

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. június 28-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi beszámolójának jóváhagyása és az igazgatóság elnökének 2016-2017. évi prémiumfeladatai

Iktatószám: 2975/2017. Melléklet: 6 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

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

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:

Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

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

Határozatot kapják:

Ld.: meghívottak

Tisztelt Képviselő-testület!

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2017. május 19. napján tartotta összevont alapítói, igazgatósági és felügyelőbizottsági ülését, melyen tárgyalta és elfogadta a társaság 2016. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, az üzleti jelentést, a könyvvizsgálói jelentést, valamint a társaság igazgatósági elnökének 2016. évre vonatkozó prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját és a 2017. évi prémiumfeladatok kitűzését.

Az összevont ülés jegyzőkönyvének kivonatát az előterjesztés 1. számú melléklete, a Zrt. 2016. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az üzleti jelentést és a könyvvizsgálói jelentést az előterjesztés 2-5. sz. mellékletei, míg a 2016. évi prémiumfeladatokra vonatkozó dokumentumokat az előterjesztés 6. sz. melléklete tartalmazzák. Az előterjesztés mellékletei terjedelmi okok miatt elektronikusan kerülnek megküldésre. Az összevont ülés eredeti dokumentációja hivatali időben megtekinthető a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal 228. irodájában.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2016-os gazdasági évet 2.478.349 eFt egyező mérleg főösszeggel és -23.955 eFt adózás előtti eredménnyel zárta. A Zrt. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye -4753 eFt. A társaság 2016. évi beszámolóját az igazgatóság a 4/2017.(V.19.) sz. határozatával, a felügyelőbizottság 2/2017.(V.19.) sz. határozatával **2.478.349 eFt mérlegfőösszeggel és -23955 eFt mérleg szerinti eredménnyel** egyhangúlag elfogadta. Az igazgatóság elnökének előterjesztése alapján az alapító, az igazgatóság és a felügyelőbizottság egyhangúlag úgy határozott, hogy a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi. Az összevont ülésen meghozott 3/2017. (V.19.) számú alapítói határozat érvényességéhez a Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

Mayerhoff Attila, a Zrt. igazgatóságának elnöke elkészítette a 2016. évi prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját. A teljesített prémium feladatok részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza. A hat pontból álló tervből egy pont nem valósult meg, egy 33%-ban, egy pedig 50%-ban valósult meg, míg a többi prémiumcél megvalósult. Az összeretből a tényleges teljesítés aránya 75%.

Az alapító nevében a 2016. évre kiírt prémiumfeladatok 75 %-os teljesítését elfogadtam és a 2/2017. (V.19.) sz. alapítói határozatban az igazgatóság elnökének a 2016. évre kifizethető prémiumát a teljes prémium keret 75%-ának megfelelő összegben határoztam meg. Az összevont ülésen meghozott alapítói határozataim érvényességéhez Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyása szükséges.

Emlékeztetem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az igazgatósági elnök, Mayerhoff Attila munkaszerződésének III.2. pontja szerint prémiumfeladat meghatározására a munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult. Ennek alapján, ha a prémiumfeladatot a munkavállaló részére nem tűzi ki, a megelőző évi prémiumnak megfelelő összeg prémium címen a munkavállalót a tárgyévben is megilleti. A 2017. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslat az előterjesztés 7. számú mellékletét képezi, melynek elfogadását javaslom.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület tárgyalja meg és fogadja el a társaság 2016. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az üzleti és a könyvvizsgálói jelentést, fogadja el elnök úr 2016. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját és engedélyezze az éves prémiumkeret 75%-ának megfelelő prémium kifizetését, továbbá fogadja el a 2017. évre vonatkozó prémiumfeladat kiírását.

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

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése, a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság véleménye alapján – megvitatta a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi beszámolójának és mellékleteinek jóváhagyásáról és az igazgatóság elnökének 2016. évi prémiumfeladatairól szóló előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület mint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. egyedüli részvényesi jogainak gyakorlója elfogadja a társaság 2016. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az üzleti jelentést és a könyvvizsgálói jelentést. A képviselő-testület a 2016. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint fogadja el:
 - a beszámoló a magyar számviteli törvényben foglaltak szerint lett összeállítva,
 - az eszközök és források 2.478.349 ezer Ft egyező mérleg főösszeggel, és
 - -23955 eFt adózott eredménnyel.

A képviselő-testület az igazgatóság elnöke előterjesztése alapján úgy határoz, hogy a - 23955 eFt mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi.

A képviselő-testület jóváhagyólag tudomásul veszi a társaság 4/2017. (V. 19.) számú igazgatósági és 2/2017. (V. 19.) számú felügyelőbizottsági határozatait. A képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 3/2017. (V. 19.) sz. alapítói határozatot.

Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2017. évi eredményéről legkésőbb 2018. június 30. napjáig tájékoztassa a képviselő-testületet.

2. A képviselő-testület elfogadja Mayerhoff Attila igazgatósági elnök 2016. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját. Megállapítja, hogy az elnök részére kiírt 2016. évi prémiumfeladatok közül az intézményi fogyasztóval szembeni kintlévőség kezelése prémium feladat teljesítése nem valósult meg. A feladatok ténylegesen 75%-ban teljesültek, a képviselő-testület a társaság igazgatóságának elnöke 2016. évre kifizethető prémiumát a teljes prémium keret 75%-ának megfelelő összegben határozza meg.

A képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 2/2017. (V.19.) számú alapítói határozatot.

3. A Képviselő-testület 2017. évre vonatkozóan Mayerhoff Attila igazgatósági elnök részére az alábbi prémiumfeladatokat tűzi ki:
 1. Gázmotorok villamos energia termelési lehetőségeinek vizsgálata, új üzemmenet kidolgozása (prémium keret 40%) .
 2. A társaság belső szabályzatainak áttekintése, aktualizálása. Javaslattétel a minőségbiztosítási rendszer, illetve vállalatirányítási rendszer bevezetésére (prémium keret 30%).
 3. A belső adatgyűjtési, adatszolgáltatási rendszer hatékonyságának növelése, az adatgyűjtési folyamatok racionalizálása (prémium keret: 30%)

Felhatalmazza a polgármestert a prémiumfeladatok kitűzéséről szóló alapítói határozat kibocsátására.

Felkéri az igazgatósági elnök urat, hogy a kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről a 2017. évi beszámolóval egyidejűleg tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő:

2018. június 30.

Felelős:

Polics József polgármester

Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

Komló, 2017. június 22.

**Polics József
polgármester**

2015/2017

Dr. STEINER KUNDA

06.06.

~~1~~ 1

KOMLÓI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
Pénzügyi Iroda			
Érk.:	dátum:	szám:	12118
ikt.:	dátum:	szám:	2975-5
Mell.:	2017	Üi.:	Steiner

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

a Komlói Fűtőerőmű ZRt.

2017. május 19-én

a Komlói Fűtőerőmű Zrt. I. emeleti tanácskozájában (7300 Komló, Bem u.24.)
megtartott

Összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági üléséről

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

,amely készült a **Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cg: 02-10-060315; székhely: 7300 Komló, Bem u. 24.) Igazgatóság Elnöke által összehívott, **2017. május 19-én 10:00 órakor** a Komlói Fűtőerőmű Zrt. I. emeleti tárgyalójában (7300 Komló, Városház tér 3.) megtartásra került **Összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági üléséről** készült jegyzőkönyvéből.

Jelen vannak:

Polics József	Komló Város Önkormányzat (100%) – tulajdonosi képviselő, polgármester
Mayerhoff Attila	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – Igazgatóságának Elnöke
Schalpa Anett	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – Igazgatóságának tagja
Mink Ernő	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – Igazgatóságának tagja
Szarka Elemér	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – FEB Elnöke
Vincze György	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – FEB- tagja
Kalocsai-Tompa Eszter	könyvvizsgáló — AD-MŰ Kft.
Berbás Hajnalka	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – gazdasági igazgató-helyettes
Noviczki Ildikó	jegyzőkönyvvezető

Mayerhoff Attila köszönti a megjelenteket. A jelenlévők egyhangúlag megszavazták Mayerhoff Attilát levezető elnöknek, Berbás Hajnalkát jegyzőkönyv hitelesítőnek és Noviczki Ildikót jegyzőkönyvvezetőnek. Megállapította, hogy a felügyelőbizottságnál Pálfi László, a felügyelőbizottság tagja az ülésen nem jelent meg, távolmaradását előre jelezte. Az ülés határozatképessé nyilvánítása után a levezető elnök ismertette az ülés napirendi pontjait, melyet a résztvevők egyhangúlag megszavaztak. Az ülés meghívottjai a napirendi pontokhoz készített írásos előterjesztéseket előre megkapták.

Napirendi pontok:

1. Beszámoló a társaság igazgatójának 2016. évre vonatkozó célfeladatok megvalósulásáról
2. A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi mérlegbeszámolója

1. NAPIRENDI PONT: BESZÁMOLÓ A TÁRSASÁG IGAZGATÓJÁNAK 2016. ÉVRE VONATKOZÓ CÉLFELADATOK MEGVALÓSULÁSÁRÓL

Mayerhoff Attila: Felkérte az alapító képviselőjét, Polics József urat, hogy az első napirendi ponttal kapcsolatban tegye meg hozzászólását, javaslatát.

Polics József: Köszönti az ülés résztvevőit. Az előző évekhez hasonlóan a képviselő-testület határozta meg a társaság igazgatójának 2016. évre vonatkozó prémiumfeladatait. A kiírás megvalósításáról készített és benyújtott beszámoló anyag valós képet ad az elvégzett és el nem

végzett feladatról. 2016. évre kitűzött 6 feladatból kettőt részben, egyet célfeladat pedig sajnos nem teljesült, mégpedig az „*Intézményi fogyasztóval szembeni kintlévőség kezelése*”. Az Alapító az alábbi döntést hozta az első napirendi ponttal kapcsolatban:

A 2016. évre vonatkozó célfeladatok megvalósulásáról, a Kömlői Fűtőerőmű Zrt. igazgatóság elnöke által készített írásos beszámolót 75%-os teljesítettséggel **elfogadja**. Jóváhagyja a beszámolóban szereplő éves prémiumkeret 75 %-os mértékű kifizetését.

Az Alapító az alábbi határozatot hozta:

2/2017.(V.19.) sz. Alapítói Határozat

Az Alapító a társaság igazgatóságának elnöke 2016. évre kifizethető prémiumát a teljes prémium keret 75 %-ának megfelelő összegben határozza meg.

2. NAPIRENDI PONT: A KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT. 2016. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓJA, A 2016. ÉVI BESZÁMOLÓ MEGVITATÁSA, A MÉRLEG MEGÁLLAPÍTÁSA ÉS AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL VALÓ HATÁROZATHOZATAL

Mayerhoff Attila: A társaság 2016. évi éves beszámolója minden érdekelt számára előzetesen kiküldésre került, az abban foglalt fontosabb adatokat az elnök úr szóban is ismertette, kialakulásukról tájékoztatást adott.

Az erőműből kiadott összes hőenergia mennyisége nagyjából megegyezik a 2015-ös évvel. A biomassza kazánból kiadott hőenergia mennyisége az összes hőmennyiségből 83 %-ot tett ki. Az *értékesített hőenergiánál* 3 %-os növekmény volt a bázis időszakhoz képest. 2016 novemberétől saját célra történő *villamosenergia-termelés* is történt; mely 6 millió forint költségcsökkentést eredményezett. Gázfelhasználásnál csökkenés, a biomasszánál 4 %-os növekmény volt 2015-ös évhez képest. *Beruházásra* is sor került a 2016-os esztendőben. Kiváltásra került a kritikus Bem u. 1.sz. akna – Kossuth L.u. 4.sz. akna közötti gerincezeték valamint a Bem utcai telephelyen (udvari) meglévő forróvíz alapvezeték. Az alaptevékenység bevételeinél a hődíj 2,9 %-kal emelkedett összhangban a magasabb értékesítési mennyiséggel. Villamos energia értékesítés árbevétele 1.628 eFt. Az alapidíjcsökkenés minimális. CO₂ értékesítés nem történt. Az *egyéb bevételek* 68%-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőártámogatás teszi ki, mely 111 millió forinttal csökkent. Az alaptevékenységből származó bevételeink összességében növekedtek a 2015. évihez képest. A Számviteli törvény változása alapján a rendkívüli bevételek kategória 2016-ban megszűnt. A 2015 évi eredménykimutatás ezen során az egyéb bevételek és a rendkívüli bevételek összege látható. A megrendeléses munkákból származó bevétel 2016-ban csökkent, ebből kifolyólag társasági szinten az árbevétel 1,13 %-kal csökkent. Az *anyagjellegű ráfordításoknál* és a *gázköltségnél* is csökkenés mutatkozik a bázishoz képest. *Anyagköltségünk* 650 millió forint volt, melynek 88,5 %-a a tüzelőanyag (földgáz és faapríték) és a vásárolt villamos energia. *Igénybevett szolgáltatások értékénél* növekmény realizálódott, mely a pernyeelszállítás többletköltsége, mely 24 millió forintot tesz ki 2016-os évben. A hulladékmegsemmisítés költségei több mint a duplájára emelkedtek. A megváltozott jogszabályi feltételek teszik szükségessé a zobáki telephelyen keletkező és felhalmozódott pernye elszállíttatását. *Egyéb szolgáltatásoknál* 26 %-os csökkenés mutatkozik, teljes egészében a bankköltségek csökkenésének köszönhető. *Személyi jellegű ráfordítások* összege minimálisan alacsonyabb csak az előző évinél. *Egyéb ráfordításoknál* közel 70 millió forint értékben értékvesztés került elszámolásra. *Pénzügyi műveletek eredménye: árfolyamnyereség* mutatkozott. 2016 évben a biomassza beruházáshoz felvett devizahitel forintosításra került augusztus 12-ei nappal; a gázmotoros hitelek maradtak EURO-ban. Az üzemi

tevékenység eredménye -4.753 ezer forint, mely 56.263 ezer forinttal csökkent a bázis időszakhoz képest. A bevételek 252.033 ezer forinttal, míg a költségek 195.770 ezer forinttal csökkentek

A társaság adózott eredménye -23.955 ezer forint veszteség.

