74\%$
 2006 év: $1\,087\,033 / 2\,140\,599 = 51\%$
 2007 év: $1\,093\,670 / 2\,007\,862 = 54\%$
 2008 év: $1\,094\,761 / 1\,832\,671 = 60\%$
 2009 év: $1\,020\,354 / 2\,678\,439 = 38\%$
 2010 év: $1\,005\,595 / 3\,045\,125 = 33\%$
 2011 év: $889\,930 / 2\,668\,038 = 33\%$



Fenti mutató azt jelzi, hogy a saját tőke milyen mértékben biztosít fedezetet a tartósan lekötött vagyónra.

Saját tőke alakulásának bemutatása:

(ezer Ft-ban)

	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Jegyzett tőke:	831 410	831 410	831 410	831 410	831 410	831 410
Tőketartalék:	330 875	330 875	330 875	330 875	330 875	330 875
Eredménytartalék:	-33 560	-75 252	-68 615	-67 524	-149 030	-326 898
Lekötött tartalék	-	-	-	-	7 098	170 208
Mérleg szerinti eredmény:	-41 692	6 637	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
Saját tőke összesen:	1 087 033	1 093 670	1 094 761	1 020 354	1 005 595	889 930

2005. október 18-i átalakulás során tulajdonosi döntés alapján 66 822 ezer Ft értékű részesedés került beaportálásra, a Komlói Városgazdálkodási ZRt részvénycsomagjából, így 52,54 % többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik a társaság. 2011. évben az eredménytartalék terhére lekötött tartalék képzésére került sor, egyrészt a kísérleti fejlesztés nettó értékének megfelelő mértékben, másrészt a devizahitelek árfolyamvesztésének futamidő végéig történő tartalékba helyezése 164 704 ezer Ft értékben.

A pénzügyi helyzet alakulását a cash flow-kimutatás segítségével szemléltetjük:

(ezer Ft-ban)

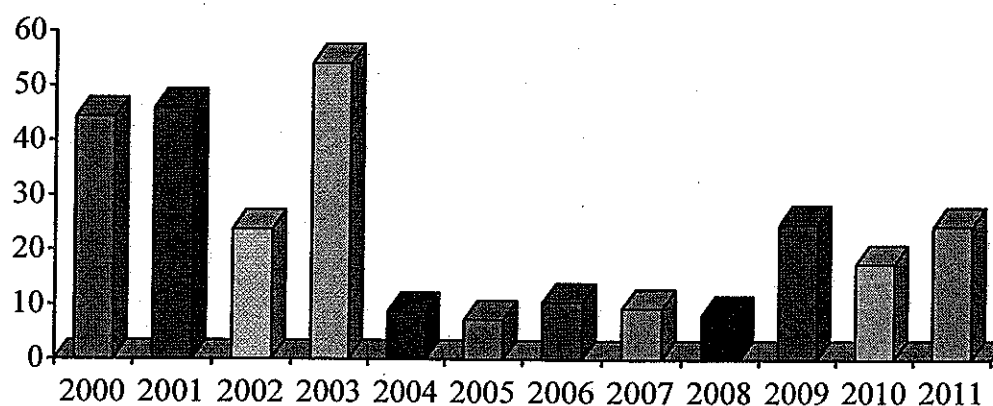
			2010 év	2011 év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás +		263 764	298 788
	1.	Adózás előtti eredmény	-14 758	-115 665
	2.	Elszámolt amortizáció	244 354	455 934
	3.	Elszámolt értékvesztés és visszafírása	41 117	348
	4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	164 704
	5.	Beruházási és fejlesztési hitelek realizált árfolyamkülönbözete	-16 443	119 733
	6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 360	0
	7.	Szállítói kötelezettségek változása	48 489	58 029
	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-8 949	8 259
	9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-100 207	-27 569
	10.	Vevőkövetelések változása	-58 675	303
	11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	20 553	-193 152
	12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	5 923	-172 136
	13.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
	14.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás -		-713 401	-78 847
	15.	Befektetett eszközök beszerzése	-714 198	-78 847
	16.	Befektetett eszközök eladása	797	0
	17.	Kapott osztalék	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás +		377 804	-160 171
	18.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
	19.	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
	20.	Hitelfelvétel	345 941	0
	21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	333 152	0
	22.	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
	23.	Kötvény-visszafizetés	0	0
	24.	Hiteltörlesztés, - visszafizetés	-299 099	-160 171
	25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-2 190	0
IV.	Pénzeszközök változása (I. - II. + III. sorok)		-71 833	+59 770

A fizetőképesség alakulását az alábbiakban, törvényi előírásoknak megfelelő mutatószámok segítségével szemléltetjük:

1./ Pénzügyi helyzet értékelése likviditási mutatók segítségével (adatok ezer Ft-ban)

Likviditási mutató I. (Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek) x 100 = %

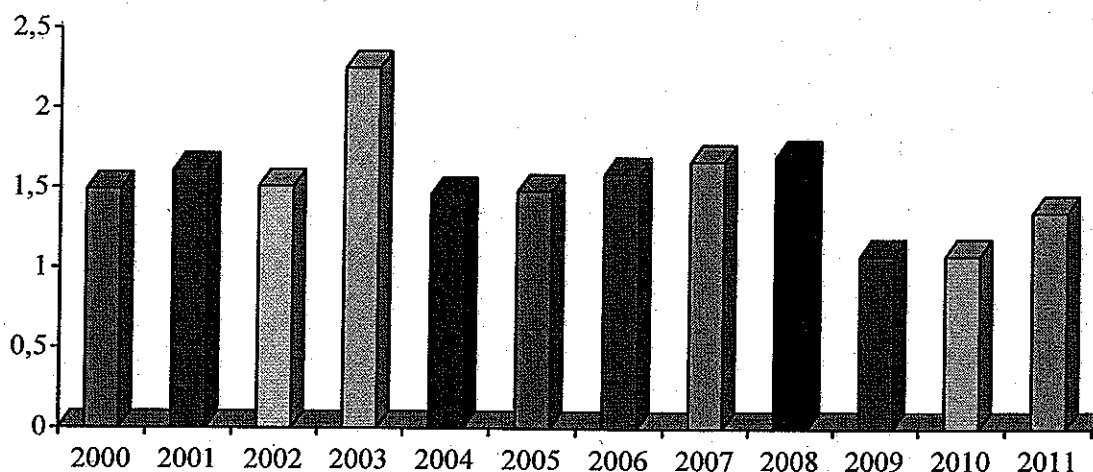
2000.	$(79\,854 / 180\,264) \times 100 = 44,30 \%$
2001.	$(84\,417 / 184\,153) \times 100 = 45,84 \%$
2002.	$(54\,872 / 231\,165) \times 100 = 23,74 \%$
2003.	$(101\,640 / 187\,774) \times 100 = 54,13 \%$
2004.	$(22\,696 / 260\,067) \times 100 = 8,73 \%$
2005.	$(22\,505 / 309\,252) \times 100 = 7,28 \%$
2006.	$(29\,816 / 284\,547) \times 100 = 10,48 \%$
2007.	$(37\,126 / 396\,890) \times 100 = 9,35 \%$
2008.	$(27\,337 / 323\,957) \times 100 = 8,44 \%$
2009.	$(204\,008 / 824\,435) \times 100 = 24,75 \%$
2010.	$(132\,175 / 756\,217) \times 100 = 17,48 \%$
2011.	$(191\,945 / 788\,825) \times 100 = 24,33 \%$



A likviditási mutató értéke azt jelzi, hogy a társaság pénzeszközei milyen mértékben biztosítanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségek teljesítésére.

Likviditási mutató II. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek):

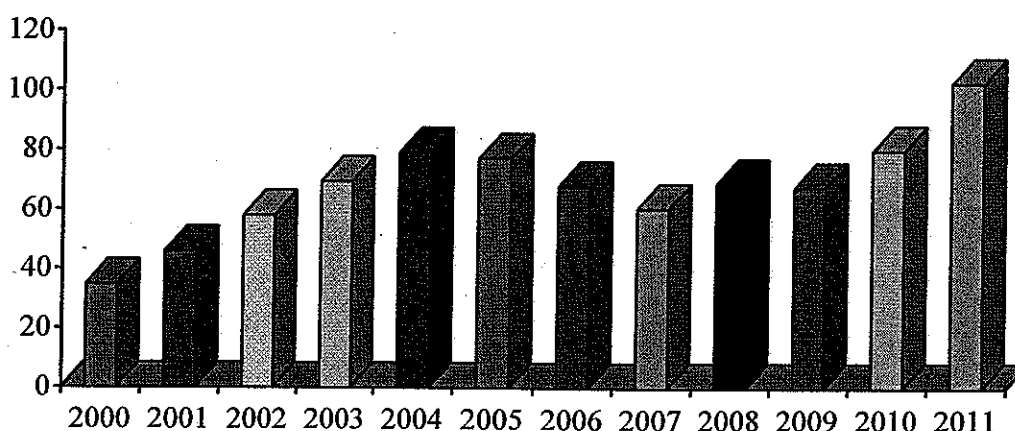
2000.	$267\,953 / 180\,264 = 1,49$
2001.	$296\,780 / 184\,153 = 1,61$
2002.	$348\,631 / 231\,165 = 1,51$
2003.	$422\,026 / 187\,774 = 2,25$
2004.	$380\,572 / 260\,067 = 1,46$
2005.	$457\,069 / 309\,252 = 1,48$
2006.	$451\,065 / 284\,547 = 1,59$
2007.	$661\,301 / 396\,890 = 1,67$
2008.	$569\,970 / 323\,957 = 1,76$
2009.	$891\,141 / 824\,435 = 1,08$
2010.	$816\,313 / 756\,217 = 1,08$
2011.	$1\,068\,583 / 788\,825 = 1,35$



A rövid lejáratú kötelezettségek teljesítése csupán a teljes forgóeszköz állomány figyelembevételével lehetséges.

2./ A kintlévőségek átlagos időtartama (Átlagos vevőállomány / 1 napi értékesítés nettó árbevétele)

2000.	83 735 eFt / 2 416,91 eFt = 34,7 nap
2001.	137 739 eFt / 2 997,96 eFt = 45,9 nap
2002.	160 813 eFt / 2 775,88 eFt = 57,9 nap
2003.	230 475 eFt / 3 327,79 eFt = 69,3 nap
2004.	271 334 eFt / 3 434,51 eFt = 79,0 nap
2005.	311 539 eFt / 4 043,28 eFt = 77,1 nap
2006.	321 390 eFt / 4 731,41 eFt = 67,9 nap
2007.	380 457 eFt / 6 287,74 eFt = 60,5 nap
2008.	458 256 eFt / 6 687,08 eFt = 68,5 nap
2009.	490 972 eFt / 7 205,11 eFt = 68,1 nap
2010.	532 036 eFt / 6 656,16 eFt = 79,9 nap
2011.	540 489 eFt / 5 265,72 eFt = 102,6 nap



A követelésállomány átlagos időtartamának vizsgálata arra ad választ, hogy az átlagos vevőállomány hány napi értékesítési árbevételt köt le. A 102,6 napos árbevétel lekötés igen magas, a működéshez szükséges pénzeszközök határidőben nem állnak a társaság rendelkezésére.

IV. A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

A befektetett eszközök 2011. évi állományváltozását az alábbi táblázatok tartalmazzák:

1./ Immateriális javak (kísérleti fejlesztés, szellemi termékek) állományának alakulása:

(ezer Ft-ban)

	Szellemi termékek	Kísérlet, fejlesztés
Nyitó állomány:	1 624	7 098
Tárgyévi aktiválás:		
Tárgyévi állománycsökkenés:		
Tárgyévi értékcsökkenés:	-1 123	-1 594
Záró állomány:	501	5 504

2./ Tárgyi eszközök állományának alakulása:

(ezer Ft-ban)

	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb gépek, berendezések	100 eFt alatti tárgyi eszközök	Beruházások
Nyitó állomány:	1 416 108	1 475 498	4 729	0	61 165
Tárgyévi befejezetlen növekedés:					
Tárgyévi aktiválás:	51 054	74 637		810	
Tárgyévi állománycsökkenés:	-133	-2 022			
Tárgyévi értékcsökkenés:	-70 586	-380 517	-1 304	-810	
Tárgyévi befejezetlen csökkenés:					-43 533
Záró állomány:	1 396 443	1 167 596	3 425	0	17 632

A társaság a Társasági adóról szóló törvény előírásainak (2. számú melléklet) megfelelően számolja el az amortizációt. Az alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok:

Szellemi termékek:	33,0 %
Kísérlet, fejlesztés:	20,0 %
Ingatlanok:	2,0 %
Gáz és vízvezetékek:	4,0 %
Forróvíz-vezetékek:	10,0 %
Műszaki gépek, berendezések:	14,5 %
Járművek:	20,0 %
Egyéb gépek, berendezések:	14,5 %
Számítástechnikai gépek, ber.:	33,0 %

Fenti táblázat adatai mérlegtételenként mutatják be a tárgyévi állományváltozásokat.

A 100 eFt alatti tárgyi eszközök használatba-vételkor egyösszegű leírásra kerülnek. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a biztosítással védett 5-ös számú gázmotor törésekor fennálló nettó érték kivezetése miatt volt szükség.

A ZRt az értékcsökkenést az állományban töltött napokra (aktiválást követő naptól) számolja el. Számviteli zárás társaságunknál havonta, tárgyhót követő 20-ig esedékes, az értékcsökkenés elszámolása is havonta történik.

Társaságunk 2011 évi teljes beruházási ráfordítása:

Vásárolt immateriális javak, tárgyi eszköz értéke:	120 311 eFt
Saját vállalkozásban megvalósított beruházás értéke:	6 190 eFt
Összesen:	126 501 eFt

Befejezetlen beruházások (még nem aktivált) záró állománya 17 632 ezer Ft.

A saját vállalkozású beruházáson belül a saját teljesítmények bemutatása:

(ezer Ft-ban)	
Költségnemek:	Saját teljesítmény értéke:
Anyagköltség:	3 563
Béreköltség:	2 044
Személyjellegű egyéb költség:	583
Összesen:	6 190

A tárgyi eszközök állomány-változásának vizsgálata mutatószámok alapján:

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

$$(2.585.096 / 4.287.372) \times 100 = 60,3 \%$$

Tárgyi eszközök megújítási mértéke = Tárgyév során aktivált érték / Tárgyi eszközök záró bruttó értéke

$$(126.501 / 4.287.372) \times 100 = 3,0 \%$$

3./ Befektetett pénzügyi eszközök:

a./ 66 822 ezer Ft értékű részvénycsomaggal rendelkezünk a Komlói Városgazdálkodási ZRt vagyonából, mely részvények 52,54 %-os többségi irányítást biztosít társaságunknak.

A Komlói Városgazdálkodási ZRt főbb adatai:

Címe: 7300. Komló, Kossuth Lajos u. 115.
Cégjegyzékszám: 02 10 060036

Saját tőke bemutatása:

						ezer Ft-ban
	A tétel megnevezése	2007 év	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év
D.	Saját tőke	96 802	128 050	167 515	169 676	183 085
I.	Jegyzett tőke	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
III.	Tőketartalék	26 631	26 631	26 631	26 631	26 631
IV.	Eredménytartalék	-41 684	-59 829	-28 581	10 884	-2 068
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-18 145	31 248	39 465	2 161	28 522

b./ Egyéb részesedési viszonyban álló társaságok:

Hőszolgáltatók Szakmai Szövetsége	1116. Budapest, Barázda u. 20-30.
Sikonda Kft. FA	7300. Komló-Sikonda, Fürdő u. 5.
KBSK Sport 2000 Kft. FA	7300. Komló, Pécsi u. 44.
Komló és Térsége Fejlesztési KN Kft. FA	7300. Komló, Bem u. 24.
Carboker Ipari Park-Üzemeltető Kft.	7300. Komló, Altáró u. 10.

3./ Anyaggazdálkodás:

Az anyagkészlet 2010. december 31-i leltár szerinti eszközértéke 52 860 eFt volt, 2011. december 31-leltárral alátámasztott raktárkészlet értéke 59 799 eFt. A növekedés oka a biomassza-kazán tüzelőanyaggal történő zavartalan ellátása érdekében beszerzésre került faapríték készletezése. Áruként került kimutatásra a rendelkezésre álló CO₂ egység (nullás számlaosztályban kimutatott 19 304 egység) névleges értéke, melyből felhasználást követően megmaradt, rendelkezésre álló egység sorsáról 2012 évben születik döntés.

4./ Értékvesztés:

Kölcsönadott pénzeszközök, valamint a tagi kölcsönök után társaságunk értékvesztéssel számolt:

	Kölcsön összege:	Értékvesztés 2009-ben:	Értékvesztés 2010-ben:
Carboker Kft.	7 000 000,-	3 500 000,-	3 500 000,-
KBSK Sport 2000 Kft.	8 900 000,-	4 450 000,-	4 450 000,-
Összesen:	15 900 000,-	7 950 000,-	7 950 000,-

2011-es évben az elszámolt értékvesztésből megtérülés nem történt.

Társaságunknál 1999. december 31-ig nem keletkezett vevőhátralék. A beolvadó Komló Hőszolgáltató Kft működése óta halmozott értékű követelésállományt kezelt. A beolvadást követően tartalék vagyonként a vevőhátralékok megjelentek társaságunk mérlegében. 2005. októberi átalakulásunk nem változtatott a kintlévőségek mértékén. Ezért kintlévőségeink alakulását a beolvadó, valamint átalakuló társaságok megelőző időszakának adatait felhasználva szemléltetjük.

Behajtási tevékenységünket az „Értékesítési osztály” végzi, melyben nagy segítséget nyújt az elektronikus úton kialakított jogi rendszer, melynek felhasználásával, sokkal gyorsabban lehet eljutni a végrehajtási szakig. Megkifogásolt, kétséssé vált ügyfelekkel történő behajtási tevékenységünket, a társasággal szerződésben álló jogász segíti.

Társaságunk a határidőn túli követelésállomány után értékvesztést számol el, melynek mértéke a számviteli politikában rögzítettnek megfelelően 2002-től 2009. december 31-ig 100 %. 2010 évben 50 %. A beszámolási időszakban keletkezett vevőhátralékok után nem számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés összegének mértékét a behajthatóság eredményessége arányában állapítjuk meg, figyelembe véve a kintlévőség keletkezésétől eltelt időt. A táblázatban bemutatott hátralékok értékvesztés nélkül kerültek kimutatásra.

Vevőkövetelések alakulása 2011. évben:

(ezer Ft-ban)

	1996-2005. évek	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	Halmozott hátralék
--	--------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-----------------------

2005. december 31-i állapot

Lakossági:	96 631							96 631
Nem lakossági:	88 053							88 045
Összesen:	184 676							184 676

2006. december 31-i állapot

Lakossági:	56 046	52 414						108 460
Nem lakossági:	21 162	81 210						102 372
Összesen:	77 208	133 624						210 832

2007. december 31-i állapot

Lakossági:	37 853	19 879	76 888					134 620
Nem lakossági:	7 188	29 591	77 478					114 257
Összesen:	45 041	49 470	154 366					248 877

2008. december 31-i állapot

Lakossági:	27 033	14 139	28 122	101 126				170 420
Nem lakossági:	4 161	4 375	12 709	70 727				91 972
Összesen:	31 194	18 514	40 831	171 853				262 392

2009. december 31-i állapot

Lakossági:	23 397	10 942	22 704	53 313	157 311			267 667
Nem lakossági:	3 823	2 150	10 826	30 007	63 649			110 455
Összesen:	27 220	13 092	33 530	83 320	220 960			378 122

2010. december 31-i állapot

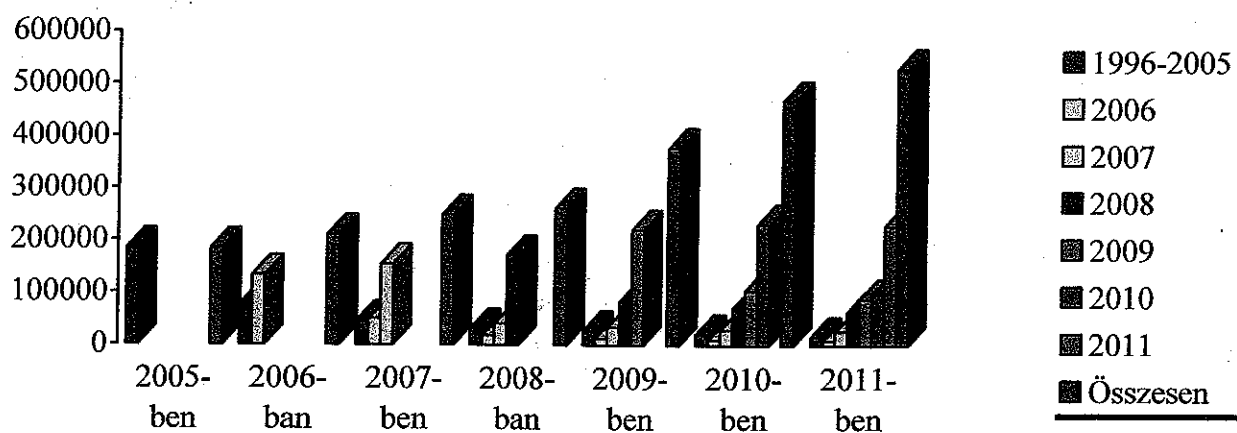
Lakossági:	20 118	9 128	19 338	43 580	85 131	140 584		317 879
Nem lakossági:	1 239	1 442	10 118	27 445	19 464	91 143		150 851
Összesen:	21 357	10 570	29 456	71 025	104 595	231 727		468 730

2011. december 31-i állapot

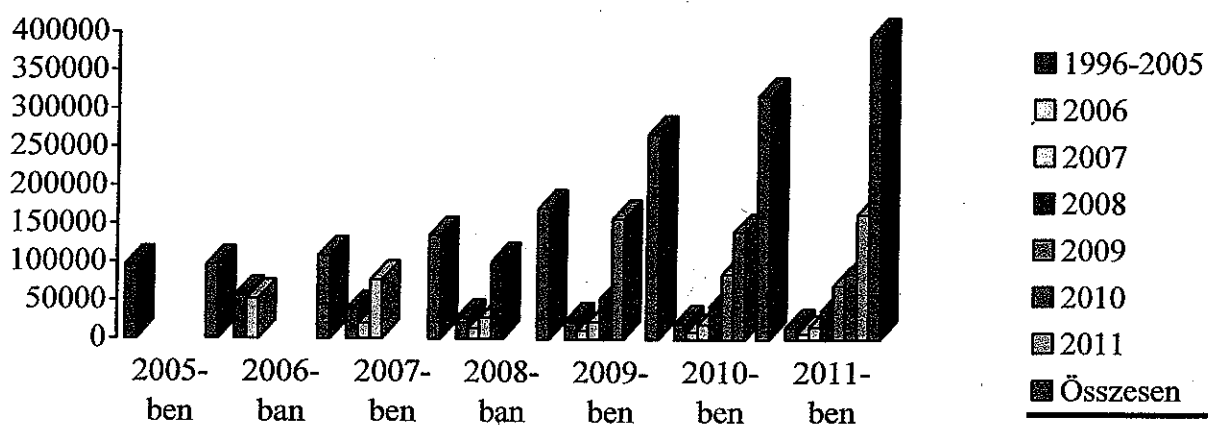
Lakossági:	15 447	7 704	16 324	37 547	70 152	84 681	163 319	395 174
Nem lakossági:	610	1 196	9 904	27 093	18 347	12 759	65 404	135 313
Összesen:	16 057	8 900	26 228	64 640	88 499	97 440	228 723	530 487

Változás:	-5 300	-1 670	-3 228	-6 385	-16 096	-134 287	+228 723	+161 757
-----------	--------	--------	--------	--------	---------	----------	----------	----------

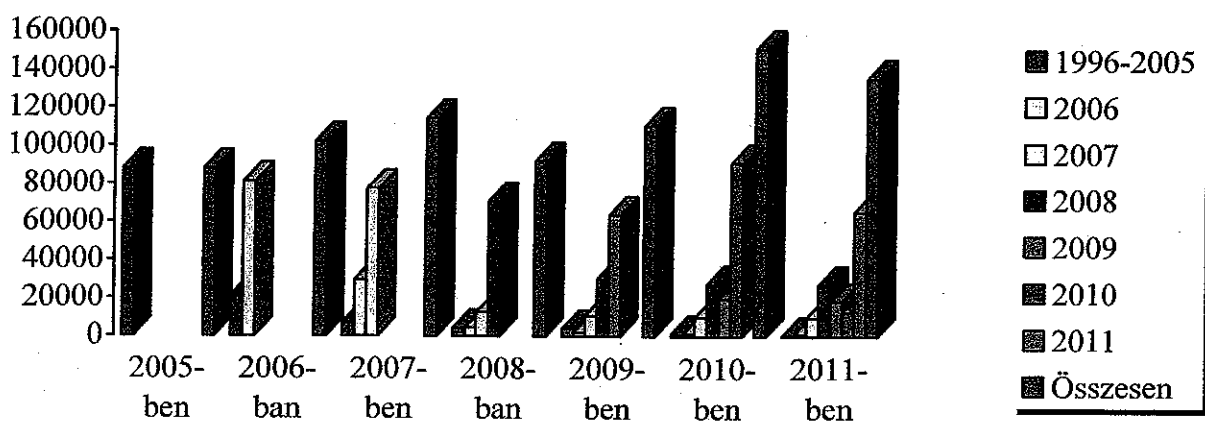
Határidőn túli vevőkövetelések összesen



Lakossági hátralékos vevőkövetelések szemléltetése



Nem lakossági hátralékos vevőkövetelések szemléltetése



Növekedési ütem bemutatása:

Évek arányában	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
2005	33,10						
2006		14,16					
2007			18,05				
2008				5,43			
2009					44,11		
2010						23,96	
2011							13,18

Fogyasztói számláink tartalmazzák az aktuális egyenleget (tájékoztató adatként), negyedévenként külön felszólító levelet küldünk, ezt követően szerződéses kapcsolat révén átadjuk a Vizit Partner Kft-nek a továbbra is hátralékban lévő tételeket. A Vizit Partner Kft a szerződésben foglaltak alapján megkísérli behajtani követelésünket, majd a kezelhetetlen tételekkel elszámol társaságunk felé. Ezt követően jogi eszközök felhasználásával igyekszünk behajtani a határidőn túli vevőtartozást.