A 2016-os évre elfogadott üzleti terv szerint az üzemi tevékenység eredménye -23 millió forint, az adózott eredmény pedig -55,8 millió forint. A tervhez képest a tényleges eredmény kedvezőbb.

Mérleg vonatkozásában a befektetett eszközöknél 133 millió forintos csökkenés van. Forgóeszközöknél 14,7 millió forint a csökkenés. A követelések közül a vevőállomány 46,7 millió forinttal kevesebb az előző évinél. A készletek és pénzeszközeinknél azonban emelkedés mutatható ki. 2016 évben az eszközökben összesen 4,3 %-os csökkenés realizálódott, a teljes eszközérték így 2 478 349 ezer forint.

Forrás oldalon igazából a hitelállomány jelenik meg (jelzálog, folyószámla, forgóeszköz, gépkocsi lízing). 2016. december 31-én a társaság 766,5 millió forint hitellel rendelkezik. Ebből, 547 millió forintot a gázmotoros és a biomassza beruházásra felvett hitelek tesznek ki. Szállítóállományunk nőtt, de lejárt kötelezettsége nincs a társaságnak. Források összesen 2 478 349 ezer forint. Forrás oldalon a saját tőke összege a mérleg szerinti eredménnyel lett korrigálva.

A társasági szintű mérlegben az eszközök és források értéke 2.478.349 ezer forint.

A társaság 2016. évi adózás előtti és mérleg szerinti eredménye -23.955 ezer forint .

A számviteli szétválasztást is elvégezte a társaság.. Az alaptevékenység eredménye pozitív, 63 millió forint, egyéb tevékenységünk -87 millió forint lett. A 63 millió forintos eredménnyel még alatta vagyunk a 2%-os nyereségkorlátnak. Intézkedésre nincs szükség.

Berbás Hajnalka: 2015 évben 154 millió forint kintlévőség került leírásra, ez értékvesztés nélküli. 43 millió forint kerül majd leírásra az idén. 2016 évben az összes vevőkövetelés 562 millió forint. 2015. év előtti hátralékot 819 db lakossági fogyasztó, 25 db közületi fogyasztó alkotja, éven túli hátralék.

2015 évben sok végrehajtás került megindításra, sajnos nem sok sikerrel. A két behajtó társaság számára átadott 75 millió forint követelésállományból 18,5 millió forint lejárt kintlévőség került behajtásra. Az elmúlt három év kintlévőségét összehasonlítva az árbevétellel szemben, leírás figyelembevétele nélkül, akkor 2014-ben 93 %-os, 2015-ben 109 %-os és 2016-ban 98 %-os tényleges befizetést sikerült elérni. Az éven túli kintlévőség 410 millió forint. Ezzel a nagyon felhalmozott állománnyal kapcsolatosan már felmerült az eladás lehetősége is. Jogerős fizetési meghagyás esetén is kicsi esély mutatkozik a kintlévőség esetleges megtérülésére. A fizetési meghagyások költségeit sem szabad figyelmen kívül hagyni. Az 5 éven túli tartozások leírásra kerülnek. 2011 évben a hátralék 75 millió, 12-ben 80, 13-ban 82 millió, 2014-ben 68 millió forint. A leírásnak nincs eredményre hatása, csak az értékvesztésnek van.

A levezető elnök felkérte a *könyvvizsgálót*, hogy mondja el véleményét a társaság éves beszámolójával kapcsolatosan.

Kalocsai-Tompa Eszter: A beszámoló könyvvizsgálatát elvégezték, a 2016-os évre tiszta könyvvizsgálati jelentést tudtak kiadni. A kiadott könyvvizsgálói jelentés nem a megszokott formájában került kibocsátásra; új jelentésforma van, a célja a jobb érthetőség. A dokumentum legelején van a záradék. Kibővítésre került a könyvvizsgáló felelőssége rész, hogy érthetőbbé tegyék a könyvvizsgálók munkáját. Az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítette el a társaság. Az éves beszámoló a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztását a Zrt. megfelelően végezte el.

Javasolta a beszámoló elfogadását.

Felhívta a figyelmet a Komlói Városgazdálkodási NZrt.-nél kialakult helyzetre. A 2016-os évet még nem érintette, de a 2017-es évben várhatóan foglalkozni kell a kérdéssel.

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

Az Igazgatóság részéről hozzászólás nem történt. Egyhangúlag elfogadta a társaság 2016. évi beszámoló jelentésében foglalt adatokat és az alábbi határozatot hozta:

4/2017.(V.19.) sz. Igazgatósági Határozat

- **Az Igazgatóság egyhangúlag elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2016. évi gazdálkodásról, melyben a mérleg, eszközök és források egyező végösszege 2 478 349 ezer Ft, az adózott eredmény -23 955 ezer forint, melyet eredménytartalékba helyez.**

Mayerhoff Attila: Felkérte a *Felügyelő Bizottság* Elnökét, hogy a FEB nevében értékelje a társaság 2016. évi beszámolóját.

Szarka Elemér: A felügyelő bizottság írásos jelentését felolvasta, majd átadta az Alapító részére; a bizottság tagjainak elfogadásra javasolta a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi mérlegbeszámolóját. A felügyelő bizottság egyhangúlag megszavazta a társaság beszámolójának elfogadását.

A követelésállomány eladásának lehetőségét jónak tartja, a tervezett új módszerrel egyetért.

2/2017.(V.129.) FEB határozat

- **A Felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2016. évi gazdálkodásról, melyben a mérleg, eszközök és források egyező végösszege 2 478 349 ezer Ft, az adózott eredmény -23 955 ezer forint, melyet eredménytartalékba helyez.**

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

Polics József: A társaság helyzetét figyelembe véve, amely igen sok elemből áll a -23 955 ezer forint adózott eredményt nem tartotta rossznak.

Örvendetes tény, hogy a távhőártamogatás nagymértékű csökkenése ellenére is megvalósításra került az említett két fő vezetékszakaszk kiváltása, a biztonságos távhőellátás érdekében. A 2016. évi eredményben szerepel a 2010 évi követelések teljes lírása is. A kintlévőség kezeléssel kapcsolatosan külön megbeszélést kezdeményezett. Az idei évben történő kintlévőség leírása bizonytalan, mivel a VG NZrt. helyzetét kezelni kell. A legrosszabb forgatókönyvre kell készülni. A hátralék kérdése pénzügyileg, erkölcsileg bosszantó. . Távhőszolgáltatásból történő kizárása nem oly egyszerű feladat, mint a villamos áramból való kikapcsolás, de kéri a műszaki lehetőség feltérképezését, hogy az adós ne fogyasszon több hőt. Távhődíj tartozás esetén a melegvíz-

szolgáltatásból a fogyasztót ki kell zárni. A közületeknél is határozottabb fellépést vár el. A társaság ebben a környezetben jól és eredményesen működött. Sok-sok feladat vár még rá. A beszámolót áttanulmányozva, a könnyvizsgáló és a felügyelő bizottság véleményét is figyelembe véve a társaság 2016. évi éves mérlegbeszámolóját elfogadta. Az Alapító az alábbi határozatot hozza:

3/2017.(V.19.) sz. Alapítói Határozat

- Az Alapító egyhangúlag elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2016. évi gazdálkodásról, melyben a mérleg, eszközök és források egyező végösszege 2 478 349 ezer Ft, az adózott eredmény -23 955 ezer forint, melyet eredménytartalékba helyez.**

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

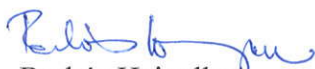
K.m.f.



Mayerhoff Attila
Levezető elnök



Polics József
tulajdonosi képviselő



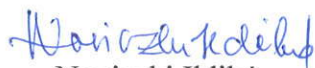
Berbás Hajnalka
jegyzőkönyv hitelesítő



Schalpha Anett
Igazgatóság tagja



Szarka Elemér
FEB Elnöke



Noviczki Ildikó
jegyzőkönyvvezető



Komlói Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24

**Éves beszámoló
2016**

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 690 875	0	1 557 768
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 536	0	5 655
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6 241		3 120
5	3. Vagyoni értékű jogok	295		2 535
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 615 851	0	1 484 125
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 359 737		1 364 306
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 839		104 838
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 785		2 803
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	3 490		12 178
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	68 488	0	67 988
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822		66 822
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 666		1 166
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Komló, 2017.04.30.

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


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	791 739	0	776 997
30	I. KÉSZLETEK	76 952	0	117 198
31	1. Anyagok	59 795		89 448
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	17 157		27 750
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	542 020	0	463 137
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	435 931		389 217
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	106 089		73 920
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	172 767	0	196 662
54	1. Pénztár, csekkek	1 087		1 232
55	2. Bankbetétek	171 680		195 430
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	106 013	0	143 584
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	101 417		141 861
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 596		1 723
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 588 627	0	2 478 349

Keltetés: Komló, 2017.04.30.

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.

7300 Komló, Bem J. 24.

Adószám: 13565956-2-02

a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	862 289	0	838 333
62	I. JEGYZETT TŐKE	831 410		831 410
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	330 875		330 875
65	III. TŐKETARTALÉK	-334 409		-303 117
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 241		3 120
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	28 172		-23 955
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
72	E. Céltartalékok			
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék	1 155 210	0	1 167 864
76	F. Kötelezettségek	0	0	0
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	593 981	0	470 998
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	514 862		393 393
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 534		3 020
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585		74 585

Keltezés: Komló, 2017.04.30.

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


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	561 229	0	696 866
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	337 169		374 652
96	3. Vevőktől kapott előlegek	18 110		3 975
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	163 153		265 468
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 797		52 771
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	571 128	0	472 152
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 710		9 602
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 736		29 562
108	3. Halasztott bevételek	495 682		432 988
109	Források összesen	2 588 627	0	2 478 349

Keltezés: Komló, 2017.04.30.

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


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 191 246		1 177 762
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 191 246	0	1 177 762
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-19 853		-22 005
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 942		22 637
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-17 911		632
7	III. Egyéb bevételek	800 937		543 845
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5 571		5 693
9	5 Anyagköltség	685 330		649 735
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 192		125 459
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	41 642		31 000
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	25 137		4 589
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 713		61 958
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	924 014	0	872 741
15	10 Bérköltség	318 375		314 086
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 273		58 571
17	12 Bérjárulékok	92 816		91 925
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	470 464	0	464 582
19	VI. Értécsökkenési leírás	251 222		242 310
20	VII. Egyéb ráfordítások	277 062		147 359
21	ebből: értékvesztés	90 153		69 900
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	51 510	0	-4 753

Keltetés: Komló, 2017.04.30.

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


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, áfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 529		7 777
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 530	0	7 777
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, áfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből származó ráfordítások, áfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 736		25 062
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
39	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
40	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	67		0
41	ebből: értékelési különbözet			
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	23 803	0	25 062
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-20 273	0	-17 285
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 237	0	-22 038
45	X. Adófizetési kötelezettség	3 065		1 917
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	28 172	0	-23 955



Keltezés: Komló, 2017.04.30.

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT

7300 Komló, Bem J. 24.

Adószám: 13565956-2-02

a vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2016. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2017.április 30.

Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	5
A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	7
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	13
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	17

ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

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

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

410 db 1. sorozatszámu 1 000,- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény.

A társaság székhelye: 7300 Komló, Bem u 24.

A társaság honlapjának címe: www.komloieromu.hu

A részvénytársaság ügyvezető szerve a három tagból álló igazgatóság, tárgyévben változás nem történt:

1. Mayerhoff Attila	Igazgatóság elnöke	7300. Komló, Köztársaság u. 3.
2. Schalpa Anett	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Mecsekjánsi, Fő u. 14
3. Mink Ernő	Igazgatóság tagja	7300. Komló, Vértanúk u. 7.

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

Kamarai tagsági szám: 007249

A beszámolót összeállította: Berbás Hajnalka gazdasági igazgatóhelyettes

Mérlegképes regisztrációs szám: 116833

A részvénytársaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik

1. Szarka Elemér	Felügyelő bizottság elnöke	7300 Komló, Berek u. 1/A.
2. Vincze György	Felügyelő bizottság tagja	7625 Pécs, Perczel u. 36.
3. Pálfi László	Felügyelő bizottság tagja	7300 Komló, Hársfa u. 3.

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

2016	Árbevétel EFt	Arány %
távhőszolgáltatás	1 094 665	92,94%
villamos energia termelés	1 628	0,14%
egyéb tevékenységek	81 468	6,92%
Összesen:	1 177 761	100,00%

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

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

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

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

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

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

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

Főbb értékelési szabályok:

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

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

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

Az értékvesztés elszámolása a lakossági fogyasztók és kibocsátott számlák nagyságrendje miatt csoportos módszerrel történik a lejáratú idő alapján. 2015 évtől az egyéb fogyasztók minősítése egyedileg történik a jogi képviselő bevonásával.

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

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

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

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

VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

/ 2, 3, 6, 7, 10, 11. számú mellékletek./

A társaság *pénzügyi helyzetét* alapvetően a szolgáltatásaink szezonalitása, a fűtési idényhez kötődő hődíj elszámolási technika és a fogyasztók fizetési képessége, a mindenkori beruházási tevékenység pénzügyi forrásainak alakulása, valamint a hiteltörlesztési és kamatfizetési kötelezettség határozza meg.

Folyó likviditási nehézségeink enyhítésére az OTP Bank Nyrt. 200 MFt keretösszegű folyószámla hitelt biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon igénybevett rövidlejáratú hitel összege 118.561 EFt volt. Társaságunk a tárgyévben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségének rendben eleget tett.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy az eladósodottság mértéke 4,82 %-kal csökkent, a hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége 32,82 %-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. A mutatók értékének javulása a tárgyévi jelentős hitel visszafizetésnek köszönhető, míg ebben az időszakban új hitelterhet nem vállaltunk.

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 71,81 %, a bázishoz képest 22,68 %-kal javult.

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

A 3. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 217.747 E Ft pénzeszköz változás következett be, melyből 107.602 EFt-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk, 86.250 EFt-tal pedig hiteleink összegét csökkentettük.

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

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 159 napról 128 napra csökkent. A 128 napos átlagos bevétel lekötés is igen magas, jelentős veszélyt hordoz a követelésállomány megtérülésében. A szállítók futamideje 111 nap, a bázisidőszakban 64 nap volt.

A Zrt. jövedelmezőségi mutatóit a 10. sz. mellékletben részletezzük. Üzemi és adózott eredmény kategóriában is veszteséget realizáltunk.

Tárgyidőszakban az értékcsökkenési leírás összege 8.912 EFt-tal csökkent .

Pénzügyi eredmény kategóriában a bázishoz képest 2.988 EFt-os eredményjavulás következett be. Míg bázisidőszakban a devizában fennálló hiteleink értékelésekor 3.529 EFt, addig a tárgyidőszakban 7.777 EFt árfolyamnyereséget realizáltunk. Ebből 3.767 EFt árfolyamnyereséget az Erste Banknál fennálló beruházási hitelünk euróról forintra történő átváltásával értünk el.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 2.478.349 EFt, mely 4,26 %-kal csökkent, elsősorban a befektetett eszközök állománya értékének csökkenése következtében. Tárgyidőszakban 108.125 EFt értékű beruházást hajtottunk végre, 242.310 EFt amortizáció elszámolása mellett. Az összes eszközértékhez viszonyított részarányok tekintetében a befektetett eszközök részaránya bázisszinten alakult.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök 62,86 %, a forgóeszközök 31,35 % míg az aktív időbeli elhatárolások 5,79 %-ot képviselnek. A bázisévhez képest a változás minden eszközcsoportnál 2,5% alatt marad.

A forrásokon belül a saját tőke összege a tárgyévi negatív eredmény hatására 2,78 % ponttal, 838.333 EFt-ra csökkent. Részaránya bázisszinten alakult.

A kötelezettségek 12.654 EFt-os növekedése nagyrészt hiteleink 85.500 EFt-os csökkenésének és a szállítóállomány 102.315 EFt-os növekedésének eredménye. Részaránya bázisszinten alakult.

A passzív időbeli elhatárolások 98.976 EFt-tal csökkentek a halasztott bevételek 62.694 EFt, valamint a bevételek és költségek 36.282 EFt-os csökkenése következtében. Az összes forráson belüli részarányuk 3,01%-kal csökkent.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 2.478.349 EFt, mely 110.278 EFt-tal (4,26 %-kal) alacsonyabb az előző időszak végösszegénél.

Az eszközök és források alakulását a 2, 6, 7 számú, a bruttó érték és az értékesítés alakulását a 4., 5. számú mellékletek tartalmazzák. A 100 EFt alatti eszközöknél bázisidőszakban csak a tárgyévi állomány összege szerepelt a 4.-5. sz. mellékletben, tárgyidőszaktól a halmozott állományi összeget szerepeltetjük.

Az *immateriális javak* között a kísérleti fejlesztés aktivált értéke soron 3.120 EFt értékben a biomassa fűtőmű fahamujának felhasználását biztosító komposzt-előállítás K+F költségei szerepelnek, melyet a lekötött tartalékok között is szerepeltetünk.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 1.484.125 EFt, 131.726 EFt-tal (8,15 %-kal) csökkent a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A tárgyi eszközökön belül a műszaki berendezése, és egyéb berendezések csoport értéke csökkent, ezen eszközök tekintetében az elszámolt amortizáció jelentősen meghaladta a tárgyévi beruházás értéket.

Beruházások soron a következő években megvalósítandó biomassa fűtőmű terveinek és megvalósíthatósági tanulmányának értéke szerepel.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 99.437 E Ft volt.

2013. július 1-én társaságunk 100%-os tulajdonosa, Komló Város Önkormányzata vagyonkezelésünkbe adta a KBSK sporttelep ingatlanait. Tárgyévben 5.207 E Ft értékben végeztünk felújítási munkákat az ingatlanon. Az ingatlanok tárgyévi elszámolt amortizációját az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Adatok E Ft-ban

Tárgyidőszaki állományváltozás	Bruttó érték 2016.12.31	elszámolt értékcsökkenés 2016. év	Halmazott és 2016.12.31	Nettó érték 2016.12.31
Telek összesen	4 912		0	4 912
Épületek, építmények összesen	87 757	1 985	19 825	67 932
KBSK vagyonkezelés összesen	92 669	1985	19 825	72 844

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

A tartós részesedések között a 2005. október 18-i átalakulás során a Komlói Városgazdálkodási ZRt. részvénycsomagjából apportálásra került 66 822 ezer Ft értékű részesedés összege szerepel. A Komlói Városgazdálkodási ZRt.-ben 51,54 % többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik társaságunk. A Komlói Fűtőerőmű többségi tulajdonában álló Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-nél a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal egyes fogyasztói körök tekintetében jogszerűtlenül alkalmazott díjakat állapított meg, illetve ennek kapcsán elszámolási és visszafizetési kötelezettséget írt elő. A határozat bírósági megtámadása után úgy módosította ennek végrehajtására adott határidőt, hogy az a per befejezését követő 180 napon belül kell hogy megtörténjen. Erre várhatóan 2017-ben nem kerül sor.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 776.997 EFt volt, 14.742 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél, a követelések 78.883 EFt-os csökkenése, valamint a készletek 40.246 EFt-os, és a pénzeszközök 23.895 EFt-os növekedése következtében.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 435.931 EFt-ról 389.217 EFt-ra csökkent. Tárgyévben teljes egészében leírásra került a 2010 évi követelések összege. A leírásnak eredményre gyakorolt hatása nem volt, ezen követelések tekintetében már 100% értékvesztés volt elszámolva. Tárgyévben 69.900 EFt értékvesztés került elszámolásra, és 5.693 EFt visszairásra. Az egyéb fogyasztók esetén az egyedi értékelések következtében további 6.434 EFt került leírásra.

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

Vevőkövetelések szerkezetének alakulása 2015.-2016. években

Összes – <i>lejárt</i> - Tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2015.	542.317 EFt	7%	39.271 EFt	16%	83.443 EFt	77 %	419.603 EFt
2016.	519.622 EFt	6%	29.994	15%	79.284	79%	410.345

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest a leírások következtében 22.695 EFt-tal csökkent, de a szerkezete tovább romlott. 90 napon belüli követelésállományunkból és az éven belüli kintlévőségből is újabb 1-1% került az éven túli kategóriába. Kintlévőségeink évenkénti drasztikus növekedése a 2009-es válsággal kezdődött, az növekedés 2014 évig rendre : 115.730 EFt, 90.608 EFt, 61.756 EFt, 119.339 EFt, 84.707 EFt és 2014-ben 79.529 EFt volt. Bázisidőszakban a 2009 december 31-i előtti lejáratú követeléseket, tárgyévben a 2010 évi követeléseket teljes egészében leírtuk, de az éven túli állomány még így is jelentősen rontja likviditásunkat, és magas folyószámlahitel igénybevételét teszi szükségessé.

Fentiek miatt a vevőkövetelések kezelését a társaságunk 2016. évben is kiemelt feladatának tekintette. Értékesítési osztályunk havi rendszerességgel ellenőrzi a kintlévőségeket, rendszeres fizetési felszólításokkal, fizetési megállapodásokkal, behajtó

cégek közreműködésével, és melegvíz-szolgáltatás korlátozással próbáljuk elérni az állomány csökkenését.

Az önkormányzat Családsegítő központjával folyamatos kapcsolatot tartunk fenn a szociálisan rászorult fogyasztóink kintlévőségeinek csökkentése érdekében.

2016. évben 7 fő vett részt sikeresen az adósságcsökkentő programban, melynek következtében 1.035 EFt követelés térült meg. Lakásfenntartási támogatásban 202 fő részesült összesen 8.929 EFt értékben.

1.294 fogyasztó részére 1.646 felszólító levél került kiküldésre 585.361 EFt tőke és 58.663 EFt késedelmi kamatkövetelésről.

Az E-post rendszeren keresztül társaságon belül kezeljük a fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárásokat. 48 db fizetési meghagyást és 3 db végrehajtási eljárást indítottunk tárgydőszakban, összesen 41.566 EFt értékben. Peresített követelésből az év folyamán 9.191 EFt térült meg. Jelenleg 159 db élő peresített ügyünk van 84.196 EFt értékben.

Az átmeneti fizetési nehézségekkel küzdő adósokkal részletfizetési megállapodást kötünk.

203 fizetési megállapodást kötöttünk 44.596 EFt tartozásra, melyből tárgydőszakban 74 fő 4.576 EFt tartozást rendezett, december 31-én folyamatban van 49 megállapodás 16.542 EFt értékben.

2016 januártól lehetőséget biztosítunk az ügyfélszolgálati irodában bankkártyás fizetésre, melyből 5.223 EFt folyt be.

2016-ban társaságunk két behajtó céggel állt szerződéses jogviszonyban, Az átadott követelésállomány 75.755 EFt, melyből 18.555 EFt lejárt kintlévőséget sikerült behajtanunk.

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 389.217 EFt részletezése:

lejárt vevőkövetelés	519 623
nem lejárt vevőkövetelés	42 557
vevőkövetelés összesen	562 180
elszámolt értékvesztés	-172 963
vevők mérleg értéke	389 217

2016. évben a lakossági értékvesztést csoportosan, az egyéb fogyasztók értékvesztését egyedi értékelés alapján számoltuk el. Az állomány változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

						Adatok EFT-ban
	Értékesítés nyitó 2015.12.31	Hátralék 2016.12.31	Értékesítés kivezetés leírás miatt	Értékesítés visszairás	Elszámolt értékesítés 2016	Értékesítés záró 2016.12.31
1996-2010	64 087	21 494	37 748	4 845		21 494
2011	44 148	68 101			23 953	68 101
2012	17 209	78 532			29 911	47 120
2013	4 691	83 562			12 022	16 713
2014	0	67 167			3 358	3 358
2015	0	69 820				
2016		94 084				
Lakosság összesen:	130 135	482 760	37 748	4 845	69 244	156 786
Közület összesen:	18 402	36 862	2 033	848	656	16 177
Értékesítés összesen:	148 537	519 622	39 781	5 693	69 900	172 963

Az egyéb rövid lejáratú követelések összege 73.920 EFT, melyből 73.301 EFT a költségvetéssel szembeni követelés (távhőszolgáltatói támogatás 19.956 EFT, energiaadó 255 EFT, ÁFA 53.088 EFT, illeték 2 EFT) 615 EFT a dolgozókkal szembeni követelés, 3 EFT egyéb rövid lejáratú követelés.

A pénzeszközök összértéke 196.662 EFT, tárgyévi változásának részletezése a 3. sz mellékletben a Cash flow levezetésben található.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 143.584 EFT, mely az előző évihez képest 37.571 EFT-tal emelkedett. Árbevétel elhatárolás miatt 40.444 EFT a növekmény, itt a 2017 január hónapban kibocsátott (részben a januári alapdíjat, részben a decemberi hődíjat tartalmazó) számlák tárgyidőszakra vonatkozó bevételeit számoltuk el. Költségek, ráfordítások miatt 2.873 EFT csökkenés következett be. A költségek aktív időbeli elhatárolása 1.723 EFT, melyből 1.227 EFT 2016 évet érintő gáz és villanyszámla helyesbítés, a 496 EFT pedig 2016. évi előfizetési díjakból adódik.

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

A forrásokon belül a saját tőke 838.333 EFT, mely 23.956 EFT-tal alacsonyabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi adózott eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 1.167.864 EFT, amely 12.654 EFT-tal magasabb az előző évinél.

A kötelezettségeken belül 771.065 EFT a hitelek, kölcsönök összege, melyből 118.561 EFT a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 100.000 EFT rövidlejáratú forgóeszköz

hitel 547.980 EFt hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel, 4.522 EFt gépkocsi lízing. A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 766.543 EFt.

A társaság *hosszúlejáratú kötelezettségeiből* az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 154.587 EFt a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 470.998 EFt. Tárgyévben 163.348 EFt-hosszú lejáratú hitelt törlesztettünk. Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között került állományba vételre a tulajdonos által vagyongazdálkodásba adott 74.585 EFt könyvszerinti értékű ingatlan.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 265.468 EFt, 102.315 EFt-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az állomány teljes egészében lejáraton belüli.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 52.771 EFt, a bázishoz képest 9.974 EFt-tal nőtt. Ebből 7.250 EFt pénzben átvett jótéjesítési garancia, 16.594 EFt munkabér, 16.135 EFt bérhez kapcsolódó költségvetési befizetési kötelezettség, 10.614 EFt a helyi önkormányzat felé fennálló kötelezettség, 885 EFt társasági adó.