A korábbi években keletkezett hátralékok behajtása jó ütemben halad, míg 2010-ben a növekedés mértéke 23,96 %-kal haladta meg az előző évi kintlévőségek mértékét, úgy 2011 évben a behajtási tevékenységünknek köszönhetően ez a mutató 13,18 %-ra csökkent.

Vevőkövetelések értékvesztése (2011. december 31-i állapot szerinti elszámolás):

Évek	Vevőkövetelés	2005-ben képzett	2006-ban képzett és befolyt	2007-ben képzett és befolyt	2008-ban képzett és befolyt	2009-ben képzett és befolyt	2010-ben képzett és befolyt	2011-ben képzett és befolyt
1996-2002	21 111	21 111						
2006	17 214		3 897					
2007	12 369			4 845				
2008	9 557				2 812			
2009	9 091					466		
2010	6 680						2 411	
2011	4 288							2 392

2003 év	9 179	4 589						
2006	7 584		2 995					
2007	5 139			2 446				
2008	4 112				1 027			
2009	3 874					237		
2010	3 006						869	
2011	2 356							650

2004 év	18 113	9 057						
2006	13 549		4 492					
2007	8 951			4 598				
2008	6 138				2 813			
2009	5 356					782		
2010	4 331						1 025	
2011	3 462							869

2005 év	136 272	3 071						
2006	38 861		15 781	18 582				
2007	18 582			18 852				
2008	11 387				7 194			
2009	8 898					2 490		
2010	7 341						1 557	
2011	5 952							1 389

2006 év	133 624							
2007	49 470			24 735	18 514			
2008	18 513				24 735			
2009	13 092					5 422		
2010	10 570						2 522	
2011	8 900							1 670

2007 év	154 366							
2008	40 831				20 415	20 415		
2009	33 510					7 301		
2010	29 456						4 074	
2011	26 228							3 227

2008 év	171 853							
2009	83 321					25 401	57 920	
2010	71 025						12 295	
2011	64 640							6 385

2009 év	220 960							
2010	104 595							23 799
2011	88 499							44 249

2010 év	231 727							
2011	97 439							

2011 év	228 723							
---------	---------	--	--	--	--	--	--	--

Összesen	530 487	37 828	19 371	12 576	348	29 118	33 167	20 450
			Értékvesztés 2011. december 31-én					152 858

Az éves beszámolóban a mérleg tételek között kimutatott vevőállomány az alábbi tételekből áll:

Teljes vevőkövetelés	693 021 ezer Ft
- ebből elszámolt értékvesztés	-152 858 ezer Ft 540 163 ezer Ft
2012. január hóban esedékes	
- MAVIR Zrt.	- 18 661 ezer Ft
- távhőszolgáltatói hődíjak (december)	-131 198 ezer Ft
- energia- és távhődíj támogatás	- 1 898 ezer Ft
- megrendelésre készült munkák	- 10 777 ezer Ft
Határidőn túli, értékvesztéssel csökkentett követelésállomány összesen:	377 629 ezer Ft

5./ Egyes kötelezettségek bemutatása:

A 2006 évben megvalósított fejlesztés finanszírozásához társaságunk devizakölcsön szerződést kötött az OTP Bank Nyrt.-vel.

A szerződések tartalmát az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	I.	II.
Szerződés számlaszáma:	11731001-30661419-00480000	11731001-30661419-00620000
Futamidő dátuma:	2021. 01. 12.	2021. 01. 12.
Első törlesztés időpontja:	2009. 04. 12.	2009. 04. 12.
Igénybevett CHF forintnak megfelelő összeg:	440 717 957,- Ft	345 776 832,- Ft
2008.12.31-i hosszú lejáratú hitelállomány (árf. 158,00)	2 319 042,92 CHF	1 777 267,37 CHF
2008.12.31-i hosszú lejáratú hitelállomány:	366 408 782,- Ft	280 808 245,- Ft
2009.06.09-i átváltás forint alapú kölcsönre(árf. 192,93)	447 418 614,- Ft	342 386 738,- Ft
2009.12.30-i átváltás, EUR alapú devizakölcsönre:	1 542 117,44 EUR	1 181 847,48 EUR
2009.12.31-i MNB devizaárfolyam 270,84 Ft	417 667 087,- Ft	320 091 571,- Ft
Átváltásokból adódó árfolyamvesztés:	56 200 566,- Ft	42 950 299,- Ft
2010.12.31-i MNB devizaárfolyam 278,75 Ft	388 128 857,- Ft	298 473 168,- Ft
2010. december 31-i árfolyamvesztés:	-11 380 640,- Ft	-8 738 797,- Ft
2011. 12.31-i MNB devizaárfolyam 311,13 Ft	386 629 923,- Ft	298 580 273,- Ft
2011. december 31-i árfolyamvesztés: (elszámolt)	-4 277 042,- Ft	-3 293 795,- Ft
Törlesztések ütemezése:	37 431,73 EUR/negyedév	27 772,93 EUR/negyedév
Jelzálogjog:	Hitelt képező eszközre	Ingatlanra

2011. december 31-i árfolyamveszteségből elhatárolásra került 63 388 ezer Ft.

2009 évben megkezdett, 2010. június 30-i dátummal aktivált zobáki telephelyen megvalósított 18 MW-os fluidágyas kazán beruházáshoz kapcsolódó Erste Bank Nyrt. pénzintézettel kötött hitelszerződés bemutatása:

Szerződés számlaszáma (EUR):	11600006-00000000-35489484
Futamidő dátuma:	2018. 12. 31.
Első törlesztés időpontja:	2011. 03. 31.
Igénybevett hitelösszeg:	830 000 000,- Ft
Átváltás 2010.06.09-én EUR alapú hitelállománnyá (árf. 281,00):	2 953 736,65 EUR
Átváltás 2010.10.07-én forint alapú hitelállománnyá (árf. 273,90):	809 028 469,- Ft
Realizált árfolyamnyereség:	20 971 531,- Ft
Átváltás 2010.11.30-án EUR alapú hitelállománnyá (árf. 279,20):	2 897 666,43 EUR
Realizált árfolyamnyereség:	17 096 234,- Ft
Átváltás 2010.12.20-án forint alapú hitelállománnyá (árf. 273,30):	791 932 235,- Ft
Átváltás 2011.02.07-én EUR alapú hitelállománnyá (árf. 269,90):	2 841 424,35 EUR
2011. december 31-i MNB devizaárfolyam 311,13 EUR	827 017 251,- Ft
2011. december 31-i árfolyamveszteség: (elszámolt)	-11 806 594,- Ft
Törlesztések ütemezése:	91 658 EUR/negyedév
Jelzálogjog:	Hitelt képező eszközre

2011. december 31-i árfolyamveszteségből elhatárolásra került 98 853 ezer Ft.

Egyéb hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök:

OTP Bank Nyrt.	Távhővezetékek felújítása KEOP 5.4.0	11 979 eFt
	elhatárolt árfolyamveszteség	2 463 eFt
TeGaVill. Kft.	Letét elhelyezése szerződés szerint	7 750 eFt

A számviteli törvény kötelezővé tette a deviza alapú, hosszú lejáratú beruházási, fejlesztési hitelek utáni elhatárolt árfolyamveszteségekre a céltartalékképzést. Az alábbi táblázatban bemutatjuk ennek hatását társaságunk 2011 évi eredményére:

Hitel megnevezése:		Devizanem	Árfolyamveszteség	2011-ben elszámolt	2012-től esedékes
OTP Devizakölcsön	I.	EUR	30 871 791	3 293 795	27 577 996
OTP Devizakölcsön	II.	EUR	40 087 473	4 277 042	35 810 431
OTP Devizakölcsön	III.	EUR	2 756 911	294 142	2 462 769
ERSTE Devizakölcsön		EUR	110 659 785	11 806 594	98 853 191
Összesen:			184 375 960	19 671 573	164 704 387

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	Összeg ezer Ft-ban:	Esedékesség:
Átsorolás hosszú lejáratú hitelállományból:	208 775	Beruházási hitelek éven belüli
Rövid lejáratú hitel: - OTP Bank NYRt.	145 568	Folyószámla hitel
ERSTE forgóeszközhitel	60 000	Átmeneti likviditási hitel
Belföldi szállítók:	328 556	2012-ben esedékes
Adófizetési kötelezettség:	15 694	2012. 01. 12.
Jövedelem elszámolás:	15 063	2012. 01. 05.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	15 168	2012. 04. 15.
Összesen:	788 824	

6./ Aktív és passzív elhatárolások bemutatása:

		ezer Ft-ban
Bevételek, egyéb kamatbevételek:	- bankkamatok, kölcsönkamatok	404
Költségek aktív elhatárolása:	- közüzemi díjak, előfizetések	11 693
Halasztott ráfordítások	- árfolyamveszteségek elhatárolása	164 704
Bevételek passzív elhatárolása:	- 4811. Befolyt árbevétel és egyéb bevétel	22 444
Költségek passzív elhatárolása:	- 4821. Mérlegforduló előtti költségek	9 856
Halasztott bevételek:	- fejlesztési források beruházások támogatására	691 546
	- hitelezői igény (bankgarancia)	4 375
	- CO ₂ egység kiosztása és elszámolása	5 005

Halasztott bevételek bemutatása:

Befolyt árbevétel és egyéb bevételek elhatárolása

Befolyt bérleti díj DRV Rt. szerződése szerint:	40 000 ezer Ft
2011. december 31-ig elszámolt bevétel:	-17 556 ezer Ft
2005. május 31-től 180 hónap 222.222,22 Ft/hó	22 444 ezer Ft

Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása

	4832-es fejlesztésre kapott pénzeszközök		Összesen:
	Komló Fűtőerőmű analitika alapján	Tanuszoda üzemeltetése	
Fejlesztési pénzeszközök nyitó értéke:	643 560 755	147 845 054	791 405 809
Tárgyévben folyósított összeg:	27 778 000	0	27 778 000
Tárgyévben elszámolt fejlesztési célú támogatás:	-103 939 322	- 23 698 435	-127 637 757
Záró	567 399 433	124 146 619	691 546 052

A fejlesztési célra kapott támogatások 2011 évi állományának alakulása:

	KEOP 4.1.0 2008-0072 projekt*	KEOP 5.4.0/A/09-2009-0007 projekt**
Tárgyévben Önkormányzat által folyósított összeg:	27 778 eFt	0
2011 évben befolyt összeg összesen:	27 778 eFt	0

*KEOP 4.1.0 2008-0072 azonosító számú „18 MW-os forróvíz-kazán létesítése” című projekt, valamint a kapcsolódó önkormányzati kötelezettségvállalás (250 000 eFt értékben, 10 éves futamidővel).

**KEOP 5.4.0/A/09-2009-0007 azonosító számú „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése” című projekt.

TE Ganz-Röck Zrt. felszámolás alá kerülésének következtében, a szerződésben vállalt garanciális kötelezettségére lehívott összeg, futamidő arányában elhatárolva.

48323. Bankgarancia 720 napra elhatárolva

Bankgarancia felmondásra utalt összeg:	34 999 ezer Ft
2010. december 31-ig elszámolt összeg:	-13 125 ezer Ft
2011. december 31-ig elszámolt összeg:	<u>-17 499 ezer Ft</u>
2012. március 31-ig elszámolásra kerülő összeg:	4 375 ezer Ft

V. Az eredmény-kimutatás egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítése

Az alábbiakban az összehasonlíthatóság érdekében több év adatait mutatjuk be.

1./ A társaság tárgyidőszaki költségei (költségnemenként) az alábbiak szerint alakultak:

(ezer Ft-ban)

	2007	2008	2009	2010	2011	Index %
Anyagköltség	1 438 402	1 495 629	1 586 189	1 376 450	1 067 047	
Igénybe vett szolg. értéke	194 379	224 543	377 751	197 273	152 565	
Egyéb szolgáltatások értéke	22 288	35 043	48 654	45 335	59 127	
Eladott áruk beszerzési értéke	4 926	5 062	2 772	23 062	13 533	
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 659 995	1 760 277	2 015 366	1 642 120	1 292 272	78,14
Béreköltség	317 636	321 435	299 036	310 793	287 076	
Személyi jellegű egyéb kifiz.	58 944	89 270	94 119	89 527	83 279	
Bérráulékok	114 414	115 504	101 291	91 486	84 894	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	490 994	526 209	494 446	491 806	455 249	92,6
Értékcsökkenési leírás	233 723	246 641	236 881	344 354	455 934	132,4
Költségnemek összesen	2 384 712	2 533 127	2 746 693	2 478 280	2 203 455	88,9

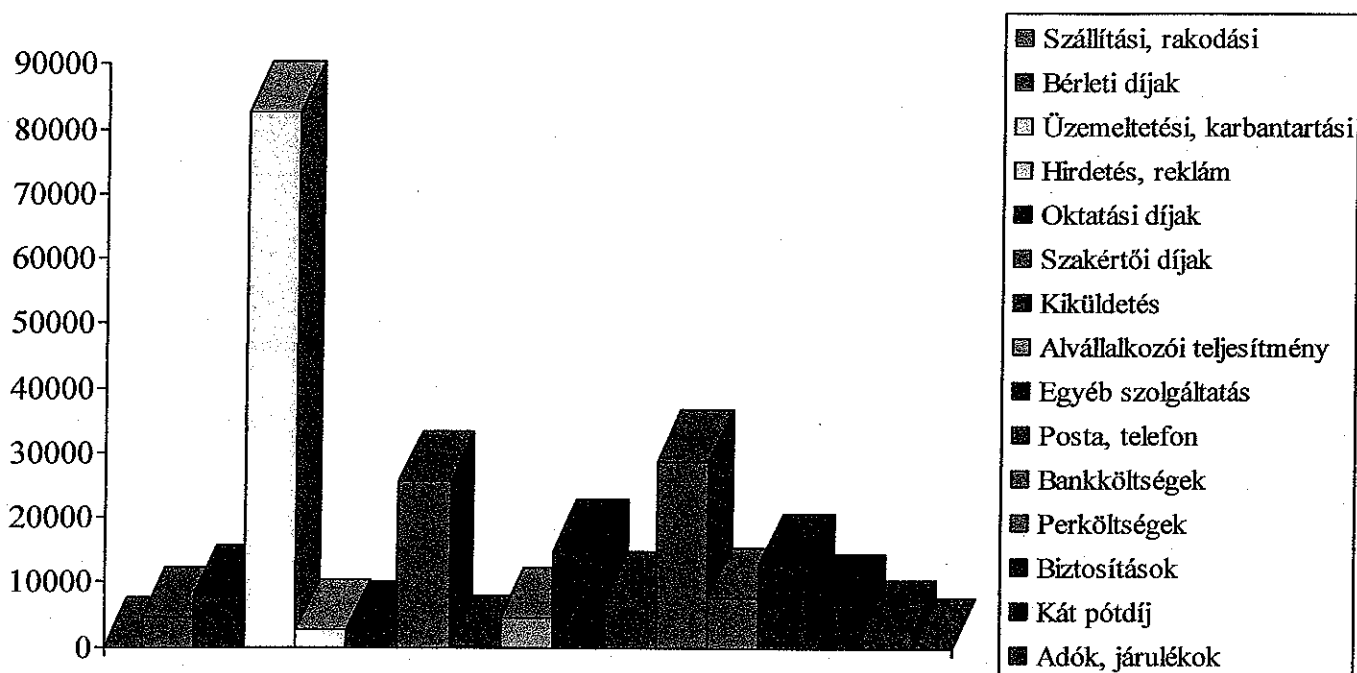
(A személyi jellegű egyéb kifizetések között megjelent törvényi előírások alapján a villamosipari dolgozók energiatámogatásának összege 15 198 eFt., mely összeg 2007. december 31-ig az állami költségvetést terhelte.)

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások tárgyidőszaki értéke a költség jellege szerint:

(ezer Ft-ban)

1	Szállítási, rakodási költségek	4 561
2	Bérleti díjak	7 861
3	Üzemeltetési, karbantartási, javítási díjak	82 599
4	Hirdetési díjak, reklám-propaganda költségek	2 755
5	Oktatás, továbbképzés költségei	2 267
6	Szakértői, tagsági, könyvvizsgálói, hatósági díjak	25 663
7	Kiküldetés és utazási költségek	178
8	Alvállalkozói teljesítmények	4 650
9	Igénybevett szolgáltatások (foglalkozáseü.szolg., engedélyek, környezetvédelmi mérések, munkavédelmi szolg., vagyonvédelem,)	14 907
10	Posta, telefon, és egyéb hírközlő berendezések költségei	7 124
11	Banki jutalékok, kezelési költségek	28 873
12	Perköltségek (illetékek, ügyvédi munkadíjak, végrehajtási költségek)	7 719
13	Biztosítási díjak	13 027
14	KÁT pótdíj	6 769
15	Költségként elszámolt adók, járulékok, illetékek, engedélyezési díjak	2 739
	Nem anyagijellegű szolgáltatások összesen	211 692

A 6-os pont alatti összegből 2011. évi beszámoló könyvvizsgálataért társaságunk számla ellenében 1 150 000,- Ft-ot fizetett. Egyéb könyvvizsgálati szolgáltatásért, adótanácsadásért nem fizettünk.



2./ Az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek alakulása:

A tárgyidőszaki termelés és szolgáltatás bevételeinek, költségeinek alakulása:

Bevételek

ezer Ft-ban

Megnevezés:	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.
Villamosenergia értékesítés árbevétele	984 610	1 017 470	1 031 878	945 479	435 551
Hőszolgáltatás árbevétele	1 202 510	1 269 761	1 357 941	1 244 514	1 324 587
Üzemeltetés árbevétele	41 658	38 162	40 579	38 536	38 314
Anyageladás	7 428	7 101	4 674	126 719	81 372
Javítási tevékenység	7 749	10 849	10 697	8 549	18 813
Alaptevékenység árbevétele	2 243 955	2 343 343	2 445 769	2 363 797	1 898 637
Egyéb üzletági bevételek	51 071	97 441	184 096	65 700	23 350
Aktivált saját telj. értéke	35 677	-18 985	191 169	67 224	6 190
Üzletági bevételek összesen	2 330 703	2 421 799	2 821 034	2 496 721	1 928 177
Egyéb bevételek	160 159	65 109	22 624	37 685	349 769
Pénzügyi műveletek bevétele	5 631	101 056	24 760	45 149	13 954
Rendkívüli bevétel	53 589	53 588	53 516	95 535	145 137
Bevételek összesen:	2 550 082	2 641 552	2 921 934	2 675 090	2 437 036

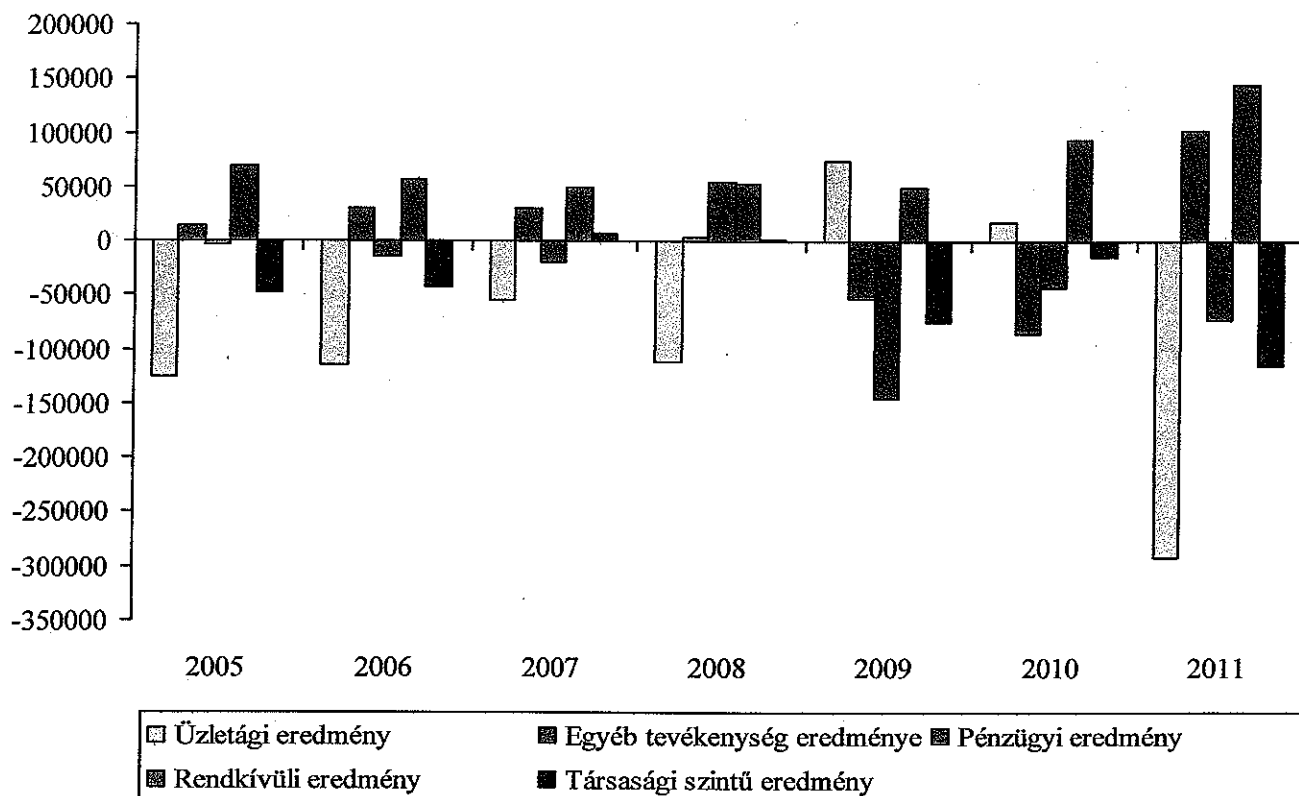
Költségek

Anyagköltség	1 438 402	1 495 629	1 586 189	1 376 450	1 067 047
Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 379	224 543	377 751	197 273	152 565
Eladott áruk beszerzési értéke	4 926	5 062	2 772	23 062	13 533
Egyéb szolgáltatások értéke	22 288	35 043	48 654	45 335	74 825
Anyagjellegű ráfordítások	1 659 995	1 760 277	2 015 366	1 642 120	1 307 970
Béreköltség	317 636	321 435	299 036	310 793	287 076
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 944	89 270	94 119	89 527	83 279
Bérráfordítások	114 414	115 504	101 291	91 486	84 894
Személyi jellegű ráfordítások	490 994	526 209	494 446	491 806	455 249
Értékesítés	233 723	246 641	236 881	344 354	455 934
Üzletági költségek	2 384 712	2 533 127	2 746 693	2 478 280	2 219 153
Egyéb ráfordítások	129 591	61 002	74 875	122 318	247 671
Pénzügyi műveletek ráfordításai	24 972	45 782	170 057	87 060	85 543
Rendkívüli ráfordítások	4 170	550	4 716	2 190	335
Költségek és ráfordítások összesen:	2 543 445	2 640 461	2 996 341	2 689 848	2 552 702