A *passzív időbeli elhatárolások* összege 472.152 EFt, mely 98.976 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 9.602 EFt, a költségelhatárolás 29.562 EFt, halasztott bevétel 432.988 EFt. Az árbevétel elhatárolásból 9.111 EFt előre megkapott bérleti díj 491 EFt pedig továbbszámlázott gázdíj jóváírás elhatárolás. A költségek időbeli elhatárolása a 2016. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram) hitelkamatokból, bankköltségekből, és a 2016 évi prémiumok elhatárolásából adódik.

Az időbeli elhatárolások 92 %-át teszik ki halasztott bevételek, melyek teljes egészében véglegesen kapott fejlesztési támogatást tartalmaznak. Az időbeli elhatárolás megszüntetése az egyéb bevétellel szemben az érintett eszközök amortizációjának költségkénti elszámolásakor fokozatosan történik. A halasztott bevételek 2016 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

	Nyitó Halasztott bevétel 2015.12.31	2016.év Egyéb bevételeként elszámolt	2016. év átvétel	Adatok EFT-ban Záró Halasztott bevétel 2016.12.31
Fejlcélra kapott támogatás NFÜ Zobák	180 381	43 337	0	137 044
Fejl. célra kapott tám. Önk. Zobák	56 991	10 383	0	46 609
Fejlcélra kapott tám.NFÜ vezeték	43 623	7 886	0	35 737
Ipari Park DDOP	69 754	4 678	0	65 076
Ipari Park Önkormányzat	34 961	2 345	0	32 616
Fejl. Támogatás Uszoda épület	92 114	4 345	0	87 769
Fejl.támogatás uszoda gépek	243	102	0	141
Fejlesztési támogatás egyéb	460	213	0	247
CO2 kiosztás, elszámolás	17 157	6 909	17 503	27 750
Halasztott bevételek	495 682	80 197	17 503	432 988

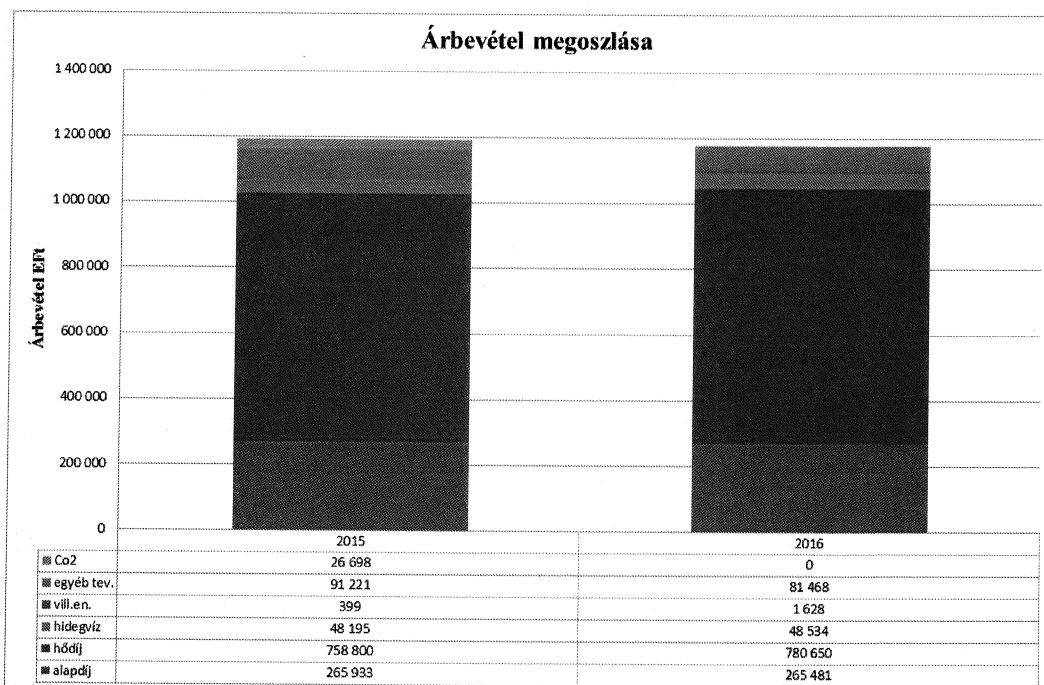
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Az üzemi, üzleti tevékenység bevételei :

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.177.762 EFT, mely 13.484 EFT-tal (1,13 %-kal) kevesebb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban és diagramon foglaltuk össze:



Az alaptevékenység árbevétele 21.737 E Ft-tal, 2,03 %-kal nőtt a volumen növekedésének köszönhetően. Az értékesített hőenergia mennyisége a 2,88% növekedést mutat. Villamos energia értékesítésünk az előző évhez képest kicsit nőtt, de még így is elenyésző volt, a növekedés értéke a bázisidőszakhoz képest 1.229 E Ft.

Egyéb tevékenységeinkből származó bevételünk 9.753 E Ft-al marad el a bázis év bevételétől. Tárgyévben nem voltak jelentősebb összegű megrendeléseink. Széndioxid kvótát nem értékesítettünk.

Az egyéb bevételek értéke 543.845 E Ft, jogcím szerinti megoszlása E Ft-ban:

Jogcím	2015	2016	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	1	1601	1 600
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	13689	2075	-11 614
Kapott késedelmi kamatok, kártérítések	3 658	8 432	4 774
Ktsgek ráf. ellentételezésére kapott. juttatás	52 605	35 133	-17 472
Lakossági távhőtámogatás	481 925	370 893	-111 032
Követelések értékvesztésének visszairása	5 571	5 693	122
Értékvesztés technikai elszámolás	145 213	39 781	-105 432
Egyéb eredményt növelő tételek	3 871	39	-3 832
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	20 449	6 909	-13 540
Fejlesztési támogatások feloldása	73 955	73 288	-667

Egyéb bevételeink 68 %-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói támogatás adja. A támogatás mértéke 2016.01.01-én 36.221 E Ft/hónap fix összegű volt. 2016. október 1-től a támogatás két elemből kerül meghatározásra. A havi fix 54.437 E Ft összegű támogatás csökkentésre kerül a lakossági célra értékesített hőmennyiség (GJ) és az 1993 Ft/GJ változó támogatás szorzatával.

A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás során az önkormányzattól a vagyonkezelt eszközök üzemeltetéshez kapott támogatás szerepel 35.000 E Ft értékben. A CO2 kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol.

Az *aktivált saját teljesítmények* értéke 632 E Ft, melyből saját termelésű készlet állományváltozása -22.005 E Ft, saját előállítású eszközérték 22.637 E Ft.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.722.239 EFt volt, mely a fentiek hatása miatt 252.033 EFt-al alacsonyabb a bázisidőszak hozamánál.

A társaság 2016. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.726.992 EFt, mely 195.770 EFt-tal, (10,18%) alacsonyabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 51.273 EFt-tal, (5,55%), a személyi jellegű ráfordítások 5.882 EFt-tal (1,25%) az értékcsökkenési leírás 8.912 EFt-tal (3,55%), míg az egyéb ráfordítások 129.703 EFt-tal (46,81%-kal) csökkentek a bázisidőszakhoz képest.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 49,81 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 26,52 %-ot, az értékcsökkenési leírás 13,83 %-ot, az egyéb ráfordítások 8,41 %-ot képviselnek.

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 35.595 EFt-tal, 5,19 %-kal csökkent az *anyagköltség*. Az anyagköltség részét képező gázköltség értéke 152.392 EFt a bázishoz képest 28.503 EFt-os csökkenést mutat, míg faapríték felhasználásunk költségei 346.424 EFt-ról 348.242 EFt-ra emelkedtek (1.818 EFt-tal). Míg a bázishoz képest a hőértékesítés volumene növekedett, ez csökkenő tüzelőanyag-költséggel párosult. Csökkent villamosenergia felhasználásunk költsége 14.012 EFt-tal, 74.965 EFt-ot képvisel az anyagköltségek között. A tüzelőanyag költség anyagjellegű ráfordítások 56%-át teszi ki.

Az *eladott áruk beszerzési értéke* soron anyagértékesítés szerepel 4.589 EFt értékben.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 55.519 EFt értékben.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke összességében 12.267 EFt-tal (10,84 %-kal) nőtt*. A költségcsoport részletes bontását a 8 sz. melléklet tartalmazza.

Az igénybevett szolgáltatások közül a hulladékmegsemmisítés költségei több mint duplájára emelkedtek. Megváltozott jogszabályi feltételeknek való megfelelés miatt szükségessé vált nagyobb mennyiségű pernye elszállítása. Tárgyévben termelő gépeink és rakodógépünk tervszerű karbantartásai is 9.173 EFt többletforrást igényeltek.

Az *egyéb szolgáltatások értéke 10.642 EFt-tal 26%-kal csökkent* a bázisidőszakhoz képest. A csökkenést teljes egészében a bankköltségek csökkenése okozza.

A személyi jellegű ráfordítások összege 464.582 EFt, amely 5.882 EFt-tal, 1,25%-kal alacsonyabb az előző évinél. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az ügyvezetés, felügyelő bizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás 242.310 EFt, 8.912 EFt-tal csökkent 0-ra írt eszközök következtében. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az egyéb ráfordítások 147.359 EFt-ra, a bázishoz képest 129.703 EFt-tal csökkentek, a csökkenés oka szinte teljes egészében technikai jellegű, az egyéb bevételek csökkenésével egyidejűleg, eredményhatása nincs. Behajthatatlan követelésként 43.061 EFt került leírása, melyre a korábbi években már 100% értékvesztés volt elszámolva.

Tárgyévben 69.900 EFt értékben számoltunk el értékvesztést vevőköveteléseinkre.

17.143 EFt az önkormányzat, 15.963 EFt az állami költségvetés felé fizetendő adók összege, 1.292 EFt egyéb ráfordítás.

A Zrt. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására -4.753 EFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 17.285 EFt veszteség.

2016 évben a biomassza beruházáshoz felvett devizahitelünket forintosítottuk. Az átváltáskor 3.768 EFt árfolyamnyereséget realizáltunk. A kedvező euró árfolyam következtében a gázmotor beruházás hitelének értékelésekor további 4.010 EFt árfolyamnyereséget számoltunk el.

A hitelkamatok 1.326 EFt-os emelkedést mutatnak a bázisidőszakhoz képest, mely a rövidlejáratú hitelek kihasználtságának növekedéséből adódik.

Az adózás előtti eredmény 22.038 EFt veszteség.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak 1.917 EFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

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

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2015.12.31	2016.12.31	2016-2015	2016/2015
		tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 191 246	1 177 762	-13 484	98,87
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 191 246	1 177 762	-13 484	98,87
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-19 853	-22 005	-2 152	110,84
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 942	22 637	20 695	1165,65
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-17 911	632	18 543	-3,53
III.	Egyéb bevételek	800 937	543 845	-257 092	67,90
	ebből: visszaírt értékvesztés	5 571	5 693	122	102,19
	→ Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 974 272	1 722 239	-252 033	87,23
5	Anyagköltség	685 330	649 735	-35 595	94,81
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 192	125 459	12 267	110,84
7	Egyéb szolgáltatások értéke	41 642	31 000	-10 642	74,44
8	Eladott áruk beszerzési értéke	25 137	4 589	-20 548	18,26
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 713	61 958	3 245	105,53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	924 014	872 741	-51 273	94,45
10	Bérek	318 375	314 086	-4 289	98,65
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 273	58 571	-702	98,82
12	Bérráfordítások	92 816	91 925	-891	99,04
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	470 464	464 582	-5 882	98,75
VI.	Értékesítési leírás	251 222	242 310	-8 912	96,45
VII.	Egyéb ráfordítások	277 062	147 359	-129 703	53,19
	ebből: értékvesztés	90 153	69 900	-20 253	77,53
	→ Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 922 762	1 726 992	-195 770	89,82
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	51 510	-4 753	-56 263	-9,23
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	-1	0,00
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 529	7 777	4 248	220,37
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 530	7 777	4 247	220,31
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 736	25 062	1 326	105,59
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	ebből: értékelési különbözet	67		-67	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	23 803	25 062	1 259	105,29
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-20 273	-17 285	2 988	85,26
	→ Hozamok ÖSSZESEN	1 977 801	1 730 016	-247 785	87,47
	→ Ráfordítások ÖSSZESEN	1 946 565	1 752 054	-194 511	90,01
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 237	-22 038	-53 275	-70,55
X.	Adófizetési kötelezettség	3 065	1 917	-1 148	62,54
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	28 172	-23 955	-52 127	-85,03

ESZKÖZÖK	2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 690 875	1 557 768	-133 107	92,13
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 536	5 655	-881	86,52
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6241	3120	-3 121	49,99
3. Vagyoni értékű jogok	295	2 535	2 240	859,32
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbitése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 615 851	1 484 125	-131 726	91,85
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 359 737	1 364 306	4 569	100,34
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 839	104 838	-144 001	42,13
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 785	2 803	-982	74,06
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	3 490	12 178	8 688	348,94
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	68488	67988	-500	99,27
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66822	66822	0	100,00
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1666	1166	-500	69,99
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	791 739	776 997	-14 742	98,14
I. KÉSZLETEK	76 952	117 198	40 246	152,30
1. Anyagok	59 795	89 448	29 653	149,59
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	17157	27750	10 593	161,74
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	542 020	463 137	-78 883	85,45
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	435 931	389 217	-46 714	89,28
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések	106 089	73 920	-32 169	69,68
6. Egyéb követelések				
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	172 767	196 662	23 895	113,83
1. Pénztár, csekkek	1087	1232	145	113,34
2. Bankbetétek	171 680	195 430	23 750	113,83
C. Aktív időbeli elhatárolások	106 013	143 584	37 571	135,44
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	101 417	141 861	40 444	139,88
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 596	1 723	-2 873	37,49
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 588 627	2 478 349	-110 278	95,74