Eredmény

Üzletági eredmény	-54 009	-111 328	74 341	18 441	-290 976
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye	30 568	4 107	-52 251	-84 633	102 098
Pénzügyi műveletek eredménye	-19 341	55 274	-145 297	-41 911	-71 589
Rendkívüli eredmény	49 419	53 038	48 800	93 345	144 802

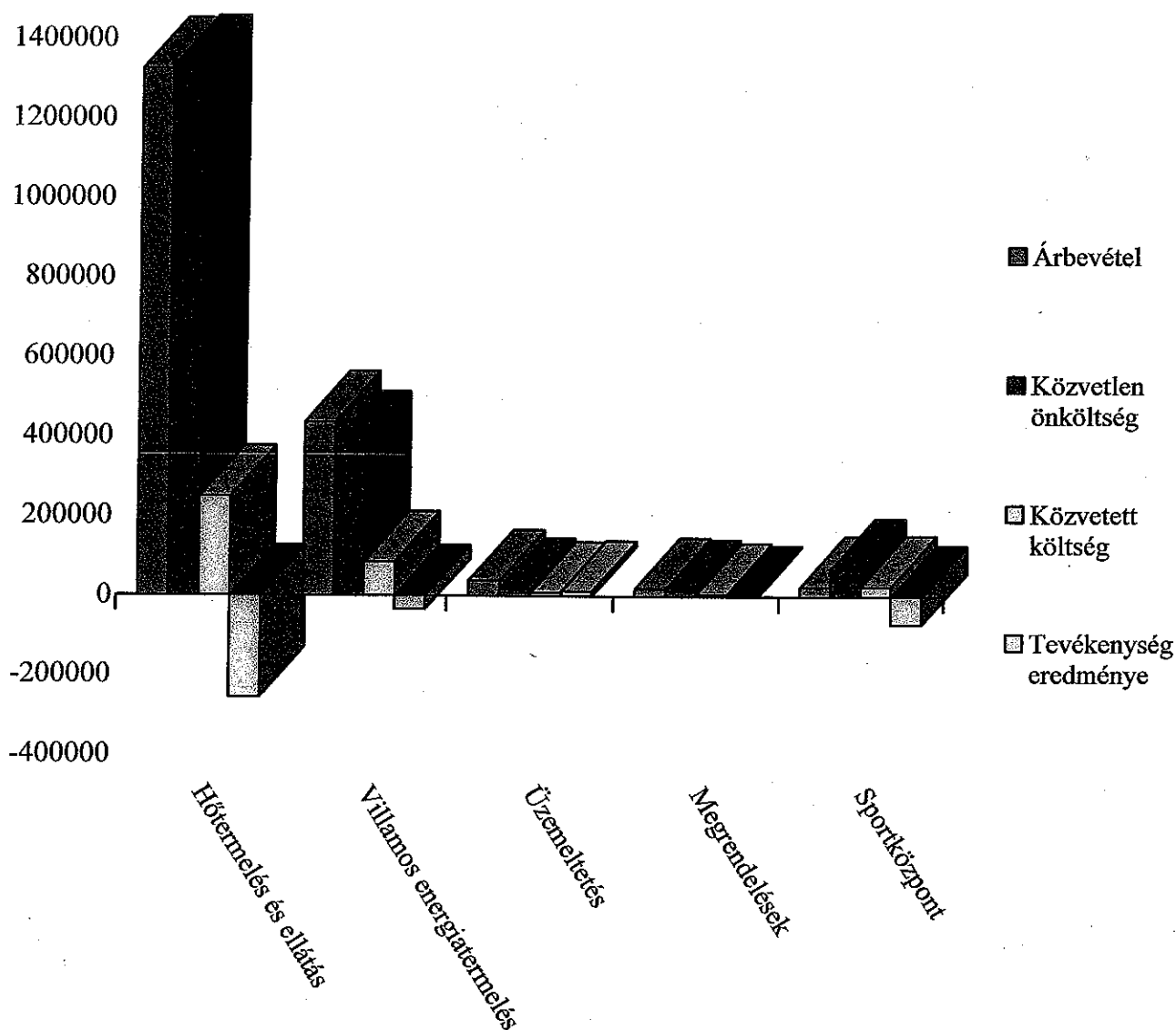
Társasági szintű eredmény:	6 637	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
----------------------------	-------	-------	---------	---------	----------



A tárgyidőszaki tevékenységek fedezet szintű vizsgálata:

(ezer Ft-ban)

	Hőtermelés és ellátás	Villamos-energia termelés	Üzemeltetés	Megrendelések	Sport-központ	Összesen:
Árbevétel	1 324 586	435 551	38 314	18 812	23 351	1 840 614
Közvetlen önköltség	- 1 340 588	- 385 370	-17 611	-14 414	- 68 313	-1 826 296
Fedezet I.	-16 002	50 181	20 703	4 398	- 44 962	14 318
Fedezeti hányad I.	-	11,52 %	54,04 %	23,38 %	-	0,78 %
Közvetett költségek	- 249 382	- 84 619	- 8 790	- 5 562	- 24 780	- 373 133
Fedezet II.	-265 384	-34 438	11 913	-1 164	- 69 742	-358 815
Anyageladás eredménye						67 839
Egyéb tev.eredménye						102 098
Pénzügyi eredmény						-71 589
Rendkívüli eredmény						144 802
Társaság eredménye:						-115 665



3./ A társasági adó alapját módosító tételek bemutatása:

A társasági adó alapját csökkentő tételek:

(ezer Ft-ban)	
Társasági adótörvény szerint számított értékcsökkenési leírás:	471 347
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Előző évben elszámolt (növelő tételként) értékvesztés és behajthatatlan követelés:	16 582
Adóalapot csökkentő tételek összesen:	487 929

A társasági adó alapját növelő tételek:

(ezer Ft-ban)	
Számviteli törvény szerint számított értékcsökkenési leírás:	471 347
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés és behajthatatlan követelés:	37 032
Adóalapot növelő tételek összesen:	508 379

VI. Munkaügyi adatok


A ZRt-nél az átlagos állományi létszám és a bérköltség az alábbiak szerint alakultak tárgyévben:

Állománycsoport:	Statisztikai létszám: fő	Bérköltség ezer Ft/év	Személyi jellegű kifizetések ezer Ft/év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	78	183 847	19 779
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	29	98 917	7 607
- igazgatósági és FB tiszteletdíj			5 308
- Cafetéria juttatás			50 534
Megbízás alapján foglalkoztatott		4 312	51
Összesen:	107	287 076	83 279

Egyéb személyi jellegű kifizetések között kerülnek kimutatásra az alábbi tételek:

- gépkocsi eseti használati díj,
- dolgozóknak fizetett biztosítási díj,
- segélyek,
- tiszteletdíjak,
- választott tisztségviselők megbízási díja,
- Cafetéria rendszerben fizetett költségtérítések,
- bérlettérítések,
- villamosipari dolgozók költségtérítése,
- betegszabadság,
- reprezentáció.

Komló, 2012. március 31.


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

Mérleg "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év
1	A Befektetett eszközök (02+10+18 sor)	1 832 671	2 678 439	3 045 125	2 668 038
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	3 718	3 428	8 722	6 005
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			7 098	5 504
5	Vagyon értékű jog				
6	Szellemi termékek	3 718	3 428	1 624	501
7	Üzleti vagy cégérték				
8	Immateriális javakra adott előlegek				
9	Immateriális javak érték helyesbítése				
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	1 749 953	2 600 281	2 957 500	2 585 096
11	Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	897 568	858 486	1 416 108	1 396 443
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	783 917	626 531	1 475 498	1 167 596
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 643	2 816	4 729	3 425
14	Tenyészállatok				
15	Beruházások, felújítások	64 825	1 112 448	61 165	17 632
16	Beruházásra adott előlegek				
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	79 000	74 730	78 903	76 937
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822	66 822	66 822	66 822
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21	Egyéb tartós részesedés	10 934	4 965	4 965	4 965
22	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. á.váll.				
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	814	2 038	6 121	5 150
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	430	905	995	
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26	B Forgóeszközök (27+34+40+45. sor)	569 970	891 141	816 313	1 068 583
27	I. KÉSZLETEK (28-33. sorok)	52 703	21 227	54 798	59 799
28	Anyagok	52 703	21 227	52 860	54 795
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
31	Késztermékek				
32	Áruk			1938	5 004
33	Készletekre adott előlegek				
34	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	489 930	665 906	629 340	816 839
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	458 687	523 257	540 815	540 163
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
37	Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.szemb.				
38	Váltókövetelések				
39	Egyéb követelések	31 243	142 649	88 525	276 676
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44. sorok)				
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
42	Egyéb részesedés				
43	Saját részvények, saját üzletrészek				
44	Forgatási célú hitelvisz. megtest. értékpapírok				
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	27 337	204 008	132 175	191 945
46	Pénztár, csekkek	2 129	1 536	1 451	1 382
47	Bankbetétek	25 208	202 472	130 724	190 563
48	C Aktív időbeli elhatárolások (49-51. sorok)	11 312	10 588	4 665	176 801
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 586	1 554		404
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 726	9 034	4 665	11 693
51	Halasztott ráfordítások				164 704
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48. sor)	2 413 953	3 580 168	3 866 103	3 913 422

**Mérleg "A" változat
Források (passzívák)**

adatok ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év
53	D	Saját tőke (54+56+57+58+59+60+61. sor)	1 094 761	1 020 354	1 005 595	889 930
54	I.	JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	831 410	831 410
55		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben				
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
57	III.	TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	330 875	330 875
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-68 615	-67 524	-149 030	-326 898
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			7 098	170 208
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
62	E	Céltartalékok (63-65 sorok)				164 704
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre				
64		Céltartalék a várható költségekre				164 704
65		Egyéb céltartalék				
66	F	Kötelezettségek (67+71+80. sor)	981 437	2 029 774	2 108 446	2 125 563
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70. sorok)				
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
69		Hátrasorolt köt. egyéb rész. viz. lévő vállalkozással szemben				
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79 sorok)	657 480	1 205 339	1 343 496	1 336 738
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
73		Átváltoztatható kötvények				
74		Tartozások kötvénykibocsátásból				
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	647 217	1 198 366	1 329 717	1 328 988
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
78		Tartós kötelezettségek egyéb rész. viz. lévő váll. szemben				
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10 263	6 973	13 779	7 750
80	II.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81 és 83-89)	323 957	824 435	756 217	788 825
81		Rövid lejáratú kölcsönök				
82		81. sorból: az átváltoztatható kötvények				
83		Rövid lejáratú hitelek	88 059	555 782	448 024	414 344
84		Vevőtől kapott előlegek				
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	145 369	222 038	270 527	328 556
86		Váltótartozások				
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
88		Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viz. lévő vállalkozással szemben				
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90 529	46 615	37 666	45 925
90	G	Passzív időbeli elhatárolások (91-93. sorok)	337 755	530 040	760 795	733 225
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30 594	27 778	25 111	22 444
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 188	6 161	29	9 856
93		Halasztott bevételek	305 973	496 101	735 655	700 925
94		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90. sor)	2 413 953	3 580 168	3 866 103	3 913 422

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 440 784	2 629 865	2 429 497	1 921 987
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele				
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sorok)	2 440 784	2 629 865	2 429 497	1 921 987
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	-21 591	-16 378	-15 250	-15 697
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 606	207 547	82 474	6 189
5	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04)	-18 985	191 169	67 224	-9 508
7	III.	Egyéb bevételek	65 109	22 624	37 685	349 769
8		III. sorból: visszaírt értékvesztés	38 581	16 698	24 753	16 582
9	5	Anyagköltség	1 495 629	1 586 189	1 376 450	1 067 047
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	224 543	377 751	197 273	152 565
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	35 043	48 654	45 335	59 127
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	5 062	2 772	23 062	13 533
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 760 277	2 015 366	1 642 120	1 292 272
15	10	Béreköltség	321 435	299 036	310 793	287 076
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 270	94 119	89 527	83 279
17	12	Bérbírlatok	115 504	101 291	91 486	84 894
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	526 209	494 446	491 806	455 249
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	246 641	236 881	344 354	455 934
20	VII.	Egyéb ráfordítások	61 002	74 875	122 318	247 671
21		VII. sorból: értékvesztés	38 929	60 744	65 870	37 032
22	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-107 221	22 090	-66 192	-188 878
23		Kapott (járó) osztalék és részesedés				
24	13	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
25		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
26	14	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
27		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyer.	92 800	15 963	38 596	4 556
28	15	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
29		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 256	8 797	6 553	9 398
30	16	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	101 056	24 760	45 149	13 954
33		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	4			
34	18	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
35		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 778	54 944	22 153	65 871
36	19	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		115 113	64 907	19 672
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	45 782	170 057	87 060	85 543
40	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	55 274	-145 297	-41 911	-71 589
41	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	-51 947	-123 207	-108 103	-260 467
42	X.	Rendkívüli bevételek	53 588	53 516	95 535	145 137
43	XI.	Rendkívüli ráfordítások	550	4 716	2 190	335
44	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	53 038	48 800	93 345	144 802
45	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
46	XII.	Adófizetési kötelezettség				
47	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII)	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
48	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
50	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22-23)	1 091	-74 407	-14 758	-115 665

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

		A tétel megnevezése	2008 év	2009 év	2010 év	2011 év
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 440 784	2 629 865	2 429 497	1 921 987
2	2	Export értékesítés nettó árbevétele				
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 440 784	2 629 865	2 429 497	1 921 987
4	3	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 087 538	2 128 935	1 994 382	1 826 296
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	5 062	2 772	23 062	13 533
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 092 600	2 131 707	2 017 444	1 839 829
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	348 184	498 158	412 053	82 158
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek	43 301	40 986	44 079	42 651
10	7	Igazgatási költségek	194 802	205 366	138 465	151 798
11	8	Egyéb általános költségek	221 409	177 465	211 068	178 685
12	IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	459 512	423 817	393 612	373 134
13	V.	Egyéb bevételek	65 109	22 624	37 685	349 769
14		V. sorból: visszafiz. értékvesztés	38 581	16 698	24 753	16 582
15	VI.	Egyéb ráfordítások	61 002	74 875	122 318	247 671
16		VI. sorból: értékvesztés	38 929	60 744	65 870	37 032
17	A	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-107 221	22 090	-66 192	-188 878
18		Kapott (járó) osztalék és részesedés				
19	9	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
20		Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
21	10	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
22		Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	92 800	15 963	38 596	4 556
23	11	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
24		Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 256	8 797	6 553	9 398
25	12	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
27	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	101 056	24 760	45 149	13 954
28		Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	4			
29	14	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
30		Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	45 778	54 944	22 153	65 871
31	15	Ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				
32	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
33	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		115 113	64 907	19 672
34	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	45 782	170 057	87 060	85 543
35	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	55 274	-145 297	-41 911	-71 589
36	C	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-51 947	-123 207	-108 103	-260 467
37	IX.	Rendkívüli bevételek	53 588	53 516	95 535	145 137
38	X.	Rendkívüli ráfordítások	550	4 716	2 190	335
39	D	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	53 038	48 800	93 345	144 802
40	E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
41	XI.	Adófizetési kötelezettség				
42	F	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XI)	1 091	-74 407	-14 758	-115 665
43	18	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
44	19	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
45	G	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+18-19)	1 091	-74 407	-14 758	-115 665

Komló, 2012. március 31.

Mok A1
Mayerhoff Attila
Kiegészítő melléklet igazgató
7300 Komló, Bem J.u. 24.
Adószám: 13565956-2-02

**KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2011. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Készült: 2012. március 31.

Készítette: Komlói Fűtőerőmű Zrt.

TARTALOMJEGYZÉK

	Oldal
I. A 2011. ÉVI CÉLKITŰZÉSK TELJESÍTÉSÉNEK ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE	3.
II. A 2011. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	5.
1. MŰSZAKI TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA	5.
1.1. Hő- és villamosenergia-termelés, szolgáltatás és értékesítés	5.
1.2. Tüzelőanyag gazdálkodás	9.
1.3. Biztonságtechnika és vagyonvédelem	10.
1.4. Karbantartás	11.
1.5. Kivitelezési munkák	13.
1.6. Figyelemmel kísérés, ellenőrzés	13.
2. GAZDÁLKODÁS	14.
2.1. Eredmény	14.
2.1.1. Bevételek	14.
2.1.2. Költségek	16.
2.1.3. Eredmény	19.
2.2. Vagyoni helyzet	19.
2.2.1. Saját tőke	19.
2.2.2. Eszközállomány	20.
2.3. Pénzügyi helyzet	20.
3. HUMÁNPOLITIKA	22.
3.1. Szervezet- és működésfejlesztés	22.
3.2. Munkaerő-gazdálkodás	22.
3.3. Munka- és tűzvédelem	23.
3.4. Jövedelemgazdálkodás	24.
3.5. Béren kívüli juttatások	24.
4. BERUHÁZÁS	25.
5. KÖRNYEZETVÉDELEM	26.
6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK	27.
III. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK	28.
V. JAVASLAT 2011. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA	29.

TÁBLÁZATOK, ÁBRÁK

I. A 2011. ÉVI CÉLKITŰZÉSEK TELJESÍTÉSÉNEK ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. legfontosabb feladata Komló város távfűtött épületeinek mindenkori hőigényének maradéktalan és biztonságos kielégítése. Ezen feladatunknak az év folyamán igyekeztünk eleget tenni, ennek ellenére a távhőszolgáltatás területén egy alkalommal az ellátásban rövid ideig szolgáltatás kiesésre került sor.

A 2011. évi átlagos külső hőmérséklet $10,46^{\circ}\text{C}$ volt, amely $0,18^{\circ}\text{C}$ -kal kevesebb a bázisidőszakinál. A fűtési időszak átlagos külső hőmérséklete $0,94^{\circ}\text{C}$ -kal volt alacsonyabb, valamint 9 nappal volt rövidebb az előző évi fűtési időszaknál. A fenti tényezők, valamint a fogyasztók takarékosági intézkedései miatt az erőműből a távhőhálózatra kiadott hőmennyiség 18.810 GJ csökkenést mutat.

Az 5. számú gázmotor májusban meghibásodott és a blokk cseréje miatt, több mint három hónapot esett ki a termelésből, ezért nem a leghatékonyabb berendezés-kombinációban tudtunk üzemelni. A folyamatos szolgáltatást nehezítette, hogy huszonöt alkalommal csőlyukadás is előfordult a távhőrendszeren.

Az év folyamán gazdálkodásunkat rendkívül megnehezítette, hogy a kapcsoltan termelt villamos energia kötelező átvételi rendszerben (KÁT-rendszer) - támogatott áron - történő átvétele jelentős jogszabályi változásokon ment keresztül. Január 1-től a villamos energia átvételi ára a jogszabályban rögzített árképlet alapján számítottnál 15%-kal alacsonyabb áron került megállapításra, majd július 1-től a támogatott átvételi áron történő értékesítés lehetősége megszűnt és a villamos energiát csak szabadpiaci áron tudtuk értékesíteni. A KÁT-rendszert felváltani tervezett lakossági hőenergia támogatási rendszer bevezetésére október 1-től került sor, így a július-szeptember hónapok bevételkieséseit semmi sem pótolta, pedig ezen időszakban csak a magas beszerzési értékű gázzal tudtunk energiát termelni. Ezen szabályozásváltozások következtében a villamos energiatermelést újra kellett gondolni és az áramfejlesztést a veszteségek csökkentése érdekében vissza kellett fogni.

Mindezek következtében a kapcsoltan termelt villamos energia mennyisége több mint 46 %-kal visszaesett, ezáltal 15.308 MWh -val kevesebb áramot értékesítettünk, mint az előző évben.

A belvárosi távvezeték hőszigetelése befejeződött, így az előző esztendőben elvégzett szigetelés beruházási munkával együtt jelentősen csökkent a hálózat hővesztesége.

A 2011-es gazdasági évet **-115.665 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A tüzelőanyag költségben 2011. év folyamán jelentős költségmegtakarítást eredményezett, hogy a kiadott hőenergia közel 69 %-át biomasszából állítottuk elő, illetve, hogy a gáz-tüzelőanyagot a kereskedők versenyeztetésével viszonylag kedvező áron tudtunk beszerezni.

A hőfogyasztók alacsony jövedelmű csoportjai az első félévben támogatásban részesültek, melyet társaságunk beépített a lakossági fogyasztók számláiba. A lakossági támogatást az előírás szerint megigényelhattuk a Magyar Államkincstártól, melyet mindig pontosan átutaltak számlánkra. Az év második felétől a támogatás megszűnt és helyette a lakossági célú hőértékesítés után társaságunk igényelhetett távhőszolgáltatási támogatást, de csak októbertől. Az így igényelhető támogatás értéke meghaladta a 228 m Ft-ot, melyet az elszámolás hónapja után kaptunk meg.

A távhőszolgáltatás díjai 2008. októberi árakkal egyeznek meg, mivel a 2010. évben megelőlegezett 12 %-os hődíj-kedvezményt vissza kellett vonni hőfogyasztóinktól, hogy fizetőképességünk a rendelkezésre álló hitelkeret mellett tartható legyen.

A második félévben a szabadpiaci árakon történő értékesítés közel 31 %-kal csökkenő átlagárát eredményezett, az első félévhez viszonyítva.

Az év folyamán továbbra is csak folyószámla-hitel igénybevétele mellett tudtuk biztosítani társaságunk fizetőképességét. Pénzügyi gazdálkodásunkat nehezítette a kintlévőségek növekvő mértéke, a beruházási támogatás utólagos igényelhetősége, a forint gyengülése és az infláció. A Városi Sportközpont bevételeit meghaladó üzemeltetési költségeinek ellentételezése tulajdonosunk részéről teljes mértékben kiegyenlítésre került, de az előző években felgyülemlett hiány továbbra is fennáll.

A DEUTZ gázmotorokra és a 18 MW-os biomassza tüzelésű kazánra felvett hitelek és kamatainak fizetése, a termelés-szolgáltatás előre történő finanszírozása, a gazdasági válság, a devizaárfolyam drasztikus emelkedése, valamint a fizetési készség további romlása nehezítette pénzgazdálkodásunkat. Szállítóinkkal továbbra is hosszabb fizetési határidőkben sikerült megállapodnunk.

A biomassza beszerzésénél a szállítókkal úgy tudtunk megegyezni, hogy a faapríték beérkezést követő 30, illetve több esetben 60 és 90 nap után kellett a számlákat kiegyenlíteni.

A MAVIR Zrt. felé a villamos energia árbevételenek elszámolására továbbra sem volt előlegszámla kibocsátási lehetőségünk.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. átlagos állományi létszáma igen jelentős mértékben, 15 fővel csökkent az elmúlt évhez viszonyítva.

II. A 2011. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

1.1. Hő- és villamos energiatermelés, szolgáltatás és értékesítés (1. táblázat, 1-9. ábra)

A fűtési időszak átlagos külső hőmérséklete $3,60\text{ }^{\circ}\text{C}$ volt, ez $0,94\text{ }^{\circ}\text{C}$ -kal alacsonyabb és 9 nappal rövidebb, mint az előző szezonban, a távhőrendszerre kiadott hőmennyiség $6,31\text{ }\%$ -kal elmaradt a bázisidőszaki mennyiségtől.

A hőtermelő berendezésekből a távhőszolgáltatásra átadott hőenergia alakulásából (6. ábra) látható, hogy a téli időszakban a biomassza-tüzelésű kazán biztosította a hőellátás döntő többségét. A 3-4. számú kazánok csak hideg tartalékként szolgálják a távhőszolgáltatás biztonságát. A jogszabályi változások miatt szükséges termelés átalakítás eredményezte, hogy a 8. számú kazán nagyobb részt vállalt a hőtermelésben.

Jól látható az is, hogy a gázmotorokkal az igen alacsony szabadpiaci villamos energia árak miatt lényegesen kevesebb áramot termeltünk az év második felében.

A 2000 m^3 -es hőtárolóba 58 MWh hasznos hő tárolható be, melynek köszönhetően a csúcsidőben termelhető villamos energia mennyiségét a hőigények változásától függetlenül is tudtuk emelni. A hőtároló meglétének köszönhetően a motorok „csúcsra-járatása” a tervezetteknek megfelelően alakult, az értékesített villamos energia mennyiségének csúcsidőben kiadott részaránya $18,3\text{ }\%$ -kal emelkedést mutat, ha a 2010. évi tarifás bontáshoz viszonyítjuk. Meg kell jegyezni, hogy a második félévben már megszűnt a tarifás bontás és csak a kereslet-kínálat alapján tudtunk következtetni a magasabb áron értékesíthető időszakokra. Nehezítette az áramtermelés tervezését a villamos energia tőzsdei árának volatilitása. További problémát jelentett, hogy a menetrendet előre kellett megadni az értékesítési árak ismerete nélkül.

A PERKINS típusú gázmotorokat az üzembiztonság fenntartása érdekében továbbra is $86\text{ }\%$ -os, illetve a DEUTZ motorokat a folyamatosan fennálló kisebb anomáliák és rendellenességek miatt átlagosan $95\text{ }\%$ -os terheléssel működtetjük folyamatosan. A kíméletes terhelés ellenére az 5. számú DEUTZ gázmotor májusban, az időszaki javítás utáni indításakor súlyosan meghibásodott és több mint három hónapig nem tudtuk üzembe venni.

A mélyvölgyi időszakban a motorokat gyakorlatilag nem, illetve csak az önfogyasztás biztosítása érdekében működtettünk - a kisebb villamos teljesítményű - Perkins motort.

A belépő új biomassza-tüzelésű kazán az eddigi üzemeltetési berendezés-kombinációt jelentős mértékben megváltoztatta. A gázmotorokból és a 8. számú forróvizes kazánból kiadott hőmennyiség alig haladta meg a 2011. évben kiadottak felét, a biomassza tüzelésű kazán közel dupla mennyiségben biztosította a hőigényeket, a gőzkazán-turbina egység egész évben hideg tartalékként állt.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia

GJ

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés	Index %
1-5. sz. gázmotor	135.697	80.132	-55.565	59,05
3-4. sz. gőzkazán	49.632	-	-49.632	-
8 sz. gázkazán	9.821	5.261	-4.560	53,57
Zobáki fűtőmű	103.064	194.011	90.947	188,24
összesen	298.214	279.404	-18.810	93,69

A fajlagos tüzelőhő felhasználások alacsonyabbak, mint az előző évi mutatók. A fajlagos tüzelőhő felhasználás a DEUTZ gázmotoroknál kevesebb, mint a 2010. évi érték, amely betudható a gondos üzemeltetésnek, valamint az év közben elvégzett időszakos szervizeléseknek. Mindhárom PERKINS típusú gázmotor túllépte a szerviz ciklusidőt, mely hozzájárul a fajlagos hőfogyasztási mutatóik romlásához is.

A biomassza-tüzelésű kazán fajlagos tüzelőhő felhasználása javult, mely a nyári karbantartásának, valamint a berendezés gondosabb üzemeltetésének is köszönhető.

Önfogyasztásra az általunk termelt áramból 2.411 MWh-t használtunk fel, ami 910 MWh-val kevesebb, de a drasztikusan lecsökkent termelés miatt a villamos energia százalékos önfogyasztás-mutatója éves szinten 35 %-os emelkedést mutat.

A központban további 6 MWh áramot vételeztünk a hálózatról, ez elsődlegesen a második félévi üzemmenetből adódott. A Zobák-aknai fűtőműbe a hőenergiatermeléshez 802 MWh áramot vásároltunk az E.ON Zrt-től.

A hálózat egyes szakaszait az elmúlt évben és 2011. év elején új szigeteléssel láttuk el, ennek köszönhetően a hőigényeket mennyiségileg és százalékosan is csökkenő hálózati veszteséggel tudtuk biztosítani. A kiadott és számlázott hőmennyiségek különbsége 11.820 GJ-lal, közel 18 %-kal csökkent.

Meg kell jegyezni, hogy még sok helyen 30-40 éves vezetékeken juttatjuk el a hőenergiát a fogyasztókhoz, amelynek esetleges meghibásodásain túl, a hűvösebb fűtési időszak alatt az elöregedett szigetelés is fokozhatja a veszteséget, illetve itt fordultak elő a csőlyukadások is.

Azon épületeknél ahol a szigetelésre, nyílászáró cserékre, valamint az általunk is támogatott fűtőkorszerűsítésre sor került, a hőigények jelentős mértékben csökkentek. Az új, vagy energiatakarékosági céllal felújított épületeknél, a lakásonkénti mérések kiépítésével szintén a szolgáltatói veszteségek emelkednek.

**A fogyasztóknak kiszámlázott távhő megbontása fogyasztó és felhasználási cél szerint
2010-2011. években**

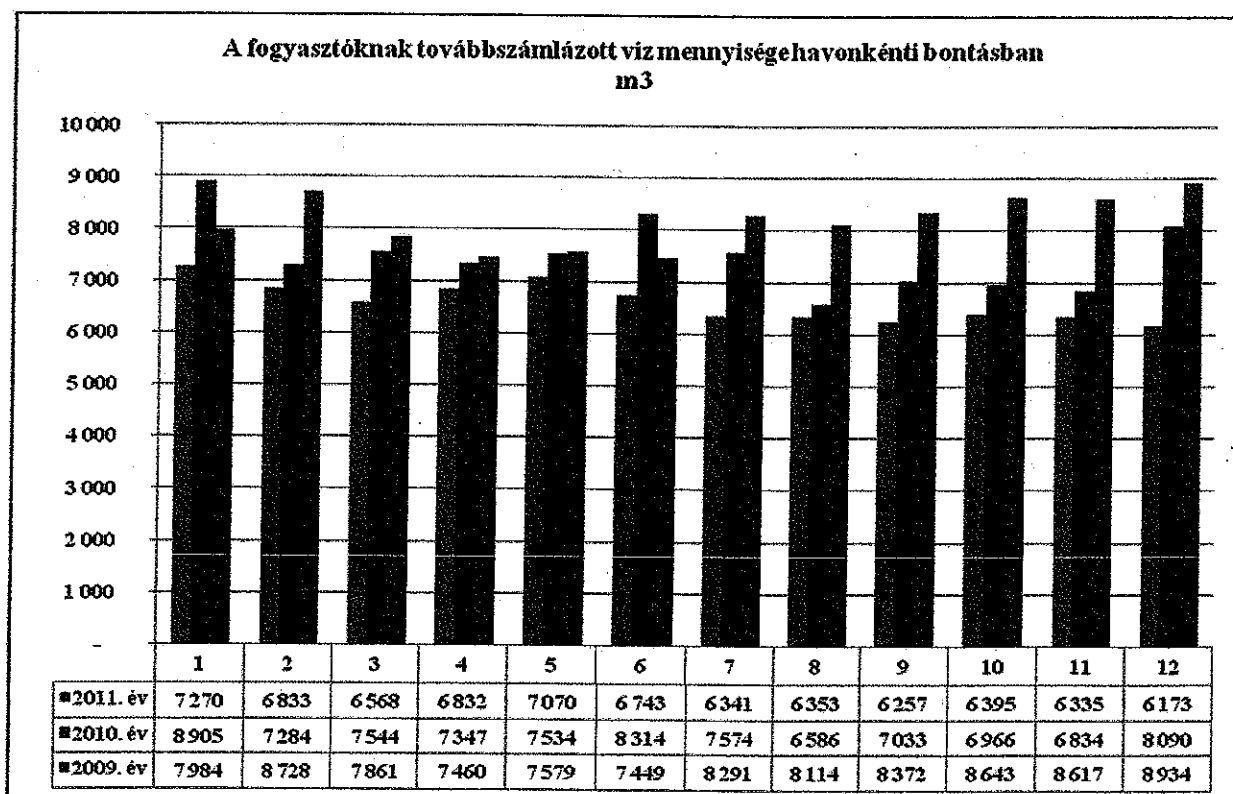
Megnevezés	2010. év GJ	2011. év GJ	Eltérés GJ	Index %
Fogyasztó				
Lakossági	166.260	162.836	-3.424	97,94
Nem lakossági	66.120	62.553	-3.567	94,61
Felhasználási cél				
Fűtés	184.693	178.265	-6.428	96,52
Használati meleg víz	47.687	47.124	-563	98,82

Összességében lakossági fogyasztóink az eddig elvégzett fűtőkorszerűsítés, hőszigetelések és nyílászárók cseréjével jelentős energia megtakarítást értek el. A 9 nappal rövidebb és 0,94 °C-kal hűvösebb fűtési átlaghőmérséklet mellett csak 2,0 %-kal kevesebb energiát vételeztek.

A nem-lakossági fogyasztók esetében szintén az épületek szigetelése és a fűtés korszerűsítése eredményezi a megtakarítást.

A fűtésre igénybe vett távhő mennyiségi változása a nagyobb mértékű, mivel a lakások hőszigetelésével az átlagos külső hőmérséklet csökkenése mellett is a fogyasztó nagyobb mértékben képes takarékoskodni.

A fogyasztók által igénybe vett használati meleg víz mennyisége a takarékoskodással visszaesett, de az előállítására felhasznált hőmennyiség alig csökkent.



A távhőszolgáltatással kapcsolatos hibabejelentések száma 1.386 volt, 11,38 %-kal kevesebb, mint a 2010. évi esetszám. (8. ábra) Minden hónapban a bejelentett hibák száma csökkenő mennyiséget mutat, de hasonló eloszlású volt, mint az előző évek azonos időszakában. Októberben és novemberben a magas hibaszámot az okozta, hogy nyáron nagyobb számú lakás fűtőkorszerűsítése és karbantartása készül el és a töltések, üritések következménye, hogy a rendszerbe levegő kerül, amely problémákat okoz a fűtés beindulásakor.

A hibák megoszlása hasonlóan alakult, mint az elmúlt években, döntő többségét kisebb beavatkozással – be szabályozásokkal - sikerült megszüntetni. A panaszok 82 %-a fűtéssel, 15 %-a használati meleg vízzel kapcsolatban jelentkezett. A többi hibabejelentés egyéb, nem konkrétan behatárolható jelzésből tevődött össze.

Továbbra is jellemző, hogy a hibabejelentések döntő hányada a fűtési szezon kezdetekor jelentkezik, amelyek elsősorban légtelenítési és tömítetlenségi okokra vezethetők vissza. A fogyasztói berendezések hibájából – radiátor-csepegés, szabályozhatóság – 316 esetben történt beavatkozás a részünkről.

A legtöbb panasz 2011. évben is Szilvás-felső és Körtvélyes városrészből érkezett, ahová egyben a legtöbb hőenergiát is értékesítjük.

A városi intézményeknél a gázkazánok üzemeltetése az év folyamán zökkenőmentes volt, összesen 37 hibajelzés érkezett e területről. A hibajelzés 24 esetben a fűtéssel kapcsolatos, 3 alkalommal a meleg vízzel, 10 esetben a fogyasztói berendezések meghibásodásával kapcsolatban érkezett bejelentés.

1.2. Tüzelőanyag-gazdálkodás

2011. év folyamán nem fordult elő gázkorlátozás, így fűtőolaj-felhasználásra nem került sor. A biomassza-tüzelésű kazán beépítésével gyakorlatilag a kazán-turbinaegység hideg-tartalék berendezésként marad a jövőben, így a fűtőolaj-felhasználás valószínűsége igen csekély. Csak a téli időszakban előforduló biokazán hosszabb idejű kiesése/meghibásodása okozhatja, hogy a gőzkazánokat üzembe kelljen venni.

A fogyasztók által igényelt hőmennyiség előállítása érdekében 5.200 m³/h gázteljesítményt kötöttünk le. Ebből folyamatosan – gázmotorokra – egész évre 2.200 m³/h, a téli időszakra ellátás-biztonsági okból időszakosan megszakítható 3.000 m³/h teljesítményt igényeltünk. A biztonság szempontjából lekötött megszakítható teljesítményre az év első felében az éves teljesítmény 10 %-ában egyeztünk meg az E.ON-nal. A kereskedőváltás után pedig a módosuló jogszabályban meghatározott csökkentett összeget fizettük ki.

A zobáki rendszerről ellátott fogyasztók nyári kiszolgálására és a biokazán folyamatos működése érdekében 350 m³/h gázteljesítményre szerződünk le. A fűtési időszakban előforduló faapríték minőségéből eredő problémák miatt a 350 m³/h teljesítményt több esetben túlléptük. A 2012. évben szükséges lesz a zobáki gázteljesítmény megemelésére.

A versenyző kereskedők és a körültekintő piackutatás eredményeként sikerült kedvező gáz-beszerzési szerződést kötnünk az év második felére is.

A villamosenergia-termelés csökkenése miatt a villamosenergia-értékesítésre felhasznált tüzelőanyag mennyisége közel a felére visszaesett.

Tüzelőanyag-felhasználás GJ

Megnevezés		2010. tény	2011. tény	Eltérés	%
Villamos energia	gáz	149.995	75.445	-74.550	50,30
Hőenergia	gáz	245.328	111.306	-134.022	45,37
	biomassza	112.491	217.811	105.320	193,63
	szén	547	-	-547	-
Mindösszesen	tüzelőhő	508.361	404.562	-103.799	79,58

A hőigények csökkenése és a jobb hatásfokú biokazán részarányának növelése következtében a hőtermelésre felhasznált tüzelőhő több mint 8 %-kal csökkent

Az energiatermelés mennyiségi változása összesen 103.799 GJ megtakarítással egyenlő. A villamosenergia-termelésnél a csökkenés 74.550 GJ, míg a hőenergia-termelés visszaesése következtében 29.249 GJ tüzelőanyag megtakarítás keletkezett.

A felhasznált tüzelőhő változás összetevői 2011. évben

Megnevezés	Mérték-egység	Villamos energia termelésre fordított tüzelőhő	Hőenergia termelésre fordított tüzelőhő	Tüzelőhő változás Összesen
Mennyiségi változásból	GJ	-72.527	-22.603	-95.130
Fajlagos hőfelhasználás változásból	GJ	-2.023	-6.646	-8.669
Összesen	GJ	-74.550	-29.249	-103.799

Az átlagosnál hűvösebb külső hőmérséklet mellett a fogyasztók takarékoskodása, a hőszigetelések, a nyílászárók cseréje, a fűtőkorszerűsítés következtében a hőigények csökkentek.

Összességében mintegy 20,4 %-kal csökkent a tüzelőanyag-felhasználásunk.

A fajlagos tüzelőhő felhasználás mutatóinak javulása az év folyamán összesen 8.669 GJ tüzelőanyag megtakarítást eredményezett, melyből közel 77 % a hőenergia energiatermelésre jutott, melyet a jó hatásfokú biokazán részarányának növekedése eredményezett.

Az öt darab gázmotorban összesen 178.412 GJ gázt használtunk fel, melynek 42,3 %-a szolgálta a villamosenergia-termelést. A DEUTZ gázmotorok nagyobb villamos teljesítménye és kedvezőbb villamos rész-hatásfoka következtében több áramot tudtunk ugyanazon kiadott hőmennyiség mellett megtermelni, mint más berendezésből. Sajnos e lehetőségünkkel az 5. számú gázmotor meghibásodása miatt nem tudtuk maximálisan élni.

2011. év folyamán az egyedi gázkazánokkal rendelkező városi intézmények (óvoda, szociális otthon, stb.) fűtéssel, illetve meleg vízzel történő ellátását 23.125 GJ gáz felhasználásával biztosítottuk.

1.3. Biztonságtechnika és vagyonvédelem

Üzembiztonság

A termelőeszközök összességét tekintve az üzembiztonság kielégítő volt, a hőigényeknek megfelelő hőmennyiséget folyamatosan biztosítani tudtuk. Az 1-3. számú PERKINS gázmotorokat géptörések,

meghibásodások megelőzése miatt továbbra is 86 % teljesítménnyel, a 4-5. számú gázmotorokat pedig 95 %-os terheléssel üzemeltettük. Az 5. számú motort a májusi szerviz után nem lehetett beindítani, súlyosan meghibásodott, a fűzőt blokk cseréje után csak augusztus 24-től tudtuk üzembe venni.

Az év második felére jellemző volt, hogy a gázmotorok üzemeltetése a megváltozott jogi szabályozók miatt szakaszosan történt, a tervezett áramtermelés alig több mint 52 %-át tudtuk csak teljesíteni.

Gyakorlatilag a 8. számú kazánnal pótoltuk nyáron a szükséges hőmennyiséget.

Az év folyamán a hőtároló tartály minden probléma nélkül üzemelt.

A biokazán őszi üzemeltetése során a keletkező pernyét egy hónapon keresztül nem lehetett műanyag zsákokba tenni a pernye magas hőmérséklete miatt, amelyet huzatcsökkentéssel és a pernye kihordásának módosításával sikerült megszüntetni.

A távhőrendszeren jelentős meghibásodás egy esetben fordult elő az év folyamán, az Alkotmány utcai csőtörés miatt márciusban félnapos szolgáltatás-korlátozásra került sor a városrészben. A körtvélyesi városrészben négy, Zobákon, Altárón és Kökönyösben két-két, a belvárosban három, Szilvásban tíz alkalommal volt csőlyukadás. A szolgáltatás helyreállítása az Alkotmány utcai egy alkalomtól eltekintve, minden esetben egy műszakon belül megtörtént, így a fogyasztók ellátása gyakorlatilag folyamatos volt. A körtvélyesi és a belváros-keleti gerincevezetéken történő csőlyukadás javítása sem okozott ellátás-korlátozást.

A városi egyedi gázkazánok üzemeltetése során rendkívüli esemény nem történt.

Vagyonvédelem

A külső és belső vagyonvédelem erősítése érdekében megelőző intézkedések megtételére folyamatosan került sor. Az alkalmazott felelősségi és ellenőrzési rendszereknek köszönhetően a telephelyeinken vagyon elleni bűncselekmény évek óta nem fordult elő.

A közel 23 km hosszú távhőrendszeren az év folyamán nem fordult elő rongálás, köszönhetően annak, hogy döntő többségében már nem alumínium lemezt alkalmazunk borításként.

Bejelentett rendészeti esemény sem volt.

1.4. Karbantartás

A termelő- és szolgáltatást biztosító eszközök legszükségesebb karbantartása alapvető szinten megvalósult.

A Perkins gázmotorok túllépték a szerviz ciklus időt, de karbantartásuk halasztásra került, mivel a jelenlegi villamos energia értékesítési árakban ezen költségek nem térülnek meg. Az 1. számú motornál mindkét turbó cserére szorul és egyéb hibák miatt októbertől az nem áll rendelkezésre.

A DEUTZ gázmotoroknál számos hengerfej töcsavar szakadás keletkezett az év folyamán.

A 4. számú motornál az E60 szervizt előrehoztuk, valamint az olajszivattyú cseréjét elvégeztettük.

Az 5. számú gázmotor E55 szervize elkészült, de nem tudtuk a főtengely megszorulása miatt üzemeltetni május 17 és augusztus 23 közötti időszakban.

A termelő berendezések saját kivitelezésben történő általános karbantartása, szivattyúk, nyomásszabályzók, kompresszorok és a szelepek javítása megtörtént az év folyamán, szokásosan az üzemvitel részéről. A biomassza-tüzelésű kazán tisztítását és szükséges javítását az üzemeltető személyzet elvégezte.

A szolgáltató üzem elvégezte az időszakos karbantartási munkákat a gázmotoroknál. A szolgáltatói hőközpontoknál szivattyúk karbantartása, a városi rendszer beszabályozása megtörtént. A csőlyukadások feltárásával és megszüntetésével jelentős mennyiségű ivóvíz felhasználást takarítunk meg.

A hőmennyiségmérők hitelesítés miatti ki- és beszerelése, illetve átmeneti pótlása társasági szinten megközelítette a 80 beépítési helyet. A külső hőközpontok általános karbantartási munkái nyári leállás nélkül kerültek elvégzésre. Elkészült a Hóvirág utcai hidroglobus elbontása és a zobáki gázkazánház lemezes hőcserélőinek javítása.

A Zobákon a biokazánál demág telepítése, valamint a láncos szállító, zsákos szűrő karbantartása megtörtént.

Villamos oldalon a termelőeszközök karbantartási munkái közül kiemelendő a 35 kV-os kapcsolótérben szakaszolók és kapcsolók javítása és a szigetelők cseréje melyet magunk végeztük el.

A 4. és 5. számú gázmotoroknál a szivattyúk, motorok, ventilátorok csapágycseréire, javítására került sor. A sínkapcsoló PTK javítására üzembiztonsági okokból volt szükség.

Zobákon a villamos javítások, ellenőrzések, a fluid ventilátormotor csapágycseréje szolgáltatás kiesés nélkül került elvégzésre.

A külső hőközpontok fenntartási munkái közül kiemelhető a hőközpontok motoros szelepeinek, szivattyúinak, világításának szükség szerinti javítása.

A Komlói Fűtőerőmű központi épületeiben, a városi hőközpontokban és a Sportcsarnokban az előírás szerinti villamos szabványossági és érintésvédelmi ellenőrzések megtörténtek, a riasztó rendszerek, szabályzók, térvilágítás, valamint az egyéb eseti meghibásodások folyamatosan elhárításra kerültek.

Szakaszosan zajlott a hőközpontok érintésvédelmi mérése, a kézi szerszámok előírás szerinti, szokásos ellenőrzése, felülvizsgálata.

Összességében elmondható, hogy az üzem- és munkabiztonságot szolgáló ellenőrzésekre és javításokra folyamatosan sor került. Az elvégzett legfontosabb karbantartási munkáknak, a gondos és körültekintő javítási tevékenységünknek köszönhetően sem termelői, sem szolgáltatói oldalon nem fordult elő olyan meghibásodás, mely helytelen, vagy hiányos munkavégzésünkre visszavezethető lett volna. A folyamatos ellenőrzéseknek és a megelőző munkálatoknak köszönhetően csak egy esetben fordult elő fogyasztói korlátozás, csőtörés miatt.

1.5. Kivitelezési munkák

Az energiatermelés- és szolgáltatás költségeinek csökkentése, valamint a karbantartói létszám hatékonyabb kihasználása érdekében – külső és belső megrendelésre - kivitelezési munkákat vállaltunk.

A külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke meghaladta a 18 M Ft-ot. Ezen megrendeléses munkák döntő többsége fűtőkorszerűsítésből állt, melyet elsősorban a városi intézményeknél végeztünk.

Ezek közül kiemelhető az orfői apartman-házban végzett víz-, csatorna-, gáz-, fűtés- és automatizálási munkák.

Több komlói társasházban fűtőkorszerűsítést, a Nagy László gimnázium épületében fűtés- és vízszerelési, valamint családi házaknál víz-, csatorna-, villany-, fűtésszerelési munkákat végeztünk el.

A Metin tengelykapcsoló gyártására 1,4 M Ft-ot fordítottunk, a hozzá kapcsolódó gumibetétek értékesítése meghaladta a 2,4 M Ft-ot.

A távfűtött épületekkel kötött átalánydíjas javítási szerződések alapján végzett munkák értéke meghaladta a 130 E Ft-ot.

1.6. Figyelemmel kísérés, ellenőrzés

Társaságunk ISO integrált irányítási rendszerének tanúsítása 2005 nyarán lejárt. A rendszer azon elemeit, amelyek hozzájárulnak a mindenkori fogyasztói igényeknek megfelelő, állandó és megbízható minőségű termékek előállításához és amelyek a rendszer döntő hányadát képezik, továbbra is fenntartjuk. A termelés- és szolgáltatás rendszereire kidolgozott utasításban leírtak szerint végezzük feladatainkat. A korábban alkalmazott nyomtatványok vezetésével, azok értékelésével hozzájárulunk a fellelt eltérések megszüntetéséhez, illetve meghibásodások megelőzéséhez.

2. GAZDÁLKODÁS

2.1. Eredmény (2-3. táblázat)

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2011-es gazdasági évet **-115.665 E Ft adózás előtti negatív eredménnyel** zárta, mely az előző évhez viszonyítva közel 101 M Ft eredményromlást mutat.