	2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	862 289	838 333	-23 956	97,22
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410	831 410	0	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-334 409	-303 117	31 292	90,64
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6241	3120	-3 121	49,99
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 172	-23 955	-52 127	-85,03
E. Céltartalékok	0	0	0	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	1 155 210	1 167 864	12 654	101,10
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	593 981	470 998	-122 983	79,30
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	514 862	393 393	-121 469	76,41
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 534	3 020	-1 514	66,61
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	561 229	696 866	135 637	124,17
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	337 169	374 652	37 483	111,12
3. Vevőktől kapott előlegek	18 110	3 975	-14 135	21,95
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	163 153	265 468	102 315	162,71
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 797	52 771	9 974	123,31
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	571 128	472 152	-98 976	82,67
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 710	9 602	-6 108	61,12
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 736	29 562	-30 174	49,49
3. Halasztott bevételek	495 682	432 988	-62 694	87,35
Források összesen	2 588 627	2 478 349	-110 278	95,74

CASH FLOW KIMUTATÁS	2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	369 336	217 747	-151 589	58,96
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	32 189	-21 289	-53 478	-66,14
02. + Elszámolt amortizáció	251 222	242 310	-8 912	96,45
03. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	84 582	24 426	-60 156	28,88
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete				
05. - Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	-1601	-1 601	
06. + Szállítói kötelezettség változása	-61 120	102 315	163 435	-167,40
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	3 519	-4 161	-7 680	-118,24
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	-72 104	-98 976	-26 872	137,27
09. - Vevőkövetelés változása	101 306	22 288	-79 018	22,00
10. - Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	43 347	-8 077	-51 424	-18,63
11. - Aktív időbeli elhatárolások változása	-10 540	-37 571	-27 031	356,46
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-3 065	-1 917	1 148	62,54
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés				
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-20 009	-107 602	-87 593	537,77
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-20 010	-109 203	-89 193	545,74
15. + Befektetett eszközök eladása	1	1601	1 600	160100,00
16. + Kapott osztalék, részesedés				
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-330 922	-86 250	244 672	26,06
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele				
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele				
19. + Hitel és kölcsön felvétele	238 683	218 561	-20 122	91,57
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek tör.l.e, megsz.e, beváltása				
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz				
22. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)				
23. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése				
24. - Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-568 653	-304 061	264 592	53,47
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek				
26. - Véglegesen átadott pénzeszköz	-952	-750	202	78,78
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása				
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	18 405	23 895	5 490	129,83

Bruttó érték	11 Immateriális javak	12 Ingatlanok, vezetékek	13 Műszaki gépek, berendezések	14 Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	16 Beruházások
Nyitó	33 284	1 944 556	2 631 569	15 234	14 808	3 490
tárgyértéki beruházás	2 889	75 421	14 727	564	1 578	108 125
tárgyértéki beszerzés	0	0	0	0	0	0
tárgyértéki felújítás	0	612	5 224	0	0	0
térítés nélkül átvett	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	2 889	76 033	19 952	564	1 578	108 125
üzembe helyezés, használatba vétel	0	0	0	0	0	99 437
selejtezés	1 232	0	249	0	171	0
értékesítés	0	0	3 280	445	115	0
egyéb csökkenés	0	0	0	74	0	0
csökkenés összesen	1 232	0	3 529	519	286	99 437
Záró	34 941	2 020 589	2 647 992	15 278	16 101	12 178

	11	12	13	14	1 679	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
Értékszőkkenés						
<i>Nyitó</i>	26 748	584 819	2 382 730	11 450	14 808	0
tárgyévi értékszőkkenet	3 770	71 463	163 953	1 545	1 578	0
terven felüli és	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	3 770	71 463	163 953	1 545	1 578	0
értékesítés	0	0	3 280	445	0	0
selejtezés	1 232	0	249	0	171	0
egyéb csökkénés	0	0	0	74	115	0
	0	0	0	0	0	0
csökkénés összesen	1 232	0	3 529	519	286	0
Záró	29 286	656 282	2 543 155	12 475	16 101	0

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2015.12.31 tény	2016.12.31 tény	2016-2015 eltérés	2016/2015 eltérés
A. Befektetett eszközök	65,32	62,86	-2,46	96,23
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,25	0,23	-0,02	90,37
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,24	0,13	-0,12	52,22
3. Vagyoni értékű jogok	0,01	0,10	0,09	897,56
4. Szellemi termékek	0,00	0,00	0,00	
5. Üzleti vagy cégérték	0,00	0,00	0,00	
6. Immateriális javakra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	62,42	59,88	-2,54	95,93
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	52,53	55,05	2,52	104,80
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9,61	4,23	-5,38	44,01
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,15	0,11	-0,03	77,35
4. Tenyészállatok	0,00	0,00	0,00	
5. Beruházások, felújítások	0,13	0,49	0,36	364,47
6. Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2,65	2,74	0,10	103,69
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	2,58	2,70	0,11	104,45
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00	0,00	
6. vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,00	0,00	0,00	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00	0,00	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,06	0,05	-0,02	73,10
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
B. Forgóeszközök	30,59	31,35	0,77	102,50
I. KÉSZLETEK	2,97	4,73	1,76	159,08
1. Anyagok	2,31	3,61	1,30	156,25
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00	0,00	0,00	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,00	0,00	0,00	
4. Késztermékek	0,00	0,00	0,00	
5. Áruk	0,66	1,12	0,46	168,94
6. Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
II. KÖVETELÉSEK	20,94	18,69	-2,25	89,25
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16,84	15,70	-1,14	93,26
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
5. Váltókövetelések	0,00	0,00	0,00	
6. Egyéb követelések	4,10	2,98	-1,12	72,78
7. Követelések értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0,00	0,00	0,00	
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0,00	0,00	0,00	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00	0,00	0,00	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	6,67	7,94	1,26	118,90
1. Pénztár, csekkek	0,04	0,05	0,01	118,38
2. Bankbetétek	6,63	7,89	1,25	118,90
C. Aktív időbeli elhatárolások	4,10	5,79	1,70	141,47
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3,92	5,72	1,81	146,10
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,18	0,07	-0,11	39,16
3. Halasztott ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
Eszközök összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

FORRÁSOK összetétele [%]	2015.12.31 tény	2016.12.31 tény	2016-2015 eltérés	2016/2015 eltérés
D. Saját tőke	33,31	33,83	0,52	101,55
I. JEGYZETT TŐKE	32,12	33,55	1,43	104,45
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00	0,00	0,00	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0,00	0,00	0,00	
III. TŐKETARTALÉK	12,78	13,35	0,57	104,45
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-12,92	-12,23	0,69	94,68
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,24	0,13	-0,12	52,22
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1,09	-0,97	-2,05	-88,81
E. Céltartalékok	0,00	0,00	0,00	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	0,00	0,00	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb céltartalék	0,00	0,00	0,00	
F. Kötelezettségek	44,63	47,12	2,50	105,59
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
2. lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
3. vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00	0,00	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22,95	19,00	-3,94	82,82
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0,00	0,00	0,00	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00	0,00	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	19,89	15,87	-4,02	79,81
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,18	0,12	-0,05	69,57
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
7. vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással				
8. szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2,88	3,01	0,13	104,45
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21,68	28,12	6,44	129,69
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0,00	0,00	0,00	
2. Rövid lejáratú hitelek	13,03	15,12	2,09	116,06
3. Vevőktől kapott előlegek	0,70	0,16	-0,54	22,93
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6,30	10,71	4,41	169,95
5. Váltótartozások	0,00	0,00	0,00	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
7. lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
8. vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1,65	2,13	0,48	128,79
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
G. Passzív időbeli elhatárolások	22,06	19,05	-3,01	86,35
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,61	0,39	-0,22	63,84
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2,31	1,19	-1,11	51,69
3. Halasztott bevételek	19,15	17,47	-1,68	91,24
Források összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

	2015.12.31	2016.12.31	2016-2015	2016/2015
	tény	tény	eltérés	eltérés
szállítás, raktározás	2 003	1 880	-123	93,86%
bérleti díjak	5 746	5 806	60	101,04%
karbantartási díjak	26 493	35 666	9 173	134,62%
alvállalkozó teljesítmények	558	0	-558	
hirdetés, reklám	10 399	12 255	1 856	117,85%
oktatás, képzés	7 671	663	-7 008	8,64%
szakkönyvek, szakmai előadások	1 325	1 181	-144	89,13%
posta, telefonköltség	5 951	5 740	-211	96,45%
szakértői díjak	15 749	14 387	-1 362	91,35%
vagyon és őrzésvédelem	11 674	12 430	756	106,48%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	11 593	24 052	12 459	207,47%
behajtási költségek	2 748	2 462	-286	89,59%
egyéb igénybevett szolg	11 282	8 937	-2 345	79,21%
Igénybevett szolgáltatások összesen	113 192	125 459	12 267	110,84%
illetékek, perköltségek	1 644	1 474	-170	89,66%
bankköltség, bankgarancia	28 948	18 314	-10 634	63,27%
biztosítási díjak	11 035	11 212	177	101,60%
költségként elsz.adók, díjak	15	0	-15	
Egyéb szolgáltatások összesen	41 642	31 000	-10 642	74,44%

	2015.12.31	2016.12.31	2016-2015	2016/2015
	tény	tény	eltérés	eltérés
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]				
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	60,23	68,08	7,85	113,03
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	0,00	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	60,23	68,08	7,85	113,03
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-1,00	-1,27	-0,27	126,71
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,10	1,31	1,21	1332,61
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-0,91	0,04	0,94	-4,03
III. Egyéb bevételek	40,50	31,44	-9,06	77,63
ebből: visszaírt értékvesztés	0,28	0,33	0,05	116,83
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	99,82	99,55	-0,27	99,73
5 Anyagköltség	35,21	37,08	1,88	105,33
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5,81	7,16	1,35	123,14
7 Egyéb szolgáltatások értéke	2,14	1,77	-0,37	82,71
8 Eladott áruk beszerzési értéke	1,29	0,26	-1,03	20,28
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3,02	3,54	0,52	117,24
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	47,47	49,81	2,34	104,94
10 Bérköltség	16,36	17,93	1,57	109,61
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,05	3,34	0,30	109,79
12 Bérjárulékok	4,77	5,25	0,48	110,04
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	24,17	26,52	2,35	109,71
VI. Értékesítési leírás	12,91	13,83	0,92	107,16
VII. Egyéb ráfordítások	14,23	8,41	-5,82	59,09
ebből: értékvesztés	4,63	3,99	-0,64	86,14
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	98,78	98,57	-0,21	99,79
A. V-VI-VII)	1,04	0,98	-0,06	93,92
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
14 Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
15 Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, áfolyamnyereségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,18	0,45	0,27	251,94
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0,18	0,45	0,27	251,87
18 Részesedésekből származó ráfordítások, áfolyamveszteségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
19 Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből származó ráfordítások, áfolyamveszteségek	0,00	0,00	0,00	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
20 Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,22	1,43	0,21	117,31
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00	0,00	
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,00	0,00	0,00	
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1,22	1,43	0,21	116,98
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1,04	-0,98	0,06	93,93
—> Hozamok ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
—> Ráfordítások ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0,00	0,00	0,00	
X. Adófizetési kötelezettség	0	0,00	0,00	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0,00	0,00	0,00	

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2016 év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2015. év	2016. év	változás
1./ Tőkeösszeg	33,31	33,83	0,52
2./ Kötelezettségek aránya	44,63	47,12	2,50
3./ Befektetett eszközök fedezete	51,00	53,82	2,82
4./ Saját tőke részarány változása	5,53	0,52	-5,01

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2016 év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2015. év	2016. év	változás
1./ Eladósodottság mértéke	40,79	35,97	-4,82
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	59,21	64,03	4,82
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	145,17	177,99	32,82
4./ Adósságszolgálati mutató	49,13	71,81	22,68
5./ Likviditási mutató (általános)	30,78	28,22	-2,56
6./ Likviditási gyorsráta	141,07	111,50	-29,57

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2016 év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2015. év	2016. év	változás
1./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	2,61	-0,28	-2,89
- adózás előtti eredmény	1,58	-1,27	-2,85
2./ Vagyon (tőke) arányos			
- adózott eredmény	3,27	-2,86	-6,12
3./ Személyi jellegű ráfordítás arányos			
adózás előtti eredmény	6,64	-4,74	-11,38
4./ Élőmunka arányos jövedelmezőség			
(1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	312,37	-220,38	-532,75
5./ Eszközarányos adózás előtti eredmény			
(összes eszköz)	1,21	-0,89	-2,10