Az eredmény romlását egyértelműen a valutában fennálló beruházási hitelre képzett céltartalék okozta, ezt mérsékelte az anyagjellegű termelési költségek csökkenése.

A biomassza-tüzelésű kazán beépítésének következtében a rendelkezésünkre álló CO₂-egység egy részét a vonatkozó jogszabályok alapján értékesíteni tudtuk, amely eredményünk romlását 66 M Ft-tal csökkentette.

2.1.1 Bevételek (2-3. tábla, 11. ábra)

A bevételek összességében közel **177 M Ft-tal** kevesebb értéket tettek ki, mint a bázisévben.

A nettó árbevétel csökkent 20,9 %-kal, mely a félévkor megváltozó jogi szabályozókra vezethető vissza. Az első félévtől megszűnt a kapcsolt villamos energiatermelés támogatása, helyette a lakossági távhőátvitel támogatás lépett, melyet viszont csak októbertől kaptunk meg. A hőátvitel támogatás a fűtési szezon három hónapjára 228 M Ft-ot tett ki, a júliustól-szeptemberig elvont KÁT helyett nem kaptunk árkiegészítést.

A **villamosenergia-árbevétel**nél az átvételi ár 2010. december 31.-ei árakhoz képest az év elejétől csúcs- és völgyidőben 11,2%-kal csökkent.

A 2011-től életbe lépő primer-energiamegtakarításra vonatkozó követelmények miatt a turbina a KÁT- rendszerben nem értékesíthetett villamos energiát.

Az év második felében a nagyon alacsony piaci árak miatt csak csúcsidőben üzemeltettük a motorokat, illetve az 5. számú DEUTZ gázmotor kiesése miatt tovább csökkent az értékesíthető villamos energia mennyisége. A gázmotorokat az év első részében, majd a szabadpiacon történő értékesítésnél is nyáron még 16 órában üzemeltettük, igyekezve kihasználni a magasabb átvételi áru időszakokat. A fűtési idényben viszont lecsökkentettük az üzemidőt 4-órásra, így az átlagár magasabb lett, valamint a biokazán kihasználtsága is emelkedett.

A **hőenergia árbevétel** 80 M Ft-tal növekedett, mivel január 01-től megszüntettük a hődíjban adott - a hatósági árhoz viszonyítva - 12 %-os árengedményt, mellyel megelőlegeztük 2010-ben a biomassza-tüzelésű kazánál felhasznált, a gáznál lényegesen olcsóbb tüzelőanyag beszerzéséből eredő,

átlagárcsökkentő hatást. Az árengedmény eltörlését indokolta a villamos energia csökkenő átvételi ára és gáz piaci árának emelkedése is. A bio-kazán beépítéséhez szükséges pénzügyi fedezet felét hitelből finanszíroztuk, melynek törlesztéséhez, kamatának fizetéséhez szükséges volt az árengedmény visszavonására is.

Lakossági támogatásként 42 M Ft energiatámogatás, valamint 11 M Ft lakásfenntartási támogatás jelenik meg a hőenergia üzletág bevételeiben.

Az őszi fűtési idénytől kapott árkiegészítés az előírások szerint az egyéb bevételek között került elszámolásra.

A hőenergia értékesítés árbevételének alakulása

Megnevezés	Mérték- egység	Alapdíj	Fűtési hődíj	HMV hődíj	Vízdíj	Összesen
2010. év	E Ft	308.292	696.837	176.815	62.570	1.244.514
2011. év	E Ft	303.667	763.986	198.689	58.245	1.324.587
Eltérés	E Ft	-4.625	67.149	21.874	-4.324	80.073
Index	%	98,50	109,64	112,37	93,09	106,43

A hőfogyasztók a takarékoskodás mellett, az elvégzett hőszigetelési és fűtőkorszerűsítési munkálatok miatt több esetben a lekötött teljesítményt is csökkentették, illetve az ipari fogyasztói igény csökkenése miatt az alapdíjból befolyó bevétel is visszaesett. A vízzel való takarékoskodás eredményeként a vízdíjra befolyó ellenérték is csökkent.

A fűtőkorszerűsítés és az épületek hőveszteségeinek csökkentésére tett fogyasztói ráfordítások következtében a hőigények folyamatosan csökkennek.

A kapcsoltan termelt hőenergia visszaesése következtében, a gáz teljesítménydíja kevesebb energiamennyiségre osztódik, emiatt az 1 GJ-ra jutó éves átlagos tüzelőanyag költség megemelkedett. A fogyasztónak értékesített hőenergiára jutó éves tüzelőanyag közvetlen költsége **kapcsolt termelés** esetén, 4.319 Ft/GJ volt, melyet a lakosságnak számlázott hődíj 4.212,- Ft/GJ nem fedez.

Az egyéb üzletági bevételek közel 78 M Ft csökkenést mutatnak.

Az árbevétel pótlásaként 2011. évben, 76 M Ft értékben CO₂-egységeket értékesítettünk, ami 44 M Ft-tal kevesebb, mint az előző évi. Másik igen nagy eltérés a megrendeléses munkák visszaeséséből adódott, itt a gazdasági válság még jobban érezteti hatását és az elmaradó bevétel megközelítette a 34 M Ft-tot.

Az egyéb bevételek több mint 308 M Ft növekedést mutatnak.

A növekedés főleg a - 228 M Ft - lakossági hő-ártámogatásból származik, mely 3.806,- Ft/GJ-ban került megállapításra. Ezen felül a gázmotor meghibásodás miatt a biztosító a káreseményre 57 M Ft-ot kifizetett, valamint Komló Város Önkormányzata, a Sportközpont üzemeltetéséhez 40 M Ft pénzeszköz átadásával járult hozzá.

Az üzemi bevétel összességében 8 %-kal visszaesett a villamos energia értékesítés mennyiségi és értékesítési árának csökkenése következtében.

A pénzügyi bevételeink csökkentek 69 %-kal, mivel 2011-ben a kiugróan emelkedő árfolyamok miatt, a devizában fennálló beruházási hitelünket nem lehetett átváltani, így árfolyam-nyereségünk nem keletkezett, mint az elmúlt esztendőben.

Rendkívüli bevételként a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott beruházási támogatások, tárgyévben értékcsökkenéssel egyenlő nagyságú része került elszámolásra. Az egész évben üzemelő biokazán és a vezetékszigetelés beruházási támogatásából eredően, közel 52 %-kal növekedett rendkívüli bevételünk.

2.1.2. Költségek, ráfordítások (2-3. táblázat, 12-14. ábra)

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. összes ráfordításai közel 76 M Ft-tal csökkentek a bázisévhez viszonyítva, mely döntően az anyagjellegű ráfordításokra vezethető vissza.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség-megtakarítás, a 20,4 %-os mennyiségi csökkenés, a gázpiacon elért kedvező beszerzési ár, valamint a biokazán kedvező árfekvése tüzelőanyag-felhasználásának következtében megközelítette a 239 M Ft-ot, melynek összetevői, az előző évhez viszonyítva, a következők:

Tüzelőanyag költség összetételének változása

Mennyiségi változás	-223.083 E Ft
Fajlagos mutatók változása	-18.652 E Ft
<u>Árváltozás</u>	<u>3.118 E Ft</u>
Összesen	-238.617 E Ft

A tüzelőanyag költségének csökkenése a villamos energia eredményét összesen 141,3 M Ft-tal, a hőenergia eredményét 97,3 M Ft-tal érintette.

A központban a gázenergia éves átlagos beszerzési költsége 2.984,39 Ft/GJ, a biomassa-tüzelésű kazán által felhasznált tüzelőanyag átlagos beszerzési ára 1.436,18 Ft/GJ volt, mely utóbbi a tüzelőanyag átlagárát jelentősen mérsékelte.

Tüzelőanyag-költség alakulása

Megnevezés	Mérték- egység	2010. év	2011. év	Index %
Tüzelőanyag költség	E Ft	1.105.271	866.654	78,41
Tüzelőanyag átlagár	Ft/GJ	2.174,18	2.142,20	98,53

A tüzelőanyagon felüli anyag- és anyagjellegű költség 71 M Ft-tal csökkent. A kedvező eltérés egyrészt - 42 M Ft csökkenés - a saját kivitelezésű beruházásra vezethető vissza, mivel 2010. évben kiemelkedően magas összegeket fordítottunk fejlesztésre. (biomassa-kazán, vezetékszigetelés)

A másik ok a vízzel, az anyagokkal és a közvetlen felhasználású anyagokkal történő takarékoskodás. Az igénybe vett szolgáltatásokra kifizetett összegek is jelentős mértékben, közel 44 M Ft-tal estek vissza, melyet két fő tényező eredményez a takarékoskodás mellett. Az egyik ok az, hogy az önkormányzati intézményeknél vállalt kivitelezési munkáknál 14 M Ft alvállalkozói költség merült fel, mely nem ismétlődő kiadás volt. A másik tényező a takarékosság, melyből kiemelhető a gázmotorok karbantartására fordított idegenek által végzett kivitelezői munkák 19 M Ft-os csökkenése. A KÁT- rendszer változása miatt a PERKINS gázmotorokra már csak a minimálisan szükséges fenntartási költségeket fordítjuk, mivel azok már nem térülnek meg a villamos árbevételben.

A személyi jellegű ráfordítások összességében 36,6 M Ft-tal csökkentek, mely több összetevőből áll. 2011. év folyamán jelentős, 15 fős létszámcsökkenés következtében a bértömeg csökkent.

A személyi jellegű kifizetések gyakorlatilag minden tételében csökkentek, egyedüli növekményt a végkielégítés mutat, mivel az előző évben annak kifizetésére nem volt szükség. A felmondások következtében összesen csak 5 M Ft végkielégítést számoltunk el, mivel 7 fő nyugdíjba vonult.

A társaság által fizetendő járulékok mértéke is minden sorában csökkent, itt is egy kivétel van, a 120 e Ft értékben kifizetett közteherjegy, mely a bázisidőszakban nem fordult elő.

Az elszámolt értékcsökkenés növekedés annak a következménye, hogy az elmúlt évben félévtől került üzembe a Zobák aknai telephely, így annak értékcsökkenése gyakorlatilag a tárgyévben megduplázódott. Az elszámolt amortizáció 0,8 M Ft értékben tartalmaz kis-értékű eszköz (100 e Ft alatti) használatba vételét.

Az állományváltozás két részből tevődik össze, az általunk üzemeltetett Sportközpontnak számlázott fűtési hődíjból, valamint a saját kivitelezésű beruházási ráfordításból.

Az uszodának átszámlázott hő díja 15,7 M Ft, a saját kivitelezéssel előállított tárgyi eszközök értéke pedig 6,2 M Ft. A saját kivitelezésben megvalósított beruházás két munkából, a Sportközpont biztonságtechnikai rendszere és a kezelő nélküli munkahelyek kialakításából áll.

A költségek összetétele a korábbi évekhez hasonlóan alakult, továbbra is az üzleti költségek legnagyobb részét képviseli a tüzelőanyag. Tekintettel arra, hogy az energiatermelésre fordított fűtőanyag 53,84 %-át az alacsonyabb áron beszerezhető faapríték kötötte le, a tüzelőanyag költség csökkenő mértékben, csak 39,3 %-át tette ki az üzemi költségeknek.

Az állandó költségek 3,1 %-kal növekedtek, mely az amortizáció jelentős növekedéséből adódik, amely egyben ellentételezte a megtakarításokat is.

Az egyéb ráfordítások a valutában fennálló beruházási hitelre képzett céltartalék következtében megduplázódott. A tárgyévből kiemelhető a nagyobb értékű ráfordítások közül a céltartalék összege 129 M Ft, az elszámolt 72,4 M Ft értékvesztés, az 5. számú gázmotor törése miatt 15,4 M Ft terven felül elszámolt értékcsökkenés. Megemlítendő még a cafeteria után kifizetett SzJA, a behajthatatlan követelések miatt leírt összegek, valamint egyéb költségvetésnek fizetendő adók.

Pénzügyi ráfordításaink nagyobb hányadát, mintegy 77 %-át a kölcsönökre kifizetett kamat, a fennmaradó részt a beruházási hitel átváltás árfolyamvesztesége jelenti.

A kifizetett kamatokban jelenik meg a fizetőképességünk fenntartása érdekében igénybe vett folyószámlahitel költsége is.

Rendkívüli ráfordításként jelent meg nem fejlesztési célra adott támogatás, néhány alapítvány kisösszegű támogatása.

2.1.3. Eredmény (2. sz. táblázat)

Az üzemi eredmény közel 7 M Ft-os javulást mutat. Az üzemi bevételek 195 M Ft-tal csökkentek, - mely döntően a villamos energia-értékesítésből származik - miközben az üzemi költségek is 73 M Ft-tal mérséklődtek, így az üzleti vagy üzemi eredmény -188,9 M Ft.

Az üzletági és az üzemi eredmények alakulása

E Ft

Megnevezés	Energiatermelés és szolgáltatás		Egyéb tevékenységek		ÖSSZESEN	
	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év
Bevétel	2.189.993	1.763.372	239.504	158.615	2.429.497	1.921.987
Változó költség	1.105.271	866.654	9.867	10.402	1.115.138	877.056
Közvetlen költség	764.474	860.627	136.754	102.146	901.228	962.773
Közvetett költség	350.312	340.931	44.378	32.203	394.690	373.134
Teljes önköltség	2.220.057	2.068.212	190.999	144.751	2.411.056	2.212.963
Üzletági eredmények	-30.064	-304.840	48.505	13.864	18.441	-290.976
Egyéb bevét.-ráford.ered.					-84.633	102.098
Üzemi eredmény					-66.192	-188.878

2.2. Vagyoni helyzet

2.2.1. Saját tőke

A pozitív mérleg szerinti eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 11,5 %-kal romlott.

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

E Ft	2010. XII.31.	2011. XII.31.
Jegyzett tőke	831.410	831.410
Tőketartalék	330.875	330.875
Eredménytartalék	-149.030	-162.194
Lekötött tartalék	7.098	5.504
Mérleg szerinti eredmény	-14.758	-115.665
Saját tőke	1.005.595	889.930

2.2.2. Eszközállomány

Az eszközök bruttó értékének változása mutatja, hogy a beruházások az év folyamán teljes egészében az ingatlanok és a termelést szolgáló eszközök körét növelte.

Az eszközök bruttó értékének alakulása

E Ft			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Index %
Immateriális javak	16.929	16.929	100,00
Ingatlanok	1.609.333	1.660.387	103,17
Termelő gépek	2.522.629	2.611.335	103,52
Egyéb berendezések	8.798	8.798	100,00
Összesen	4.157.689	4.297.449	103,36

Az ingatlanok között üzembe helyezésre került a Zobák-Kökönyös forróvíz-távvezeték szigetelése, közel 50 M Ft értékben.

A termelést szolgáló gépek-berendezések értéke növekedett a legnagyobb értékben, 88,7 M Ft-tal, melyből az 5. számú gázmotor felújítását és a kezelő nélküli munkahelyek kialakítását kell kiemelni.

Az immateriális javakon belül és az egyéb berendezések körében nem volt változás.

2.3. Pénzügyi helyzet

A pénzügyi helyzetünket elsődlegesen a két fő tevékenység, a hő- és villamosenergia-értékesítés árbevétele 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. a város tulajdonaként arra törekszik, hogy a távhőszolgáltatást a lehető legalacsonyabb áron tudja biztosítani Komló város lakosságának. Társaságunk fizetőképességét már az elmúlt évben is csak folyószámlahitel igénybevételével tudtuk fenntartani. A hődíj fedezte a mindenkori tüzelőanyag költségeket, de a teljesítménydíj a hőtermelés és szolgáltatás eszközeinek üzemeltetési és karbantartási költségeire évek óta nem nyújt fedezetet. Az első félévre érvényes törvényi előírás alapján, a villamosenergia-termelésen keletkező eredmény visszaforgatása a hőüzletágba sem biztosította az újratemeléshez szükséges fedezetet. Az év második felére, az előző években az előzetesen kapott tájékoztatásokkal és rendeletekkel ellentétesen változott a kapcsoltan termelt villamos energia átvétele és annak ára. A kapcsolt villamos energia átvételére vonatkozó jogszabályok eltörlése miatt 2011. év nyarán ismételtén részletes adatszolgáltatást kért a MEH, amiben

a 2009- 2010. évi tény és 2011. év várható adatait kellett megadni a távhőszolgáltatási ártámogatás megállapításához. A villamos energiára korábban kidolgozott kötelező átvételre vonatkozó szabályozók életbe lépése helyett, a kapcsoltan termelt áramot a szabadpiacon lehetett csak értékesíteni és a KÁT-rendszer helyébe a lakossági távhő támogatás lépett. Ha egyben nézzük a hő- és villamos energiatermelés/szolgáltatás árbevételeit és költségeit, az eredmény üzletági szinten nem nyújt fedezetet a ráfordításokra. Az egyéb bevételek között elszámolandó árkiegészítést ha figyelembe vesszük, akkor is 67,4 M Ft a keletkező veszteség.

Az egyéb- és pénzügyi ráfordítások és bevételek – ha a hő-árkiegészítést az üzletágnál vesszük figyelembe - negatív egyenlegei még tovább rontják az eredményt.

Mivel a DEUTZ gázmotor-beépítéshez nem állt rendelkezésünkre megfelelő pénzeszköz, a beruházást hitelből kényszerültünk finanszírozni, ezért annak kamatai és 2009-től törlesztése növelték kiadásainkat. A villamos energia árbevételét 2011. évben már csak havi egy számlában tudtuk érvényesíteni. Sikerült a gáz tüzelőanyag kiszámlázásában is a havi egyszeri számlázást elérnünk, amely jobban megfelel a bevételek beérkezési ütemének.

A Zobák-aknai beruházáshoz szintén nem állt rendelkezésünkre a saját rész, illetve a támogatás kiutalása is utólagos, mindezek tovább növelték hitelállományunkat, amelynek törlesztése 2011.ben megkezdődött.

A távhőszolgáltatásból eredő vevőkövetelésünk az év folyamán jelentős mértékben, közel 62 M Ft-tal emelkedett. A lakossági kintlévőség 24,32 %-kal növekedett, míg a nem lakossági vevőkövetelés pedig majdnem 10,3 %-kal csökkent.

Az előző években keletkezett hátralékokból, a fokozott behajtói tevékenységnek köszönhetően 167 M Ft befolyt, de a tárgyévi távhő számlákból 229 M Ft-ot fogyasztóink nem fizettek ki. A lakossági kintlévőségeink sajnos nagyobb arányban nőttek, összegében már 395 M Ft, a záró állomány pedig összesen 530 M Ft. Az esedékes számlák kifizetésére, (a kintlévőségek növekedése miatt) folyószámla hitelkeretünk csak nagyon körültekintő gazdálkodás mellett nyújt fedezetet.

Pénzügyi helyzetünket rontotta, hogy a távvezeték szigetelése az év elején teljesen elkészült, de a nyert KEOP támogatás kifizetésére csak nyáron került sor.

Pénzügyi helyzetünket valamelyest javította, hogy a Sportközpont üzemeltetésénél 2011. évben keletkező hiányt - 40 M Ft-tot – az Önkormányzat átutalt. Mivel 2009-2010. években a keletkező veszteségpótlás teljesen elmaradt, így a göngyölt hiány már eléri a 195 M Ft-tot,

3. HUMÁNPOLITIKA

3.1. Szervezet és működésfejlesztés

Társaságunk irányítását a háromtagú igazgatóság látja el, a napi operatív működés a vezérigazgató irányításával történik. Március végén vezérigazgató váltás történt, melynek zökkenőmentességét biztosította, hogy a régi és új vezető két hónapot szánt arra, hogy az irányítást átadja-átvegye, illetve társaságunkat részletesebben is megismerje.

A 2011. évben közel 21 M Ft-ot fordítottunk a kezelő nélküli munkahelyek kialakítására, melyből a saját kivitelezésű munkák értéke meghaladta az 5 M Ft-ot. A központban meglévő folyamatirányító- és adatgyűjtő rendszer bővítésével a vízrendszer és a biomassza-kazán energetikai adatgyűjtése-távfelügyelete kialakításra került.

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

3.2. Munkaerő-gazdálkodás

A munkáink pontos, megbízható és határidőben történő elvégzéséhez a megfelelő számú és képzettségű szakember biztosítása mellett fontos feladatunk a munkaerővel való gazdálkodás.

A gazdaságosabb működés és a munkaidő jobb kihasználása érdekében a karbantartás és üzemeltetés közötti átjárhatóságot a korábbi évek gyakorlata szerint alkalmaztuk. 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 megrendelésre készült munkáknál társaságunk által hozzáadott érték 2,8 M Ft volt. A csökkenő karbantartó- és szolgáltatói létszámmal kevesebb külső munkát tudunk felvállalni, tekintettel arra is, hogy a távhővezetékek egy része közel 40 éves és egyre több lyukadás fordul elő a rendszeren.

A túlórák alakulása

Megnevezés	2010. év	2011. év	Index %
Túlórák száma	4.015	2.522	62,81

A határidők betartása, a megrendelésre készülő feladatok egy részét a rendes munkaidőn kívül végeztük el, a munkák elkészülése érdekében több túlóra felhasználásra volt szükség.

Az előző évben a beruházási munkák befejezése érdekében lényegesen több volt a túlóra igénybevétel. Fizikai állományban az átlagos állományi létszám 13 fővel, szellemi állományban két fővel csökkent az előző évhez viszonyítva.

Az átlagos állományi létszám összességében 15 fővel csökkent, amelyet a jobb munkaidő beosztással, a kezelő nélküli munkahelyek kialakításával, valamint az uszodai nyitva tartás időszakos csökkentésével tudtunk megvalósítani.

Átlagos állományi létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2010. év	2011. év	Index %
Fizikai állomány	88	75	85,23
Szellemi állomány	35	33	94,29
Összesen	123	108	87,80

Az időszak alatt átlagosan 1 fő hosszú betegünk volt, amely megegyezik az előző évi átlaggal. Folyamatos passzív állományban kettő, illetve az év első negyedében kettő kismama volt. Átlagosan az év folyamán egy felmentés alatt álló munkavállaló volt.

A munkajogi létszám az év folyamán 20 fővel csökkent.

3.3. Munka- és tűzvédelem

Az általános munkavédelmi oktatáson társaságunk minden alkalmazottja részt vett és átismételte a munkavédelmi törvény, vonatkozó előírásait. Az év folyamán egy munkahelyi baleset történt, amelynek következtében 1 havi táppénz kifizetésére került sor.

Az időszak alatt munkavállalóink részére a szükséges és előírás szerinti védőeszközök és védőruhák rendelkezésre álltak.

Tűzeset társaságunk területén nem történt. Az előírás szerinti tűzvédelmi ellenőrzések rendben megtörténtek, a fellelt kisebb hiányosságok megszüntetésre kerültek. A tűzoltó készülékek és tűzoltótömlők ellenőrzései megtörténtek. A rendelkezésre álló tűzoltó habanyag éves bevizsgálása megtörtént.

3.4. Jövedelemgazdálkodás

Társaságunk az év folyamán bérfejlesztést nem hajtott végre. A megállapodások alapján a cafeteria rendszert tovább működtettük, annak mértéke azonban 10%-kal csökkent.

Az állományon kívüliek részére elszámolt jövedelem alig több mint 8 M Ft, ami megfelel az előző évi összeg 94,5 %-nak.

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mérték- egység	2010. év	2011. év	Index %
Állományi bér	E Ft	315.969	275.171	87,09
Átlagos állományi létszám	Fő/év	123	108	87,80
Bérszínvonal	E Ft/fő/év	2.568,9	2.547,9	99,18

A bérszínvonal több mint 0,8 %-kal csökkent, ez két okból adódik. Egyik ok, hogy az év folyamán nyugállományba vonulók a magasabb keresetűek közül kerültek ki, másik ok pedig, hogy tavaly a Zobák-aknai beruházás igen komoly munkáját a vezetés jutalommal is elismerte, ami egyszeri kiadásként jelent meg.

3.5. Béren kívüli juttatások

A 2011-es gazdasági év során alkalmazottaink összesen 84 M Ft béren kívüli juttatásban részesültek, amely megegyezik az előző évi nagysággal. Mindez a betegszabadság, személyi biztosítás, oktatás, munkaruha juttatás, az egészség- és önkéntes nyugdíjpénztári befizetés, az étkezési, üdülési és utazási költségekhez való hozzájárulásban, valamint az utánuk fizetendő adóban valósult meg. A béren kívüli juttatásokból a cafeteria költségei 51 M Ft értéket tettek ki. A cafeteria bevezetésekor társaságunk, a XIII. havi jutalom és egyéb, (munkaruha, nyugdíjpénztár, étkezési- és üdülési csekk, útiköltség-térítés, stb.) a Kollektív Szerződésben rögzített juttatásokkal megegyező értékű rendszert épített ki.