	2015.12.31	2016.12.31	2016-2015	2016/2015
	tény	tény	eltérés	eltérés
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK				
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	239 589	263 484	23 895	109,97
Pénztár, csekk	1087	1232	145	113,34
Bankbetétek	171 680	195 430	23 750	113,83
Értékpapírok (forgóeszközökből)				
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	66822	66822	0	100,00
A2. Követelések	542 020	463 137	-78 883	85,45
Vevőkkel szembeni követelések	435 931	389 217	-46 714	89,28
Váltókövetelések				
Összes egyéb követelés	106 089	73 920	-32 169	69,68
A3. Készletek	76 952	117 198	40 246	152,30
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	76 952	117 198	40 246	152,30
Saját termelésű készletek	0	0	0	
A4. Aktív időbeli elhatárolások	106 013	143 584	37 571	135,44
A5. Egyéb aktívák	1 624 053	1 490 946	-133 107	91,80
Készletekre adott előlegek	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	1666	1166	-500	69,99
Tárgyi eszközök	1 615 851	1 484 125	-131 726	91,85
Immateriális javak	6 536	5 655	-881	86,52
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	2 588 627	2 478 349	-110 278	95,74
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK				
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	42 797	52 771	9 974	123,31
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	163 153	265 468	102 315	162,71
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	163 153	265 468	102 315	162,71
Váltótartozások	0	0	0	
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	337 169	374 652	37 483	111,12
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	337 169	374 652	37 483	111,12
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	0	0	0	
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	75 446	39 164	-36 282	51,91
Céltartalékok	0	0	0	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 710	9 602	-6 108	61,12
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 736	29 562	-30 174	49,49
P5. Egyéb passzívák	1 970 062	1 746 294	-223 768	88,64
Halasztott bevételek	495 682	432 988	-62 694	87,35
Vevőktől kapott előlegek	18110	3 975	-14 135	21,95
Hosszú lejáratú kötelezettségek	593 981	470 998	-122 983	79,30
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Saját tőke	862 289	838 333	-23 956	97,22
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	2 588 627	2 478 349	-110 278	95,74
LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA				
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	172 767	196 662	23 895	113,83
HA2 = HA1 + Követelések	714 787	659 799	-54 988	92,31
HA3 = HA2 + Készletek	791 739	776 997	-14 742	98,14
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	897 752	920 581	22 829	102,54
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	42 797	52 771	9 974	123,31
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	205 950	318 239	112 289	154,52
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	543 119	692 891	149 772	127,58
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	1 114 247	1 165 043	50 796	104,56
Likviditási fedezetek				
HA1 — HP1 = Azonnali likviditási fedezet	129 970	143 891	13 921	110,71
HA2 — HP2 = Gyors likviditási fedezet	508 837	341 560	-167 277	67,13
HA3 — HP3 = Általános likviditási fedezet	248 620	84 106	-164 514	33,83
HA4 — HP4 = Teljes likviditási fedezet	-216 495	-244 462	-27 967	112,92
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	4,04	3,73	-0,31	92,32
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	3,47	2,07	-1,40	59,74
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	1,46	1,12	-0,34	76,92
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,81	0,79	-0,02	98,07

ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2016.év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok EFT-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		-22 038
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	Tao. tv. 7.§ (1) a)	19 172
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv. 7.§ (1) d)	242 235
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	45 475
Csökkentő jogcímek összesen :		306 882
Várható.köt.képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	242 310
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	270
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	69 900
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	35 613
Növelő jogcímek összesen :		348 093
TAO Adóalap :		19 173
TAO Adófizetési kötelezettség :		1 917
Adókedvezmény		
Adózott eredmény :		-23 955

Létszám és béradatok

2016

	2015			2016			Bázis index %		
	átlagos	bérköltség	átlagbér /hó	átlagos	bérköltség	átlagbér /hó	átlagos	bérköltség	átlagbér
	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban
Megnevezés									
fizikai foglalkozású	61	192 480	262 951	57	161 452	236 041	93,44%	83,88%	89,77%
szellemi foglalkozású	29	120 016	344 874	34	148 318	363 525	117,24%	123,58%	105,41%
teljes munkaidős állomány összesen:	90	312 496	289 348	91	309 770	283 672	101,11%	99,13%	98,04%
fizikai foglalkozású	2	2 984	124 333	2	2 920	121 667	100,00%	97,86%	97,86%
szellemi foglalkozású	2	2 895	120 625	1	1 396	116 333	50,00%	48,22%	96,44%
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott összesen:	4	5879	122 479	3	4316	119 889	75,00%	73,41%	97,89%
állományba nem tartozók	7	2 798	33 310	6	3 776	52 444	85,71%	134,95%	157,45%
Mindösszesen:	94	318375	282 248	94	314086	278 445	100,00%	98,65%	98,65%

Igazgatóság és felügyelőbizottság éves járandósága, könyvvizsgálati díj Eft-ban

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

Megnevezés	2015	2016	2016/2015
igazgatóság	3 720	3 720	100,00%
felügyelő bizotts.	1 884	1 884	100,00%
könyvvizsgáló	1 320	1 320	100,00%
vezetés összesen:	6 924	6 924	100,00%

Szétválasztott eredménykimutatás "A"

Szerzelvesszámozott eredménykimutatás "A"										
	Társasági szintű összesen	Bem uti telephely				Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város		Egyéb tevékenység
		Gázmotorok			Szolgáltatás					
		hő	áram	összesen						
1	1 177 762		1 628	1 628				1 046 131		130 003
2	0			0						
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 177 762	0	1 628	1 628	0	0	0	1 046 131		130 003
3	-22 005			0						-22 005
4	22 637			0					20 482	2 155
II. Saját termelésű készletek állományváltozása ±										
5	632	0	0	0	0	0	0			
III. Aktívált saját teljesítmények értéke (±03+04)	543 845	53	26	79	226	55 023	430 881			
Egyéb bevételek	5 693			0			5 693			
ebből: visszatérít értékesítés										
6	649 735	16 151	7 745	23 896	129 680	400 810	54 100			41 249
Igenlybe vett szolgáltatások értéke	125 459	4 286	2 055	6 341	5 498	60 033	26 530			27 057
Egyéb szolgáltatások értéke	31 000	2 388	1 145	3 533	3 504	8 353	14 721			889
Eladott áruk beszerzési értéke	4 589			0						4 589
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	61 958			0						61 958
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	872 741	22 825	10 945	33 770	138 682	469 196	95 351			135 742
Bérlőköltség	314 086	516	247	763	18 245	107 669	139 080			48 329
Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 571			0	1 542	13 635	36 600			6 794
Bérlőárulokok	91 925	204	98	302	5 152	30 931	41 679			13 861
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	464 582	720	345	1 065	24 939	152 235	217 359			68 984
VI. Értéksökkenési leírás	242 310	4 101	1 967	6 068	3 091	182 750	30 623			19 778
VII. Egyéb ráfordítások	147 359	52	25	77	6 137	3 764	126 318			11 063
ebből: értékesítés	69 900			0			69 900			
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-4 753	-27 645	-11 628	-39 273	-172 623	-752 922	1 027 843			-67 778
13	0									
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0									
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0									
Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek	0									
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0									
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0									
15	0									
Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, áfolyamnyereségek	0									
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0									
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0									
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	0									
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0									
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0									
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 777	2 710	1 300	4 010		3 767				
ebből: értékelesi különbözet	0			0						
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 777	2 710	1 300	4 010	0	3 767	0			0
18	0			0						
Részesedésekből származó ráfordítások, áfolyamvesztések	0			0						
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0						
Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, áfolyamvesztések	0			0						
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0						
20	25 062	7 108	3 409	10 517		7 385	6 778			382
Fizetendő, fizetett kamatok és kamattellegű ráfordítások	0			0						
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0						
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0			0						
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0			0						
ebből: értékelesi különbözet	0			0						
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	25 062	7 108	3 409	10 517	0	7 385	6 778			382
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-17 285	-4 398	-2 109	-6 507	0	-3 618	-6 778			-382
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-22 038	-32 043	-13 737	-45 780	-172 623	-756 540	1 021 065			-68 160
X. Adófizetési kötelezettség	1 917						1 917			
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-23 955	-32 043	-13 737	-45 780	-172 623	-756 540	1 019 148			-68 160

Szétválasztott mérleg "A" ESZKÖZÖK

SZERVIZVÁSZTOTT MŰRÉG A ESZKÖZÖK										
		Társasági szintű összesen	Bem uti telephely				Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
			hő	Gázmotorok áram	összesen					
A.	Befektetett eszközök	1 557 768	60 545	45 674	106 219	34 865	684 502	310 387	2 488	421 795
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	5 655	0	0	0	47	0	0	0	3 120
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0			0					
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	3 120			0					3 120
	3. Vagyoni értékű jogok	2 535			0	47			2 488	
	4. Szellemi termékek	0			0					
	5. Üzleti vagy cégtérlek	0			0					
	6. Immateriális javakra adott előlegek	0			0					
	7. Immateriális javak értékelvénybítése	0			0					
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 484 125	58 430	44 079	102 509	33 601	660 599	283 554	403 862	401 826
	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 364 306	58 403	44 059	102 462	33 312	561 585	265 121	401 826	142
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	104 838	27	20	47		90 426	14 223	209	1 894
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 803	0	0	0	289	411			
	4. Tenyészállatok	0	0	0	0					
	5. Beruházások, felújítások	12 178	0	0	0		8 177	4 001		
	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0					
	7. Tárgyi eszközök értékelvénybítése	0	0	0	0					
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	67 988	2 115	1 595	3 710	1 217	23 903	24 345		14 813
	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822	2 078	1 567	3 645	1 196	23 493	23 927		14 561
	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0			0					
	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0			0					
	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalat	0			0					
	5. Egyéb tartós részesedés	0			0					
	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0			0					
	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 166	37	28	65	21	410	418		252
	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0			0					
	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelvénybítése	0			0					
	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0								
B.	Forgóeszközök	776 997	12 057	9 097	21 154	6 945	136 331	525 611	86 956	25 539
I.	KÉSZLETEK	117 198	3 644	2 749	6 393	2 099	41 203	41 964	32 028	19 492
	1. Anyagok	89 448	2 781	2 098	4 879	1 602	31 447			
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0		0					
	3. Nyomdék-, hízó- és egyéb állatok	0			0					
	4. Késztermékek	0		0	0					
	5. Áruk	27 750	863	651	1 514	497	9 756	9 936	6 047	
	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0					
II.	KÖVETELÉSEK	463 137	2 298	1 734	4 032	1 324	25 988	413 229	18 564	2 456
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	389 217	0	0	0			386 761		
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0	0					
	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0					
	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0			0					
	5. Változókövetelések	0	0	0	0					
	6. Egyéb követelések	73 920	2 298	1 734	4 032	1 324	25 988	26 468	16 108	
	7. Követelések értékelési különbözete	0			0					
	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0			0					
III.	ÉRTEKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0			0					
	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0			0					
	3. Egyéb részesedés	0			0					
	4. Saját részvények, saját üzletsékek	0			0					
	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0			0					
	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0			0					
IV.	PENZESZKÖZÖK	196 662	6 115	4 614	10 729	3 522	69 140	70 418	42 853	42 584
	1. Pénztár, csekkek	1 232	38	29	67	22	433	441	269	
	2. Bankbetétek	195 430	6 077	4 585	10 662	3 500	68 707	69 977	42 584	31 287
C.	Aktív időbeli elhatárolások	143 584	4 465	3 368	7 833	2 571	50 481	51 412	50 795	30 913
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	141 861	4 411	3 328	7 739	2 540	49 874	50 795	617	374
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 723	54	40	94	31	607			
	3. Halasztott ráfordítások	0			0					
	Eszközök összesen	2 478 349	77 067	58 139	135 206	44 381	871 314	887 410	540 038	

Sztévfalasztoz méreg " A" FORRÁSOK										
Társasági szintű összesen			Bem úti telephely				Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város	
			Gázmotorok		összesen	Szolgáltatás				
D.	Saját tőke	838 333	hő	áram		45 734	15 012	294 733	300 178	Egyéb tevékenység
I.	JEGYZETT TŐKE	831 410	23 853	19 504	45 357	14 888	292 299	297 699		
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén				0					
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0					
III.	TŐKETARTALÉK	330 875	10 289	7 762	18 051	5 925	116 326	118 475	72 098	
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-303 117	-9 427	-7 110	-16 537	-5 428	-106 567	-108 536	-66 049	
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 120	97	73	170	56	1 097	1 117	680	
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK				0					
	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				0					
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				0					
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 955	-745	-562	-1 307	-429	-8 422	-8 577	-5 220	
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				0					
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				0					
	3. Egyéb céltartalék				0					
F.	Kötelezettségek	1 167 864	36 316	27 398	63 714	20 914	410 586	418 171	254 479	
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				0					
	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdasági kapcsolattal szemben				0					
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	470 998	14 646	11 050	25 696	8 435	165 589	168 647	102 631	
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0					
	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0					
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0					
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	393 393	12 233	9 229	21 462	7 045	138 305	140 860	85 721	
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3 020	94	71	165	54	1 062	1 081	658	
	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				0					
	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	2 319	1 750	4 069	1 336	26 222	26 706	16 252	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	696 866	21 670	16 348	38 018	12 479	244 997	249 524	151 848	
	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0					
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0					
	2. Rövid lejáratú hitelek	374 652	11 650	8 789	20 439	6 709	131 717	134 150	81 637	
	3. Vevőtől kapott előlegek	3 975	124	93	217	71	1 397	1 423	867	
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	265 468	8 255	6 228	14 483	4 754	93 330	95 056	57 845	
	5. Váltótartozások				0					
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				0					
	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 771	1 641	1 238	2 879	945	18 553	18 895	11 499	
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				0					
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0					
G.	Passzív időbeli elhatárolások	472 152	14 684	11 074	25 758	8 455	165 995	169 061	102 883	
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 602	299	225	524	172	3 376	3 438	2 092	
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 562	919	694	1 613	529	10 393	10 585	6 442	
	3. Halasztott bevételek	432 988	13 466	10 155	23 621	7 754	152 226	155 038	94 349	
	Források összesen	2 478 349	77 067	58 139	135 206	44 381	871 314	887 410	540 038	



KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2016. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Készült: 2017. április 30.