A rendszer működése óta a béremelések és az infláció nem került beépítésre, 2011. évben a juttatások összértéke is csökkent. Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 15,1 M Ft melynek

összege az előző évhez viszonyítva 1,8 M Ft növekedést mutat, amely a rendszerhasználati díjak változásának következménye, mivel az elszámolt áram mennyisége csökkent.

Társasági érdekből szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 5,6 M Ft-ot fordítottunk. Szakkönyvekre közlönyökre és szakmai kiadványokra 1,2 M Ft-ot költöttünk.

A fizikai állomány munka- és védőruházatának pótlását folyamatosan biztosítottuk.

4. BERUHÁZÁS

A gazdasági év folyamán végzett beruházási- és felújítási feladatainkból ki kell emelni az 5. számú gázmotor törés miatti felújítását 56,3 M Ft és a kezelő nélküli munkahelyek 20,9 M Ft értékű kialakítását.

A távhőrendszer veszteségeinek csökkentése érdekében a forróvízvezeték három szakaszát szigeteltük, szintén KEOP pályázati támogatással, melynek egy része 111,5 M Ft aktiválásra került már 2010. év novemberében, valamint most a gazdasági év elején további 49,7 M Ft.

Zobákon a beszállított faapríték tárolásánál a terület kihasználásának növelése érdekében tüzelőanyag szállító és prizmázó szalag telepítését végeztük el, melynek 2011. évi költsége 5,1 M Ft volt. A szalaggal kiváltjuk a magas üzemeltetési költségigényű homlokrakodó gépet is.

A saját kivitelezésű munkáink összértéke 6,2 M Ft volt, melyből 5,4 M Ft-ot a kezelő nélküli munkahelyek kialakítási, valamint 0,8 M Ft-ot a Sportközpont biztonságtechnikai rendszerének kiépítési feladataira fordítottunk.

A befejezetlen beruházások záró állománya 17,6 M Ft, melyből 14,7 M Ft már előző évi teljesítés. A befejezetlen munkák döntő többségét 11,8 M Ft-ot a kutatás-fejlesztésre fordított munka teszi ki.

Kutatás-fejlesztés címen közel 8 M Ft-ot már tavalyi évben aktiváltunk, mely három Önkormányzati tulajdonrészrel rendelkező cég közös összefogásával a városban keletkező szennyvíziszap, zöld hulladék és a fahamu együttes komposztálására indítottunk.

5. KÖRNYEZETVÉDELEM

Az erőmű kedvezőtlen elhelyezkedése miatt – a városközpontban, dombokkal körülvéve fekszik – a lakosság egészségének, a növényi kultúra megőrzése és környezetünk szépítése kiemelkedő érdekünk. A környezetvédelemre vonatkozó előírások folyamatosan szigorodnak, mely anyagi és dokumentálási kötelezettséget ró társaságunkra. Egyre nagyobb figyelmet kell fordítanunk a levegő- a zaj- a vízminőség védelmére és az olajfelhasználás által létrejövő környezetszennyezés megelőzésére.

2011. évben nem volt gázkorlátozás. Az üzembe helyezett biomassza-tüzelésű kazánnak köszönhetően a 3-4. számú kazán és turbinaegység hideg tartalékba került, ezáltal, a társaságunkra kiosztott CO₂-egységben megtakarításunk keletkezett. A leállított berendezések a jövőben hideg tartalékként a biztonságos hőellátást szolgálják, üzembe vételükre remélhetőleg az esély elenyésző marad.

A Zobákon lakók a biomassza-tüzelésű kazán telepítését ellenezték, de amióta üzemel még nem érkezett panasz a működésével kapcsolatban.

A biomassza-kazánál a felhasznált homokból keletkező hulladékot a homok előrostálásával mérsékeljük, ezáltal az ártalmatlanításra kerülő hulladék mennyisége, valamint költsége is csökken.

A mérések alapján társaságunk egyik légszennyező anyag tekintetében sem lépte túl a megengedett kibocsátási értéket. Az előírások szerinti, szokásos éves emisszió ellenőrzések rendben megtörténtek, a mérések megfelelő értéket mutattak.

A hőfogyasztók takarékosági intézkedései miatt a hőigények csökkennek, illetve az utolsó negyedévben a gázmotorok helyett a biokazánt üzemeltetjük, így jelentős mennyiségű gáz tüzelőanyagot megtakarítunk, ezáltal a környezetre gyakorolt hatásunk javult.

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 telephely zöldterületének tisztántartása, karbantartása folyamatosan történik.

A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályok változását figyelemmel kísértük és annak megfelelően alakítottuk munkavégzésünket. A vonatkozó utasítások betartását az illetékes vezetők folyamatosan ellenőrizték és ha kellett a szükséges intézkedéseket megtették. Az év folyamán kiemelendő hibát sem a külső, sem a belső ellenőrzés nem tárt fel, illetve rendkívüli esemény nem történt.

6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. elsődleges célja a folyamatos, biztonságos és gazdaságos hőellátás megvalósítása. Ennek egyik eszköze 2011. év első felében még, a gazdaságosság figyelembe vételével, a lehető legnagyobb mennyiségű villamos energia termelése, az adott hőigény mellett.

A második félévtől a KÁT-rendszer megszűnt és a szabadpiacon az addigi ár alatt tudtuk csak értékesíteni a villamos energiát. A Zobák aknán megépülő biomassza tüzelésű kazánnal ki tudtuk váltani a drága tüzelőanyaggal működő gőzkazán-turbina egységet, illetve ezen utóbbi berendezések maradnak hideg tartalékok. Az őszi fűtési idény beindulásával a biomassza-kazánnal történő hőtermelés került még inkább előtérbe, hogy a költségeket tovább tudjuk csökkenteni.

Az eredmény javításának lehetősége a ráfordítások csökkentése, melynek érdekében több vizsgálatot is folytatunk. A költségstruktúra vizsgálatából lehetőség nyílik a veszteségek feltárására és számottevő eredmény származhat az energetikai átalakítási veszteség, vagy a hálózati veszteség csökkentéséből is. Természetesen e veszteségek csökkentésének műszaki határai vannak, illetve ezen ráfordítások többsége csak nagyon lassan térül meg. A hálózati, átalakítási veszteségek csökkentése változó tömegáramú üzemvitel 100 %-os kiépítettsége hozná e téren a leggyorsabb megtérülést, de erre fedezet jelenleg nem áll rendelkezésre.

A fogyasztóknál a felhasznált hőmennyiség mérése a rendszer eltérő helyein, hőközpontban hőfogadóban vagy egyedi lakásban történik.

A korábbi években hatályba lépett szabályzók is már nagyon bekorlátozták gazdálkodásunkat, ezen kedvezőtlen hatások – elsődleges energiamegtakarítás 10 %-os mértéke, a berendezések hatásfoka, megtérülése, stb. – kivédése érdekében került beépítésre a Zobák-aknai fűtőmű. A 2011. évben bekövetkezett, - KÁT-rendszer eltörlése – további hátrányos változások, valamint a napról napra módosuló feltételek miatt, társaságunk fennmaradása érdekében komoly költségcsökkentő intézkedések megtételére került sor. A szükséges karbantartási munkák közül csak azok kerülnek elvégzésre, amelyek halaszthatatlanok, valamint megtérülnek az eladási árban. Ez alatt nem csak az anyagi erővel való nagymértékű takarékoskosságot, hanem jelentős mértékű élőmunka-csökkentést is végre kellett hajtani. Tekintettel a gazdasági válságra, az ebből adódó gyakran változó és előre nem tervezhető gazdasági szabályozók módosulására, sokkal rugalmasabb, gyorsabb alkalmazkodás és még körültekintőbb, összehangolt munka szükséges társaságunk részéről.

III. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolásnál a 2012. év januárjában megkapott kamatbevétel 0,4 M Ft-ot tesz ki.

A 2011. évben kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei 11,7 M Ft-ot jelentenek.

Külön csoportban kerül kimutatásra a 164,7 M Ft értéket kitevő árfolyamveszteség.

Passzív időbeli elhatárolások:

A decemberi számlákkal kiszámlázott 2012. év januárra vonatkozó, 22,4 M Ft, előre megfizetett hőenergia teljesítménydíjjal és egyéb bevételekkel csökkenteni kell a tárgyévi bevételt.

Passzív időbeli elhatárolásra került a fejlesztési célra a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás még amortizációval nem ellentételezett része, mely 691,5 M Ft-tal egyenértékű. Ezek a korábbi évekről áthúzódó DEUTZ gázmotor, a biomassa-kazán felépítésére, az uszodához és a távhővezeték szigeteléséhez kapott vissza nem térítendő támogatásokra vonatkozik.

A 2011. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 9,9 M Ft-ot tesznek ki.

A hitelezői igény miatt bankgarancia biztosítása 4,4 M Ft-ot jelent.

A CO₂ egységek kiosztása és elszámolása miatt 5 M Ft kerül passzív időbeli elhatárolásra.

IV. JAVASLAT A 2011. ÉVI EREDMÉNYELSZÁMOLÁSRA

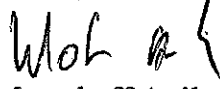
A Komlói Fűtőerőmű Zrt. adózás előtti eredménye **-115.665 E Ft adózás előtti veszteség.**

A negatív eredmény és a hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján társasági adófizetési kötelezettségünk nem keletkezett.

Javasoljuk a veszteség eredménytartalékra történő elszámolását.

2012. március 31.

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


Mayerhoff Attila

Vezérigazgató

TERMELÉSI ADATOK
2010-2011. ÉV

Megnevezés	Mennyiségi egység	2010. év tény	2011. év tény	Eltérés	Index %
Villamos energia					
Fejlesztés	kWh	35 092 587	18 874 378	- 16 218 209	53,78
Önfogyasztás	%	9,46	12,77	3,31	134,99
Önfogyasztás	kWh	3 320 478	2 410 607	- 909 871	72,60
Kiadott villamos energia össz.	kWh	31 772 109	16 463 771	- 15 308 338	51,82
Fajlagos tüzelőhő felhasználás	kJ/kWh	4 721	4 582	- 139	97,06
Tüzelőhő	GJ	149 995	75 445	- 74 550	50,30
Hőenergia					
Távhőre kiadott hőenergia	GJ	298 214	279 404	- 18 810	93,69
Fogyasztónak értékesített hő	GJ	232 380	225 389	- 6 991	96,99
Fajlagos tüzelőhő felhasználás	kJ/kJ	1,2017	1,1779	- 0,0238	98,02
Tüzelőhő	GJ	358 366	329 117	- 29 249	91,84
Tüzelőhő felhasználás					
Összes tüzelőhő	GJ	508 361	404 562	- 103 799	79,58
ebből: fűtőolaj	GJ	-	-	-	
szén	GJ	547	-	- 547	-
faapríték	GJ	112 491	217 811	105 320	193,63
gáz	GJ	395 323	186 751	- 208 572	47,24
Tüzelőanyag átlagár	Ft/GJ	2 174,18	2 142,20	- 31,98	98,53

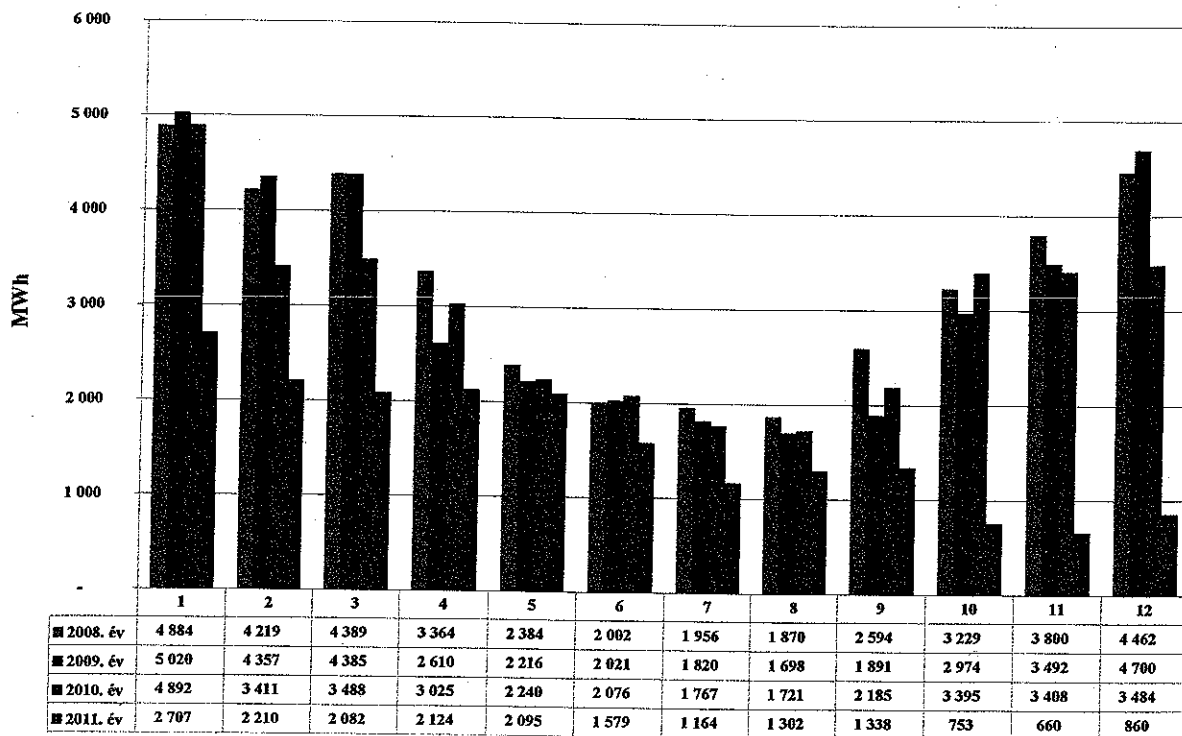
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sorsz.	Megnevezés	2010. év	2011. tény	Eltérés	Index %
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 429 497	1 921 987	- 507 510	79,11
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01-02.)	2 429 497	1 921 987	- 507 510	79,11
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	15 250	15 697	447	102,93
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	82 474	6 189	- 76 285	7,50
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (04-03.)	67 224	- 9 508	- 76 732	- 14,14
III.	Egyéb bevételek	37 685	349 769	312 084	928,14
	Ebből: visszaírt értékvesztés	24 753	16 582	- 8 171	66,99
05.	Anyagköltség	1 376 450	1 067 047	- 309 403	77,52
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	197 273	152 565	- 44 708	77,34
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 335	59 127	13 792	130,42
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	23 062	13 533	- 9 529	58,68
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09.)	1 642 120	1 292 272	- 349 848	78,70
10.	Béreköltség	310 793	287 076	- 23 717	92,37
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 527	83 279	- 6 248	93,02
12.	Bérbírlékok	91 486	84 894	- 6 592	92,79
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12.)	491 806	455 249	- 36 557	92,57
VI.	Értéksökkenési leírás	344 354	455 934	111 580	132,40
VII.	Egyéb ráfordítások	122 318	247 671	125 353	202,48
	Ebből: értékvesztés	65 870	72 431	6 561	109,96
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I-III./-IV-VII./)	- 66 192	- 188 878	- 122 686	285,35
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	38 596	4 556	- 34 040	11,80
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 553	9 398	2 845	143,42
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17.)	45 149	13 954	- 31 195	30,91
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 153	65 481	43 328	295,59
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64 907	20 062	- 44 845	30,91
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18-21.)	87 060	85 543	- 1 517	98,26
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	- 41 911	- 71 589	- 29 678	170,81
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A.+B.)	- 108 103	- 260 467	- 152 364	240,94
X.	Rendkívüli bevételek	95 535	145 137	49 602	151,92
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 190	335	- 1 855	15,30
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI.)	93 345	144 802	51 457	155,13
E.	Adózás előtti eredmény (C.+D.)	- 14 758	- 115 665	- 100 907	783,74
XII.	Adófizetési kötelezettség				
F.	Adózott eredmény (E.-XII.)	- 14 758	- 115 665	- 100 907	783,74
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				
G.	Mérleg szerinti eredmény (F.+22.-23.)	- 14 758	- 115 665	- 100 907	783,74

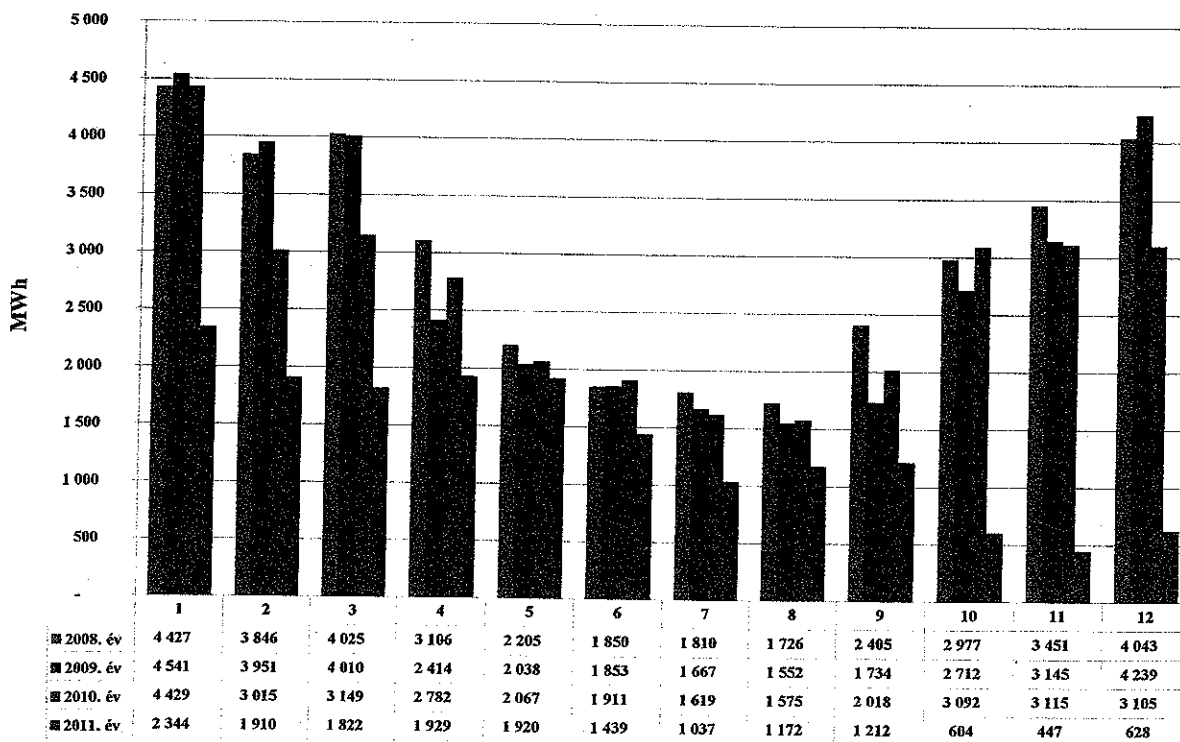
ÁRBEVÉTEL - KÖLTSÉG - EREDMÉNY

BEVÉTELEK				
Megnevezés	E Ft			
	2010. év	2011. év	Eltérés	Index
	tény			%
Villamos energia árbevétel	945 479	435 551	- 509 928	46,07
Hőenergia árbevétel	1 244 514	1 324 587	80 073	106,43
Egyéb üzletági árbevétel	239 504	161 849	- 77 655	67,58
Üzletági árbevétel	2 429 497	1 921 987	- 507 510	79,11
Egyéb bevétel	37 685	349 769	312 084	928,14
Üzemi bevétel	2 467 182	2 271 756	- 195 426	92,08
Pénzügyi bevétel	45 149	13 954	- 31 195	30,91
Rendkívüli bevétel	95 535	145 137	49 602	151,92
Összes bevétel	2 607 866	2 430 847	- 177 019	93,21
KÖLTSÉGEK				
Tüzelőanyag költség	1 105 271	866 654	- 238 617	78,41
Anyagköltség	271 179	200 393	- 70 786	73,90
Igénybe vett szolgáltatások	197 273	152 565	- 44 708	77,34
Egyéb szolgáltatás	45 335	59 127	13 792	130,42
ELÁBÉ	23 062	13 533	- 9 529	58,68
Anyagköltség összesen	1 642 120	1 292 272	- 349 848	78,70
Bér	310 793	287 076	- 23 717	92,37
Személyi jellegű kifizetés	89 527	83 279	- 6 248	93,02
Bérfelárak	91 486	84 894	- 6 592	92,79
Személyi jellegű ráfordítások összesen	491 806	455 249	- 36 557	92,57
Értékcsökkenés	344 354	455 934	111 580	132,40
Állományváltozás	- 67 224	9 508	76 732	- 14,14
ÁLLANDÓ KÖLTSÉG	1 305 785	1 346 309	40 524	103,10
ÜZLETÁGI KÖLTSÉG	2 411 056	2 212 963	- 198 093	91,78
Egyéb ráfordítás	122 318	247 671	125 353	202,48
Üzemi ráfordítás	2 533 374	2 460 634	- 72 740	97,13
Pénzügyi ráfordítás	87 060	85 543	- 1 517	98,26
Rendkívüli ráfordítás	2 190	335	- 1 855	15,30
ÖSSZES RÁFORDÍTÁS	2 622 624	2 546 512	- 76 112	97,10
EREDMÉNY				
ZRT. EREDMÉNY	- 14 758	- 115 665	- 100 907	783,74

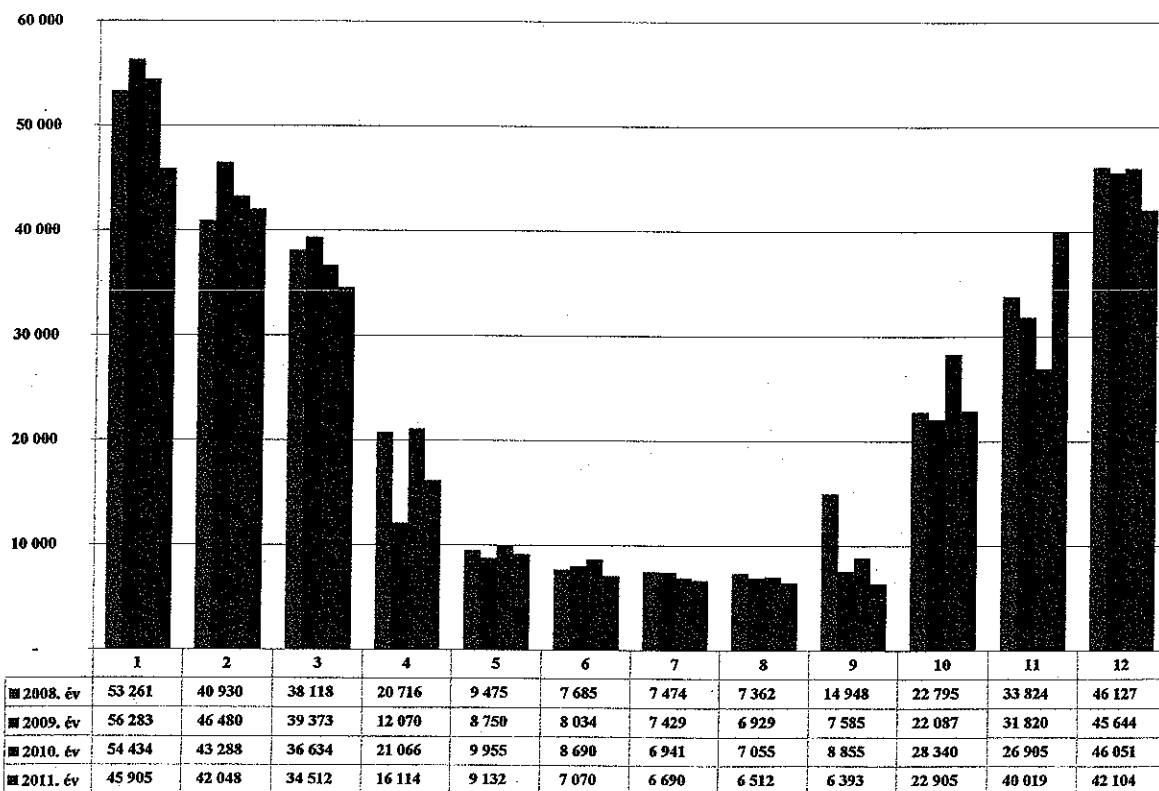
A termelt villamos energia mennyiségének alakulása