Tartalomjegyzék

1.	TELEPHELYEK BEMUTATÁSA	3
	A 2016. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE.....	3
2.	A 2016. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	4
2.1.	MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA	4
2.1.1.	Termelés, szolgáltatás és értékesítés	4
2.2.1	Eredmény	8
2.2.2	Vagyoni helyzet	10
2.2.3	Pénzügyi helyzet	11
2.3.	HUMÁNPOLITIKA	12
2.3.1	Szervezet- és működésfejlesztés	12
2.3.2	Munkaerő-gazdálkodás	12
2.3.3	Munka- és tűzvédelem	13
2.3.4	Jövedelemgazdálkodás.....	13
2.3.5	Béren kívüli juttatások	14
2.4.	BERUHÁZÁS	14
2.5.	KÖRNYEZETVÉDELEM.....	16
2.6.	A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK.....	17
3.	A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK	18
4.	JAVASLAT A 2016. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA.....	18

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA

A 2016. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE

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

Távhőtermelésünk a **két telephelyünkön** lévő infrastruktúrára, kapacitásra épül:

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

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

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

A 2016-es gazdasági évet **-22.038 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A lakásfűtési napok száma 203, mely 8 nappal kevesebb, mint a 2015. évi. Az átlagos külső hőmérséklet ezeken a napokon 4,84 °C volt, megegyezően a 2015. évi bázisidőszakival, így a távhőrendszerre kiadott hőenergia mennyiségében sem történt jelentős változás, 1,5 %-kal, azaz 3.879 GJ-lal több hőt adtunk ki a berendezéseinkből.

A biomassza tüzelésű kazán szerepe továbbra is kulcsfontosságú a termelésünkben: ezzel a berendezéssel termeltük a kiadott hőenergia 82,6 %-át.

2015.október 1-től 2016. szeptember 30-ig lakossági célú hőértékesítési mennyiségtől függetlenül havonta állandó 36.221 EFt távhőszolgáltatási támogatás kaptunk, 2016. október 1-től a támogatás két elemből kerül meghatározásra. A havi fix 54.437 EFt összegű támogatás csökkentésre kerül a lakossági célra értékesített hőmennyiség (GJ) és az 1993 Ft/GJ változó támogatás szorzatával. 2016. évben a távhőszolgáltatói támogatás összesen 370.893 EFt volt. A támogatást a jogszabályban rögzítetteknek megfelelően havonta, az elszámolást követő hónapban rendben megkaptuk.

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

A Deutz gázmotorokra felvett hitelek törlesztése átütemezésre került, mely hozzájárult a pénzgazdálkodásunk javításához.

2. A 2016. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés

Hőenergia-termelésünk szerkezetében nem történt változás, továbbra is azt tartottuk szem előtt, hogy a fűtési idényben a biomassza tüzelésű kazánnal biztosítsuk a lehető legnagyobb részarányú termelést.

A csúcshőigények biztosítására a központi telephelyünkön lévő 8. sz. kazánnal üzemeltünk.

A Hóvirág utca lakásainak fűtési idényen kívüli ellátására a 3 db BUDERUS kazán üzembiztosan működött.

Villamosenergia-termelés január és április hónapban a gázmotorokkal minimális mértékben történt, alapvetően a csúcshőigények biztosítása miatt.

November és december hónapban a 2. helyszámú gázmotorunk üzemeltetésével – a lecsökkent gázár miatt – biztosítottunk villamos önfogyasztásunkat, vételezés helyett.

Az év folyamán egyetlen üzemzavar történt a biomassza kazánál. December 9-10. között a kazán üzemzavari állapotban volt, amely a hőszolgáltatásban is zavart okozott.

Környezetvédelem területén az év során elvégzett ellenőrző mérések valamennyi esetben megfelelő eredményt produkáltak; határérték-túllépés nem történt.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia

GJ

Megnevezés	2015. év	2016. év	Eltérés	Index %
1-5. sz. gázmotor	138	3 226	3 088	2337,68%
4.sz. gőzkazán*	7 782	0	-7 782	
8. sz. gázkazán	40 596	41 760	1 164	102,87%
Zobáki fűtőmű	210 369	217 778	7 409	103,52%
Összesen	258 885	262 764	3 879	101,50%

A kiszámlázott távhő megbontása felhasználási cél szerint

2015-2016. években

Felhasználási cél	2015.év	2016.év	Eltérés	Index
	GJ	GJ	GJ	%
Lakossági	145 641	150 508	4 867	103,34%
Nem lakossági	55 855	56 978	1 123	102,01%
Összesen:	201 496	207 486	5 990	102,97%

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

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

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

Városszerte, a gerinc-, illetve ágvezetékeken 22 alkalommal vonultunk ki csőtöréshez – ebből 8 alkalommal a körtvélyesi városrészt, 5 esetben a szilvási városrészt, 5 esetben Kökönyöst és Kenderföldet, és 4 esetben a belvárosi részt érintette a meghibásodás.

A hibaelhárítást javítással, kisebb csőszakaszok cseréjével sikerült megoldanunk. Jelentősebb, nagy költséggel járó csővezeték kiváltására tervezett kiemelt beruházás keretében került sor.

A fűtési szezon leállta, illetve a termelő berendezések karbantartási munkáinak elvégzése után, a szolgáltató üzem - szabad kapacitásai függvényében - részt vett a beruházási munkákban is, úgy, mint az ERŐMŰ és OTP közti gerincezeték kiváltása, a KBSK-csarnok öltözőinek épületgépészeti felújítása, Bem utcai telephelyen az udvari alapvezetékek kiváltása, új szakaszszelvények beépítése.

1493 db hibabejelentés érkezett ügyfélszolgálatunkhoz. A fogyasztói panaszok – sem a hiba oka, sem pedig összetétele alapján – nem mutatnak változást, jelentősnek mondható eltérést: azok továbbra is a fűtéssel, a használati meleg vízzel, hőleadó-javítással, szabályozhatósággal kapcsolatosak - és jellemzően a körtvélyesi és szilvási fogyasztói kört érintik.

2.1.1.1 Tüzelőanyag-gazdálkodás

Tüzelőanyag-felhasználásunk 2,31 %-os növekményt mutat a 2015. évi bázis időszakhoz képest, mely növekmény összhangban van a nagyobb hőkiadással és az önfogyasztásra történő villamos energia termeléssel. 2016. év folyamán sem fordult elő gázkorlátozás, ezért nem kényszerültünk fűtőolaj-felhasználásra

Tüzelőanyag-felhasználás – GJ

Megnevezés		2015.tény	2016.tény	Eltérés GJ	Index %
1-5. GM	gáz	308	6 243	5 935	2026,95%
3-4. kazán, 8.kazán, Buderus kazánok	gáz	57 285	49 644	-7 641	86,66%
Biokazán	biomassza	228 765	238 105	9 340	104,08%
Mindösszesen	tüzelőhő	286 358	293 992	7 634	102,67%

2.1.1.2 Biztonságtechnika és vagyonvédelem

Üzembiztonság

A termelőeszközök összességét tekintve az üzembiztonság kielégítő volt; a fűtési időszakban a biomassza kazánnál december hónapban egy meghibásodásból adódóan 1 napon keresztül csökkentett szolgáltatásra került sor. A városi egyedi gázkazánok üzemeltetése folyamatos volt.

Vagyonvédelem

Az alkalmazott folyamatos megelőző intézkedéseknek köszönhetően 2016. évben sem fordult elő társaságunk vagyona ellen elkövetett bűncselekmény.

2.1.1.3

Karbantartás

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a termelő berendezések saját kivitelezésben, az üzemvitel részéről történő általános gépészeti és villamos karbantartása megtörtént. A biomassza-tüzelésű kazán tisztítását és szükséges javítását - a fűtési időnyen kívül - az üzemeltető személyzet elvégezte.

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

2.1.1.4

Kivitelezési munkák

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

2016. évben a külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke 3.701 EFt-ot tett ki, a jelentősebbek az alábbiak voltak:

- Városgondnokság telephely vízszerezés
- Városgondnokság telephely fűtésszerelés
- Városgondnokság savanyító üzem gépészeti és villamos munkái
- Továbbá 135 db kisértékű megrendelés (100 e Ft alatti) érkezett a lakosság és a közületek részéről, melyek teljesítve lettek.

2.2 GAZDÁLKODÁS

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

2.2.1 Eredmény

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2016-as gazdasági évet **-22.038 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta, mely 53.275 EFt eredményromlást mutat az előző évhez képest.

Üzemi eredmény kategóriában a bázis időszakhoz képest 56.263 EFt eredményromlást szenvedtünk el, az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások csökkenése ellenére.

2.2.1.1 Bevételek

A bevételek összességében bázisszinten alakultak.

Az értékesítés nettó árbevétele 1.177.762 EFt, 13,48 MFt-tal kevesebb a bázisidőszakinál. Belső összetételét tekintve az alaptevékenység bevétele az időjárás következtében nőtt, míg az egyéb tevékenységeinkből kevesebb árbevételt realizáltunk.

A távhőszolgáltatásból származó bevételünk 21.737 EFt-tal, 2,03 %-kal emelkedett.

A hőenergia-értékesítés árbevételének alakulása

Magnevezés	2015.év	2016.év	Eltérés	Index
	EFt	EFt	EFt	%
Alapdíj	265 933	265 481	-452	99,83%
Fűtési hődíj	608 148	629 758	21 610	103,55%
HMV hődíj	150 652	150 892	240	100,16%
Vízdíj	48 195	48 534	339	100,70%
Összesen	1 072 928	1 094 665	21 737	102,03%

Villamosenergia értékesítésből 1.628 EFt árbevétel realizáltunk.

CO₂-értékesítésünk nem volt.

Az egyéb üzletági bevételek 9.753 EFt-os, 10,69 %-os csökkenést mutatnak jellemzően a megrendeléses munkák csökkenésének következtében.

Az egyéb bevételek 257.092 EFt, 32,1 %-os csökkenést mutatnak. Ebből 111.032 EFt a távhőszolgáltatási támogatás csökkenése. 118.972 EFt technikai jellegű csökkenés, az egyéb ráfordítások között is megjelenik a bruttó elszámolás miatt.

A számviteli törvény változása miatt a rendkívüli bevételekből az egyéb bevételek közé került a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott beruházási támogatások, tárgyévben értékcsökkenéssel egyenlő nagyságú részének feloldása, mely bázisszinten alakult.

2.2.1.2

Költségek, ráfordítások

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. üzemi tevékenységének összes ráfordítása **195.770 EFt-tal** csökkent a bázisévhez viszonyítva.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az energiatermeléshez felhasznált **tüzelőanyag**költség 23.532 EFt-tal csökkent a bázishoz képest, miközben több hőenergiát értékesítettünk. A tüzelőanyagon felüli anyagköltségeknél is csökkenés mutatkozik 12.063 EFt értékben.

Az igénybevett szolgáltatások 12.267 EFt-tal növekedtek, mely szinte teljes egészében a biomassza fűtőműből származó hamutöbbslet elszállításának költsége.

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

Az egyéb szolgáltatások 10.642 EFt-tal csökkentek a bázishoz képest, bankköltségünk és a bankgaranciadíjak csökkenése következtében.

A személyi jellegű ráfordítások összességében közel bázisszinten alakultak, a bázishoz képest mindössze 1,25%-os csökkenést mutat.

Az állományváltozás két részből tevődik össze, az általunk üzemeltetett Sportközpontnak és a KBSK-nak számlázott fűtési hődíjból, valamint a saját kivitelezésű beruházási ráfordításból. Az átszámlázott hő díja 22.005 EFt, a saját kivitelezéssel előállított tárgyi eszközök értéke pedig 22.637 EFt.

Az üzletági költségek legnagyobb részét 49,81 %-át képviselik az anyagjellegű ráfordítások, 26,52 %-át a személyi jellegű ráfordítások, 13,83 %-át az értékcsökkenési leírás, és 8,41%-át az egyéb ráfordítások.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	2015.év EFt	2016.év EFt	Eltérés EFt	Index %
Elszámolt értékvesztés	90 153	69 900	-20 253	77,53%
Adók, járulékok	25 631	32 837	7 206	128,11%
Leírás	154 087	43 061	-111 026	27,95%
Egyéb ráfordítások	6 239	1 561	-4 678	25,02%
Összesen	276 110	147 359	-128 751	53,37%

Az elszámolt értékvesztés a bázishoz képest 20.253 EFt-tal csökkent. A behajthatatlan követelések leírásának eredményhatása nincs, a teljes összegre a korábbi években már 100% értékvesztés került elszámolásra.

Pénzügyi ráfordításaink a hitelekre kifizetett kamatokból állnak. A folyószámlahitelünk magasabb kihasználtsága, és a forgóeszköz hitel teljes időszaki fennállása miatt 1.326 EFt növekmény mutatkozik a bázishoz képest.

Tárgyidőszakban a biomassza fűtőmű megvalósításához felvett deviza hitelünket forintosítottuk, melyből 3.768 EFt, míg az árfolyamok kedvező alakulása miatt további 4.010 EFt árfolyamnyereséget számoltunk el.

2.2.1.3 *Eredmény*

Az üzemi eredmény 56.263 EFt csökkenést mutat. Az üzemi bevételek 252.033 EFt-tal, míg az üzemi költségek 195.770 EFt-tal csökkentek.