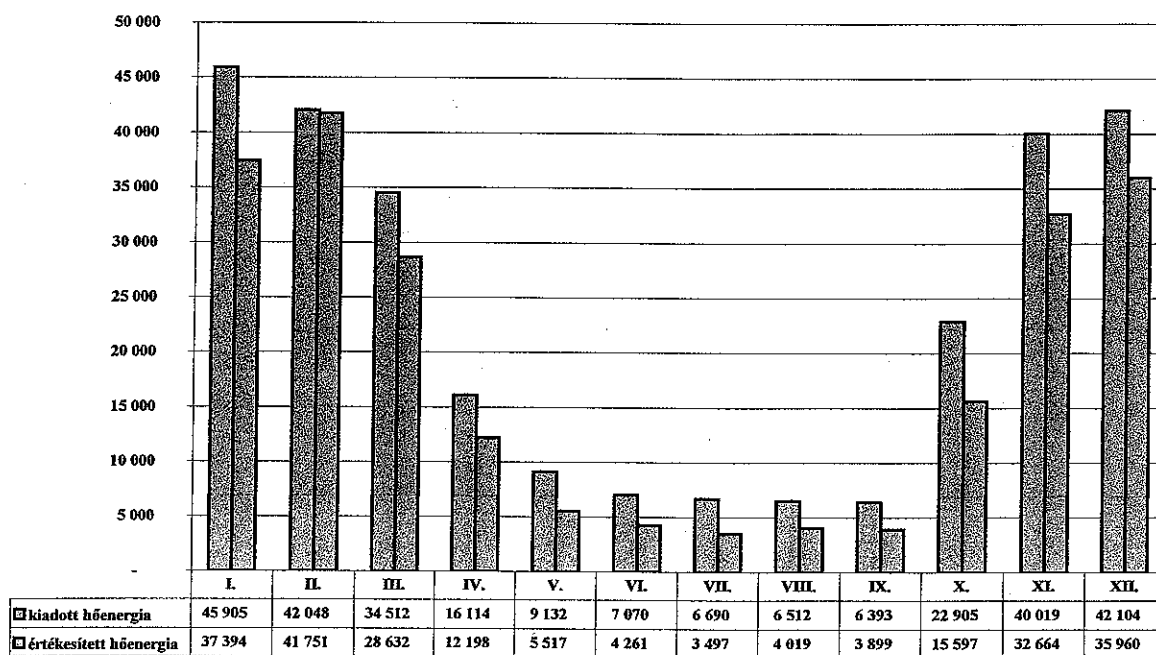
Az értékesített villamos energia mennyiségének alakulása



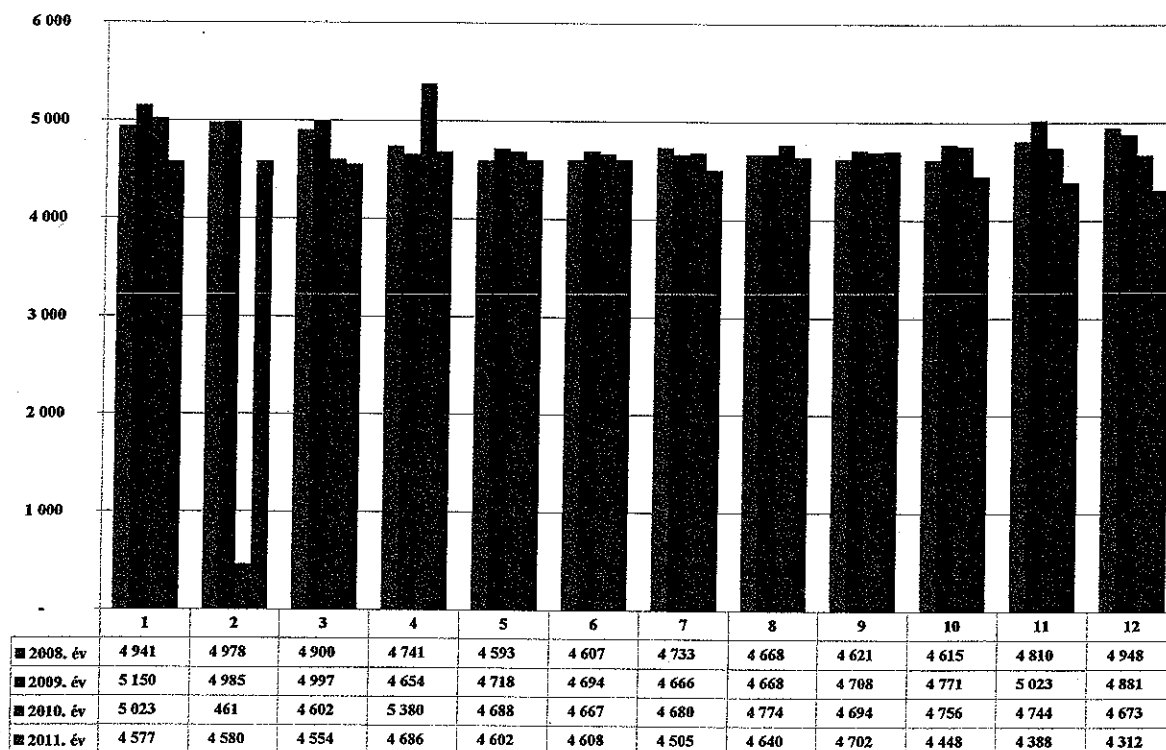
Kiadott hőenergia alakulása 2008-2011. években (GJ)



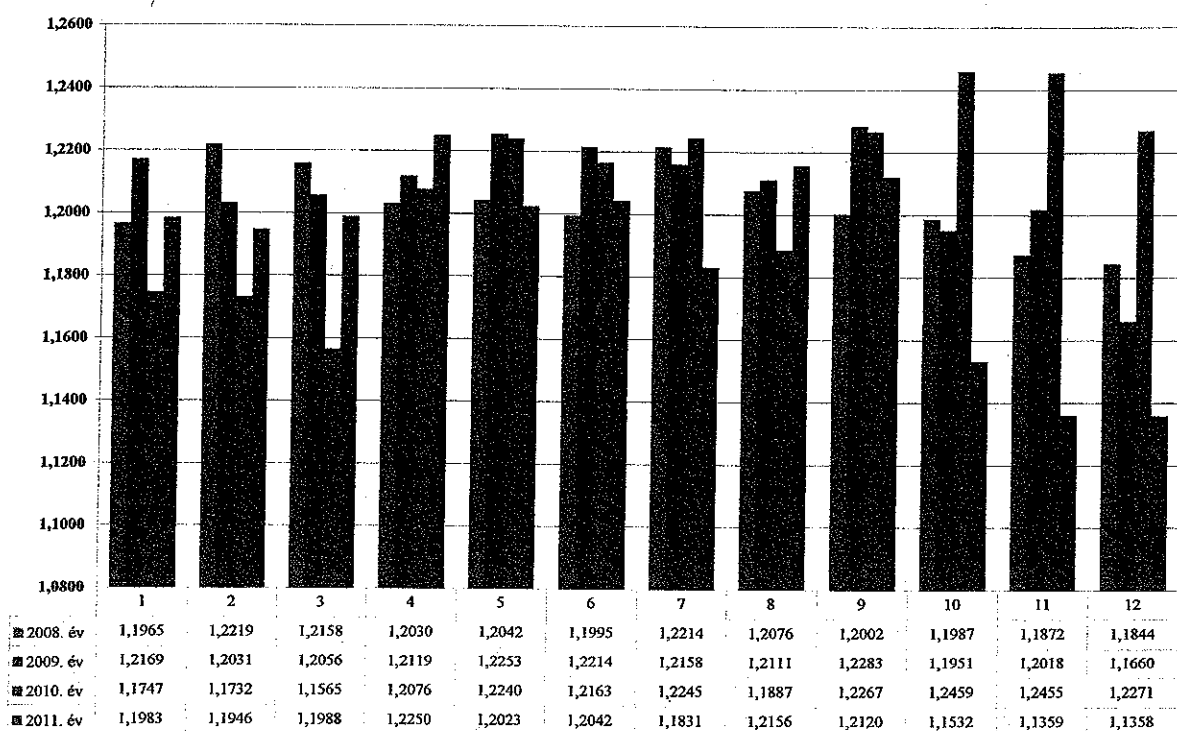
Az erőműből kiadott és a fogyasztónak értékesített hőenergia 2011. évben (GJ)



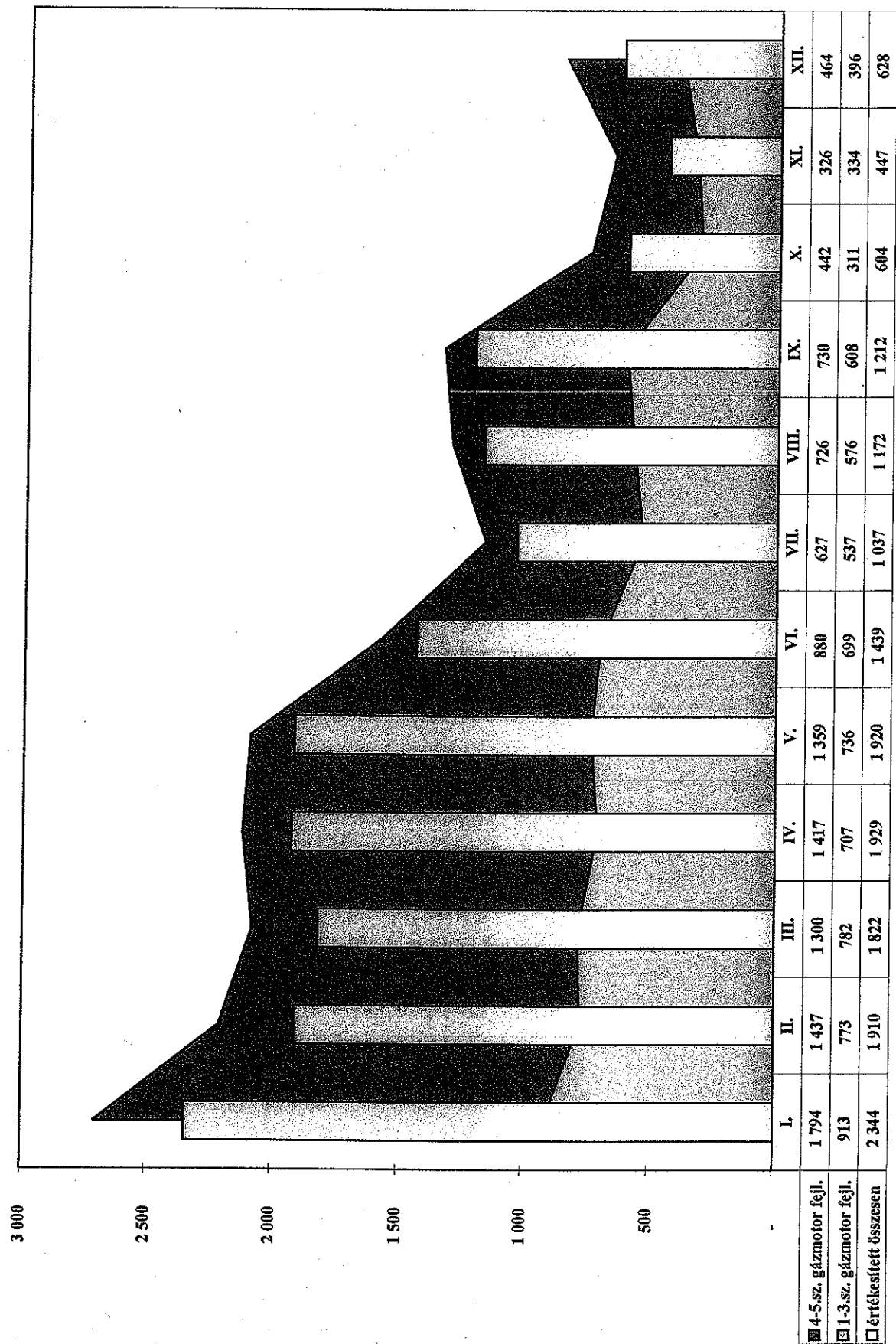
Az értékesített villamos energia fajlagos hőfogyasztása (kJ/kWh)



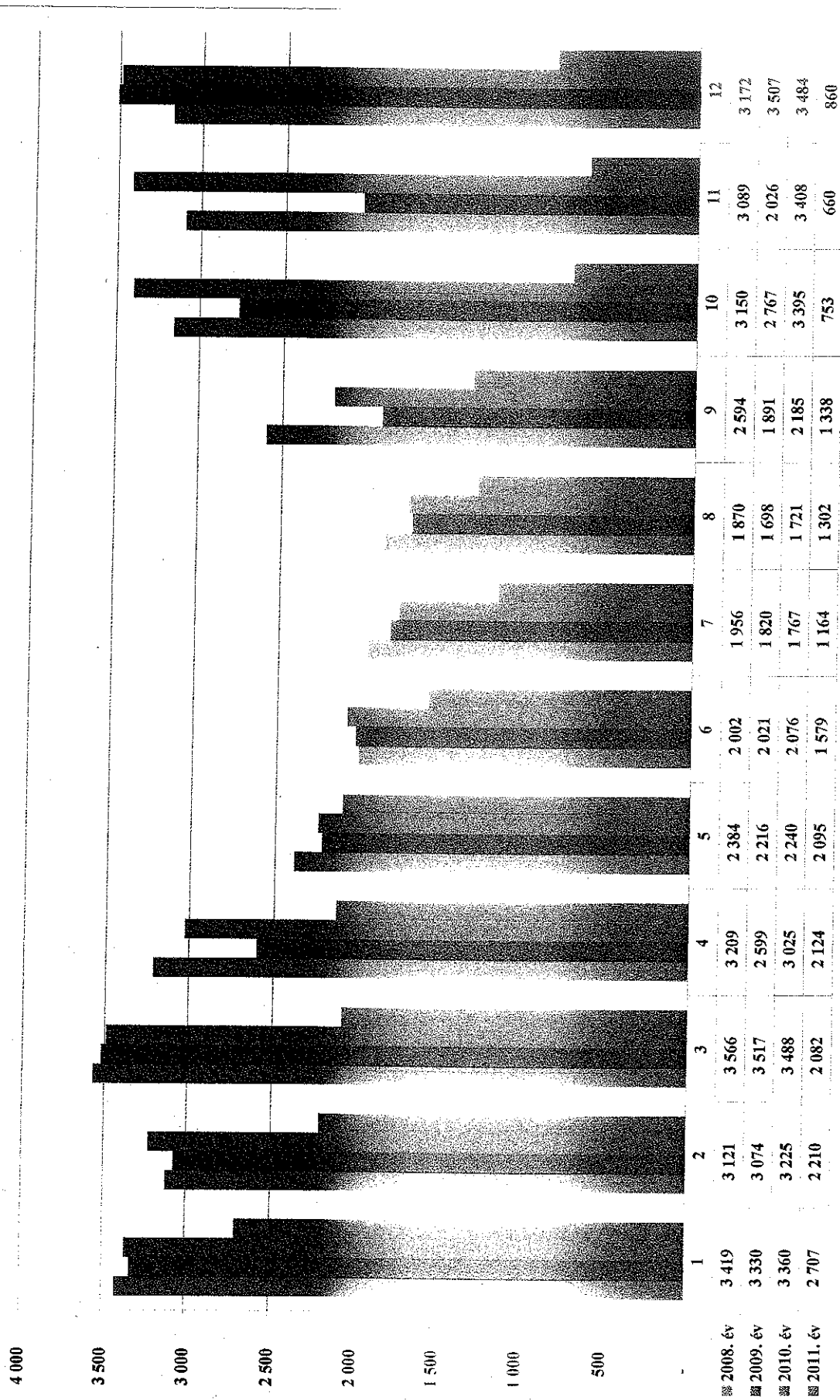
Az értékesítésre kiadott hőenergia fajlagos hőfogyasztása (kJ/kJ)



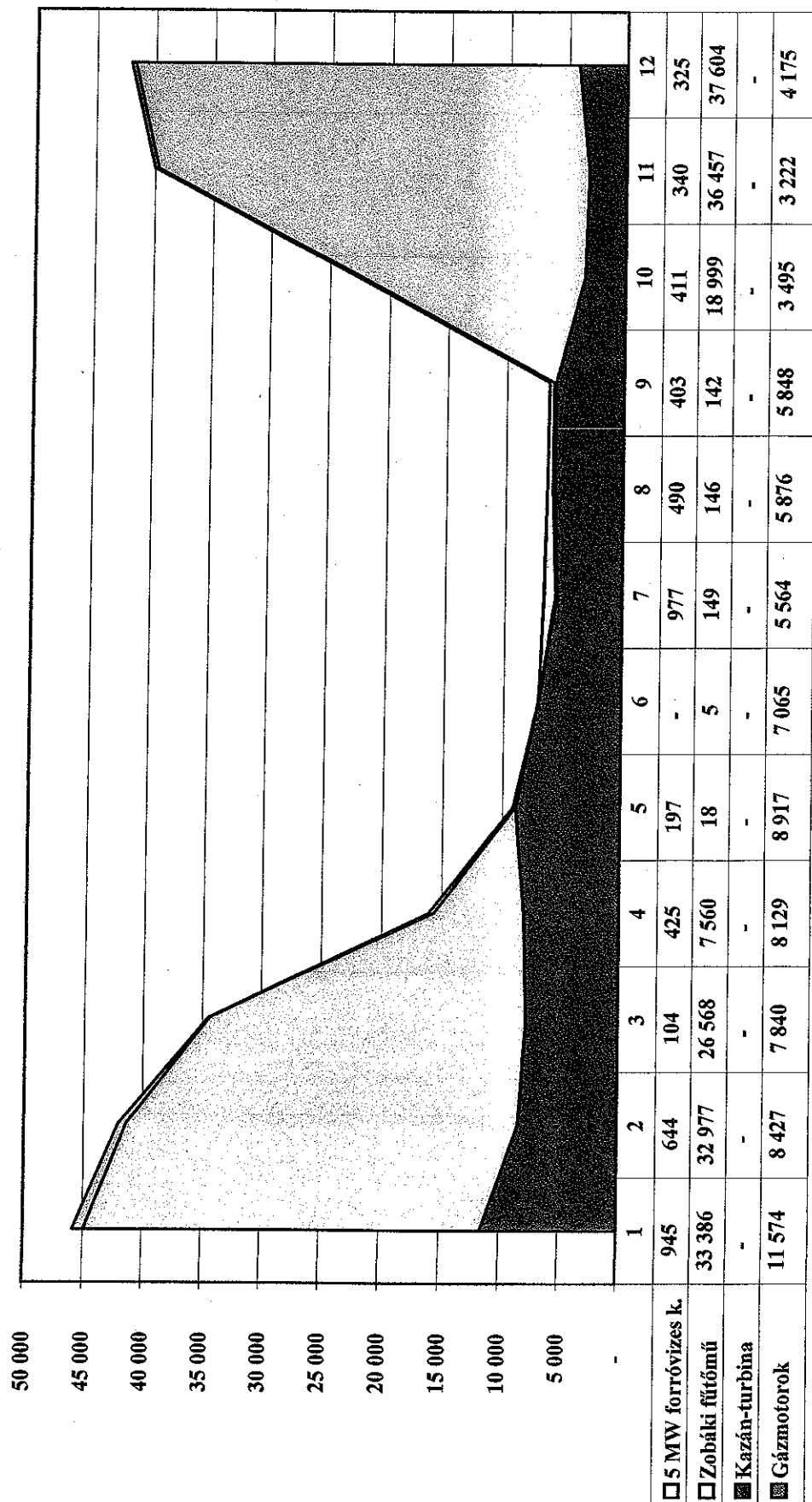
Az erőműegységek által fejlesztett és az értékesített villamos energia mennyisége (MWh) 2011. évben



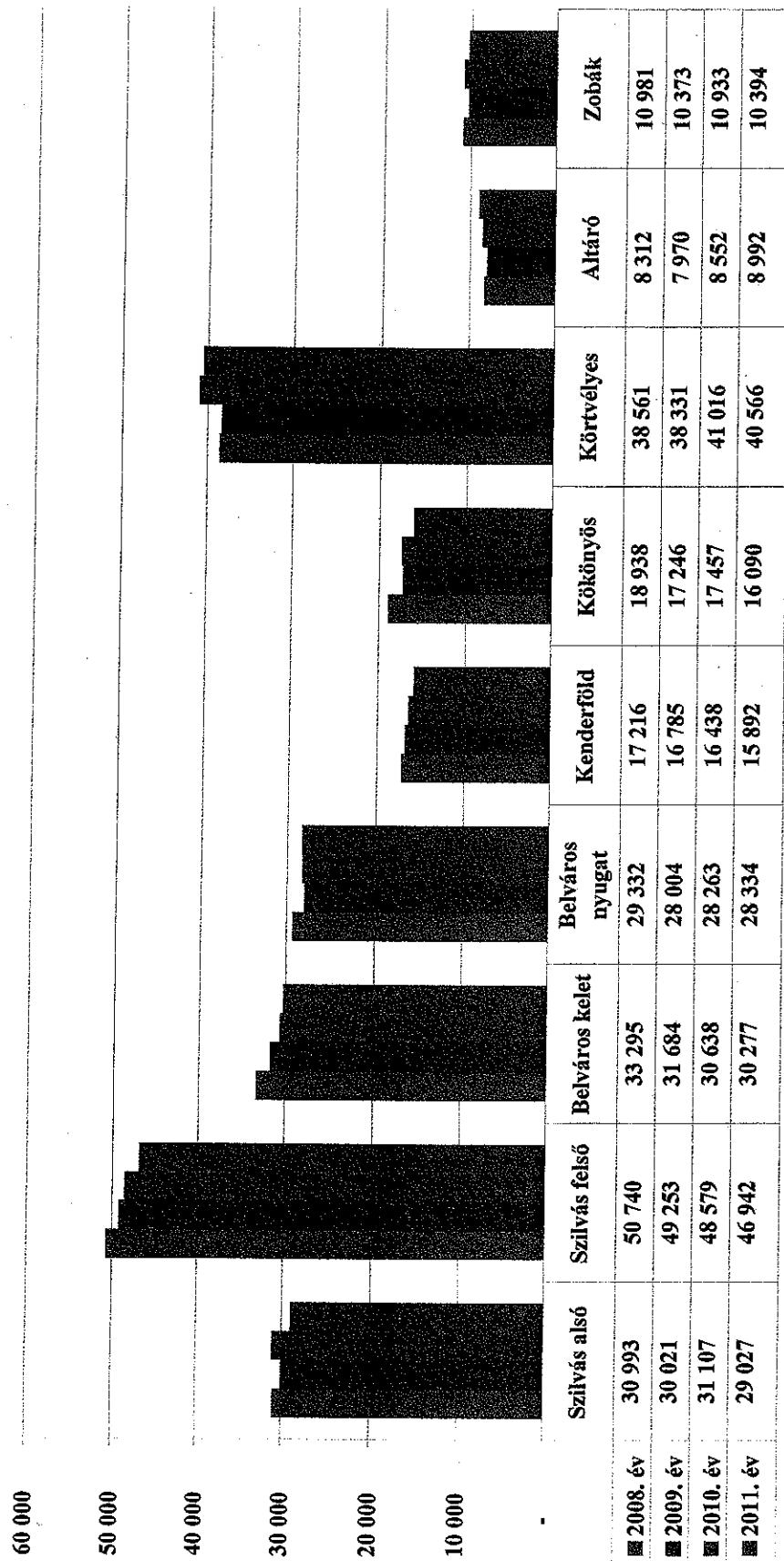
A gázmotorok által fejlesztett villamos energia mennyisége (MWh)



A termelőegységekből értékesítésre kiadott hőenergia mennyisége 2011. évben

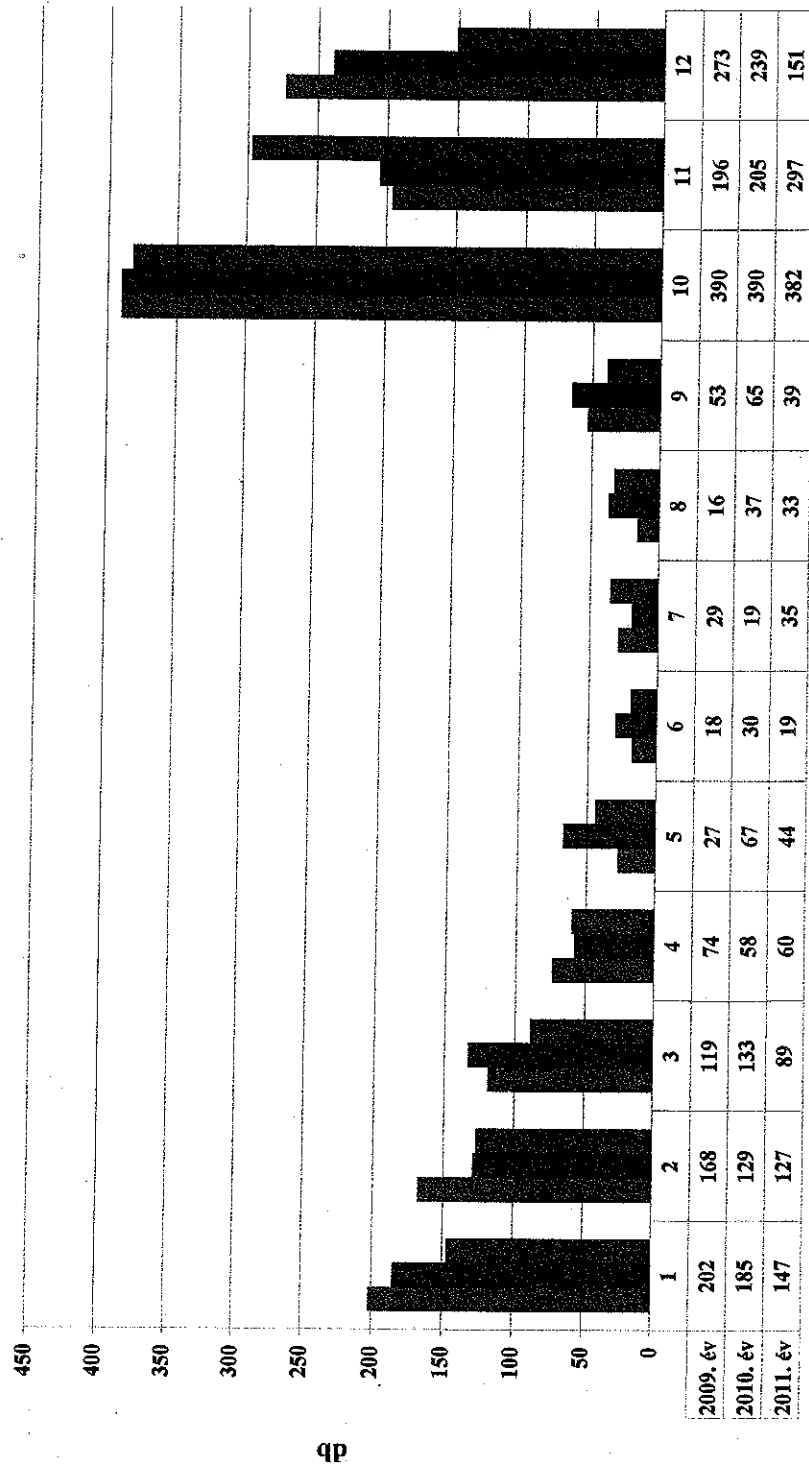


A fogyasztónak értékesített hőenergia mennyisége városrészenként 2008-2011. években

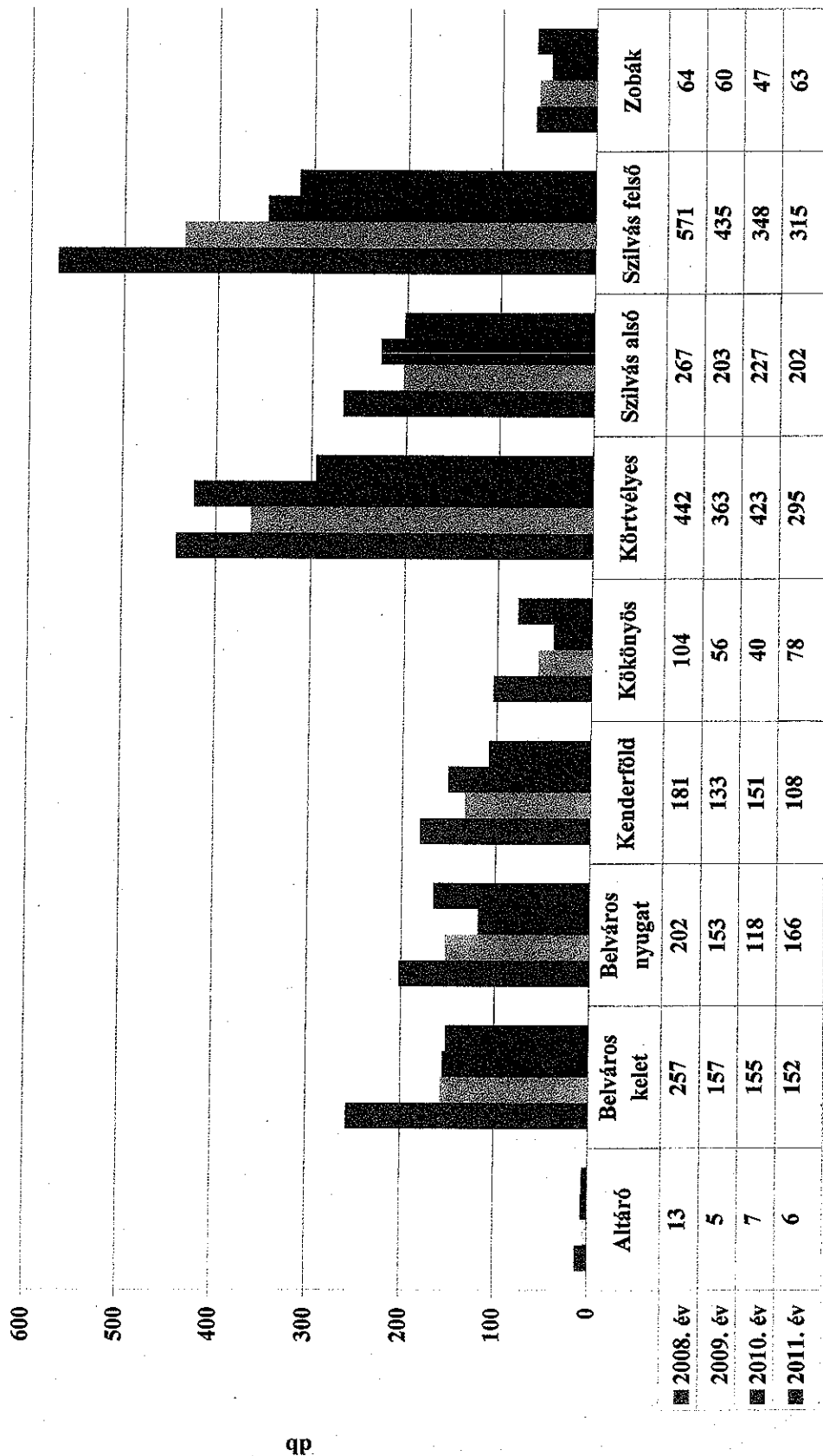


GJ

A távhőszolgáltatással kapcsolatos hibabejelentések havi bontásában

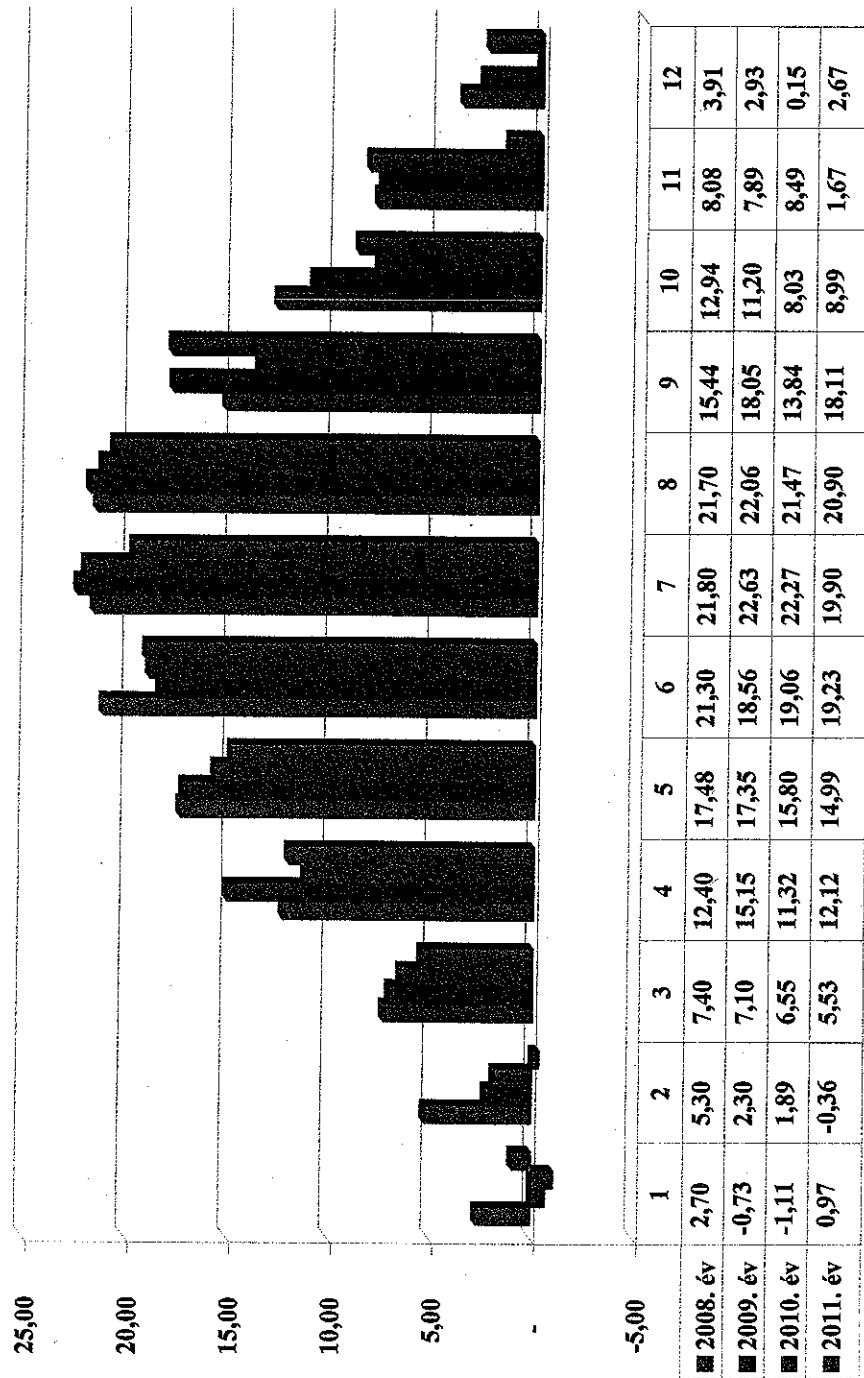


A hibabejelentések városrészenkénti megoszlása

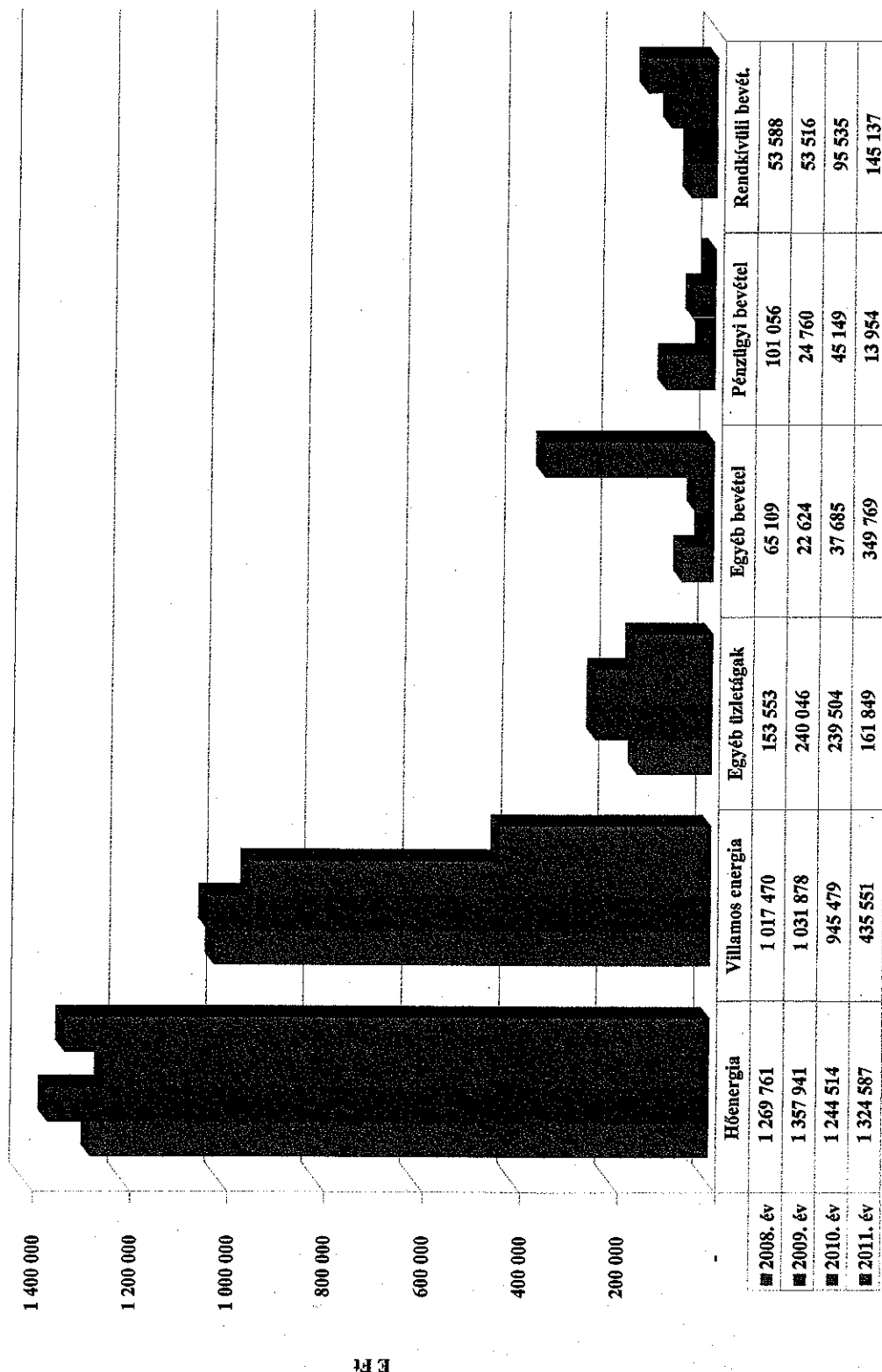


db

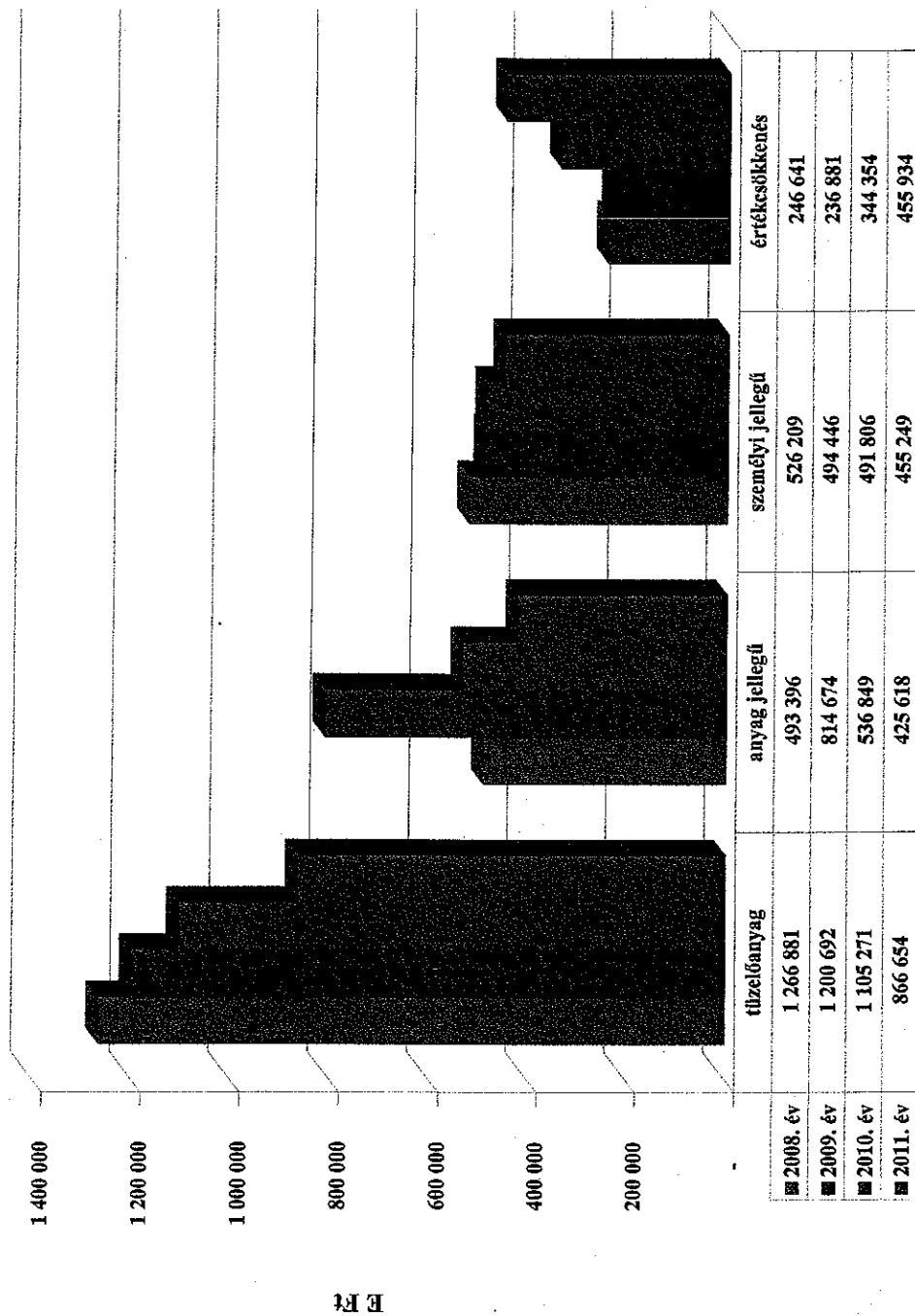
Az átlagos külső hőmérséklet havonkénti alakulása



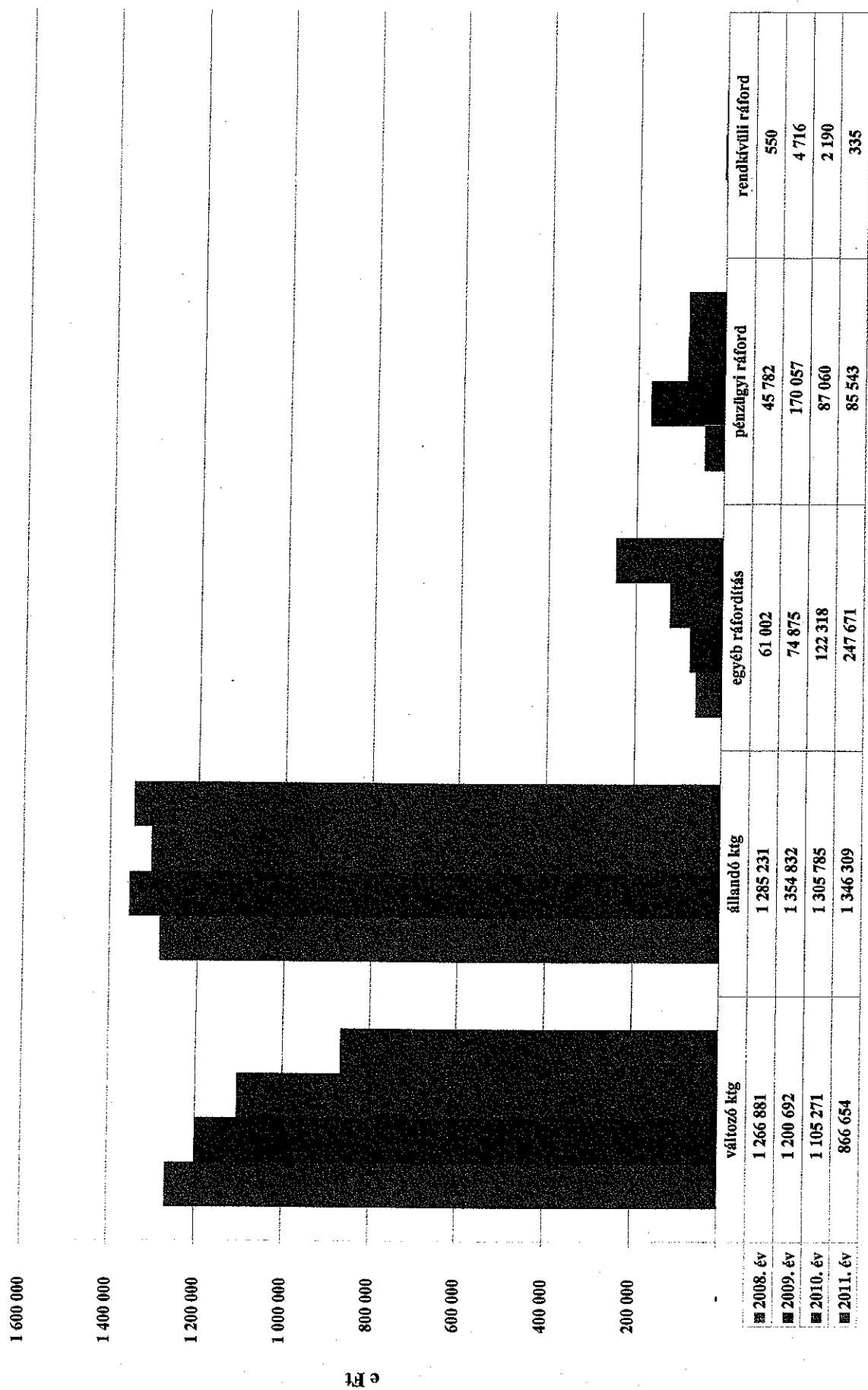
A bevételek alakulása 2008-2011. években



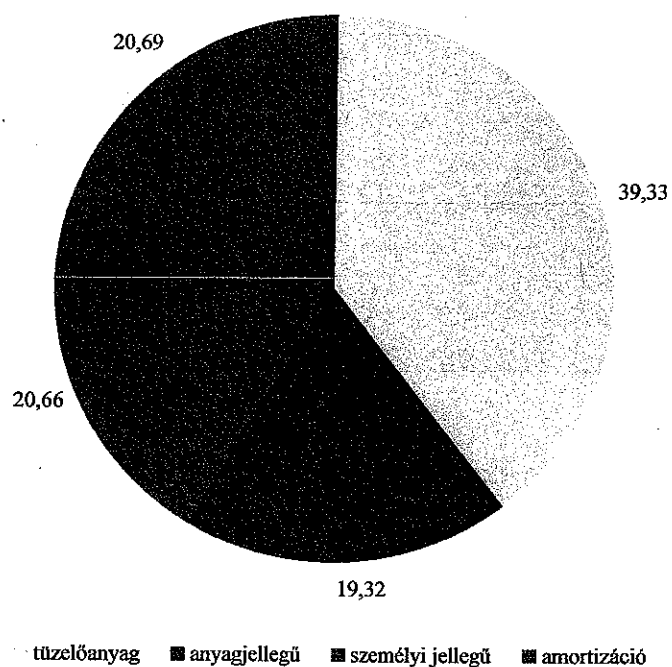
A költségnemenkénti összetétel alakulása 2008-2011. években



A ráfordítások alakulása 2008-2011. években



A termelés költségeinek százalékos megoszlása 2011. évben



A termelés költségeinek százalékos megoszlása 2010. évben