2.2.2 **Vagyoni helyzet**

2.2.2.1 *Saját tőke*

Az adózott eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 2,78 %-kal romlott.

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

	2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
D. SAJÁT TŐKE	862 289	838 333	-23 956	97,22
I. Jegyzett tőke	831 410	831 410	0	100,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	330 875	330 875	0	100,00
IV. Eredménytartalék	-334 409	-303 117	31 292	90,64
V. Lekötött tartalék	6241	3120	-3 121	49,99
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Adózott eredmény	28 172	-23 955	-52 127	-85,03

2.2.2.2**Eszközállomány**

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

Az eszközök bruttó értékének alakulása E Ft-ban

Megnevezés bruttó érték	Nyitó	Záró	Index %
Immateriális javak bruttó	33 284	34 941	104,98%
Ingatlanok	1 944 556	2 020 589	103,91%
Termelő gépek	2 631 569	2 647 992	100,62%
Egyéb berendezések	15 234	15 278	100,29%
Összesen	4 624 643	4 718 800	102,04%

2.2.3 Pénzügyi helyzet

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

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

	2015	2016
	Alaptevékenység	Alaptevékenység
	összesen	összesen
Értékesítés nettó árbevétele	1 073 327	1 047 759
Aktivált saját teljesítményérték	631	20 482
Egyéb bevételek (távhőtámogatás nélkül)	249 834	115 315
Anyagijellegű ráfordítások	824 108	736 999
Személyi jellegű ráfordítások	409 980	395 598
Értékcsökkenési leírás	231 573	222 532
Egyéb ráfordítások	271 986	136 296
Üzemi eredmény	-413 855	-307 869
Pénzügyi eredmény	-19 357	-16 903
Adózás előtti eredmény	-433 212	-324 772
Távhőszolgáltatási támogatás	481 925	370 894
Eredmény támogatással	48 713	46 122

2.3. HUMÁNPOLITIKA

2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés

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

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

2.3.2 Munkaerő-gazdálkodás

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

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

A túlórák alakulása

Megnevezés	2015	2016	Index %
Túlórák száma	1916	2105	109,86%

A túlórák számának növekedését a Bem utcai telephelyünkől induló távhővezeték szakasz kiváltásának saját munkálataihoz szükséges időráfordítás okozta.

Társaságunk létszáma tárgyidőszakban nem változott.

Átlagos állományi létszám alakulása**Fő**

	2015.év	2016.év	Index %
Fizikai állomány	63	59	93,65%
Szellemi állomány	31	35	112,90%
Összesen	94	94	100,00%

Munkajogi létszámunk: 95 fő.

2.3.3 Munka- és tűzvédelem

A Zrt. működési területén 2016-ban tüzeset nem volt. A kötelezően előírt előzetes- és ismétlődő tűzvédelmi oktatások rendre megtartásra kerültek, ennek ténye az oktatási naplóban rögzítést nyert.

A tűzoltókészülékek és tűzcsapok kötelező féléves ellenőrzése, ill. éves alapkarbantartása megtörtént. 2016-ban az esedékes villamossági felülvizsgálatok megtörténtek.

Az elmúlt évben a Zrt-nél egy munkabaleset történt, a munkaképtelen napok száma ezekkel összefüggésben 9 nap.

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

2016-ban az alkoholszondázttatások során alkohol hatása alatt álló dolgozót nem észleltünk.

2.3.4 Jövedelemgazdálkodás

Társaságunknál 2016. évben nem történt béremelés

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mértékegység	2015. év	2016.év	Index %
Állományi bér	E Ft	318 375	314 086	98,65%
Átlagos állományi létszám	Fő/év	94	94	100,00%
Bérszínvonal	E Ft/fő/év	3 387	3 341	98,65%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft	59 273	58 571	98,82%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft/fő/év	631	623	98,82%
Egy főre jutó jövedelem	E Ft/fő/év	4 018	3 964	98,68%

2.3.5 Béren kívüli juttatások

2016-ban alkalmazottaink összesen 58.571 E Ft béren kívüli juttatásban részesültek, melyből a cafetéria költségei 32.148 E Ft értéket tettek ki. Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 9.048 E Ft, mely bázisszinten alakult.

A kötelező és szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 1.038 E Ft-ot, szakkönyvekre, közlönyökre és szakmai kiadványokra 807 E Ft-ot fordítottunk. A fizikai állomány munka- és védőruházatának cseréje 331 E Ft-ba került.

2.4. BERUHÁZÁS

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

Saját forrásból az alábbi munkákat valósítottuk meg:

1., KBSK csarnok férfi, női wc, vendégöltözők és egyéb helyiségek építőmesteri és épületgépészeti és villamos felújítása

Kazánházi helyiségek villamos oldali felújítása, hiányzó lámpatestek cseréje, törött sérült kapcsolók cseréje, vezetékcsatornák pótlása, használaton kívüli szerelvények bontása, EPH kialakítása. KBSK tornacsarnok tetőhöz kapcsolódó ragalja elburkolása hajópadlóval, tetőléc erősítéssel, szellőzőkkel, vékony lazúros felületkezeléssel. Öltözők, vizes helyiségek épületgépészeti és építőmesteri felújítási munkái. (víz -és szennyvízvezetékek, szaniterek cseréje, hideg és meleg burkolási munkák, festés és mázolás)

Bruttó bekerülési értéke: 5.207 E Ft

2., E-Közmű és térinformatikai rendszer kiépítése

Megvalósításra került a Komlói Fűtőerőmű Zrt. távhőellátási hálózat (~25 km) papír alapú, szakági helyszínrajzainak, strukturált AutoCAD formátumú vektoros rajzi állományba, illetve EOVS területi rendszerbe történő átszerkesztése. A távhővezeték nyomvonalát érintő közhiteles, állami ingatlan-nyilvántartási térképi adatbázis megvásárlása. (31 ha külterület, 21 ha belterület) A hálózat feldolgozása és adatbázisba történő betöltése a 324/2013. (VIII. 29.) Korm. rendeletben előírtak szerint. WFS/WMS szerver konfigurálása az e-közmű felé a Lechner Lajos Tudásközpont felületén.

Bruttó bekerülési értéke: 2.889 EFt

3., Távhő gerincvezeték kiváltás Bem u. 1. sz akna- Kossuth L. u. 4. sz. akna

Meglévő távfűtési primer gerincvezeték kiváltása előreszigetelt szabadon földbe fektethető vezetékkel, új nyomvonalon. Kapcsolódó tervezési, komplex mélyépítési, pályaszerkezeti felújítási és gépészeti szerelési (csővezetéki és csatlakozó aknák szerelési munkái) munkákkal együtt.

Megvalósult DN 350, PN16, Tmax:130°C távfűtési gerinc vezeték a Komló, Bem József u. 1. jelű aknájáról csatlakozva a Kossuth Lajos u. 4. jelű aknájáig 150 fm hosszban, valamint az 536/4 hrsz.-ú hőközpont bekötővezeték DN 80 75 fm hosszban, az 535/2 hrsz.-ú áruházbekötővezeték DN 100 35 fm hosszban és az 554 hrsz.-on lévő MÁV felvételi épület bekötővezetéke DN 65 26 fm hosszban.

Bruttó bekerülési értéke: 54.027 EFt

4., Bem utcai telephely udvari alapvezeték kiváltás

Megvalósult a Bem utcai telephelyen meglévő távfűtési forróvíz vezetékek (városi és zabáki udvari vezetékek) kiváltása előreszigetelt, meglévő csőcsatornába fektetett vezetékkel, meglévő nyomvonalon (~69 fm).

132 fm DN 100/200 ISOPLUS előreszigetelt vezeték fektetése kapcsolódó, aléptímenyi feltérési, csőcsatorna javítási, burkolat helyreállítási (~ 97 m²), csővezeték szerelési és burkolási munkákkal.

Bruttó bekerülési értéke: 16.187 EFt

5., 4 db szakaszlezáró pillangószelep beszerzése

Megvalósult a Komlói Fűtőerőmű Zrt. távfűtési forróvíz vezeték hálózatba építendő 4 db fémzárású, nyomatékkel záró technológiai szerelvény beszerzése, szerelési munkái.

2 db DN 250/PN25 pillangószelep, kézi csigahajtóművel

2 db DN 300/PN25 pillangószelep, kézi csigahajtóművel

Bruttó bekerülési értéke: 3.797 EFt

6., Bem utcai hegesztő műhely térbeton kialakítás, épületgépészeti és villamos korszerűsítés (felújítás)

Megvalósult a hegesztő műhely felújítása. Építőmesteri munkák: 68 m2 felületen új vasalt aljzatbeton kialakítása, 80 m2 vakolatjavítás, festés és mázolás. Új nyílászárók készítése és beépítése. Komplettn épületgépészeti és villamos oldali felújítás. Régi hálózatok bontása, új vezetékek kiépítése és szerelvények telepítése.

Bruttó bekerülési értéke: 4.001 EFt

7., Erőművi 18 MW-os hőcserélő szigetelés (felújítás)

Megvalósult az erőművi S130 EPDM HT SL szerelhető lemezes hőcserélő tömítéskészletének leszállítása és cseréje. (224 db)

Bruttó bekerülési értéke: 4.474 EFt

2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM

A környezetvédelem területén különös esemény nem történt, így intézkedésre sem került sor. A hatóság részére történő ellenőrző mérések minden esetben megfelelő eredményt hoztak.

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

Zobák-aknai telephelyünkön az ártalmatlanításra kerülő hulladék mennyiségét továbbra is mérsékeljük a homok előrostálásával. 2016 évben jogszabályi változás miatt jelentős mennyiségű fahamu került elszállításra.

A villamosenergia-termelés visszaszorításával a gázmotorok helyett előtérbe került a biokazán üzemeltetése miatt további földgáz tüzelőanyagot takarítottunk meg, melynek következtében a szén-dioxid kibocsátásunk is alacsonyabb szinten alakul.

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

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

A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályok változását figyelemmel kísértük, betartottuk.

A telephely zöldterületének tisztántartása, karbantartása folyamatos.

2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK

A 2016/17-es gázévre vonatkozóan kedvező földgázárakat sikerült elérnünk, mely lehetővé teszi, hogy a gázmotoros kapcsolt hő- és villamos energia termeléssel kapcsolatos lehetőségeket megvizsgáljuk és pozitív tervezett eredmény esetén meg is valósítsuk ezen lehetőségeket. A távhőszolgáltatásra vonatkozó európai uniós forrású pályázati kiírások szerint a tervezett és indokolt beruházásaink sajnos nem elégítik ki a minimális feltételeket. Vizsgálni kell, hogy milyen módon (pl.: piacbővítés) felelhetnek meg a beruházásaink a pályázati feltételeknek, illetve vizsgálni kell, hogy a pályázati forrás esetleges hiányában milyen más módon valósíthatóak meg a fejlesztési elképzeléseink.

3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 98%-ban a 2017. január hónapban mérés alapján kiszámlázott 2016. decemberi hődíj, és továbbszámlázott víz díja, a fennmaradó 2% egyéb tevékenységeink (bérbeadás, gázos üzemeltetés) elhatárolt díjai, összesen 141.860 EFt értékben.

A költségek oldalán kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei jelennek meg 1.723 EFt-tal.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások 86%-át teszi ki a halasztott bevételek, a fejlesztési célra a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás még amortizációval nem ellentételezett része, mely 405.238 EFt-tal egyenértékű. Ezek a korábbi évekről áthúzódó a biomassza-kazán felépítésére, a távhővezeték szigeteléséhez, valamint az uszodához és Ipari Park út és közvilágítás kiépítése projekthez kapott vissza nem térítendő támogatásokhoz kapcsolódnak.

A 2016. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 29.562 EFt-ot, a bevételek 9.602 EFt-ot tesznek ki.

4. JAVASLAT A 2016. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. **adózás előtti eredménye -22.038 EFt**. A hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap-korrekciókat, társaságiadó-fizetési kötelezettségünk: **1.917 EFt**.

Javasoljuk a - **23.955 EFt** adózott eredmény eredménytartalék terhére történő elszámolását.

Komló, 2017. április 30


Mayerhoff Attila

Igazgatóság elnöke

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 191 246	1 177 762	-13 484	98,87
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 191 246	1 177 762	-13 484	98,87
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-19 853	-22 005	-2 152	110,84
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 942	22 637	20 695	1165,65
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-17 911	632	18 543	-3,53
III.	Egyéb bevételek	800 937	543 845	-257 092	67,90
	ebből: visszaírt értékvesztés	5 571	5 693	122	102,19
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 974 272	1 722 239	-252 033	87,23
5	Anyagköltség	685 330	649 735	-35 595	94,81
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 192	125 459	12 267	110,84
7	Egyéb szolgáltatások értéke	41 642	31 000	-10 642	74,44
8	Eladott áruk beszerzési értéke	25 137	4 589	-20 548	18,26
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	58 713	61 958	3 245	105,53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	924 014	872 741	-51 273	94,45
10	Bérek	318 375	314 086	-4 289	98,65
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 273	58 571	-702	98,82
12	Bérfizetések	92 816	91 925	-891	99,04
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	470 464	464 582	-5 882	98,75
VI.	Értékcsokkenési leírás	251 222	242 310	-8 912	96,45
VII.	Egyéb ráfordítások	277 062	147 359	-129 703	53,19
	ebből: értékvesztés	90 153	69 900	-20 253	77,53
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 922 762	1 726 992	-195 770	89,82
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	51 510	-4 753	-56 263	-9,23
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0	-1	0,00
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 529	7 777	4 248	220,37
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 530	7 777	4 247	220,31
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 736	25 062	1 326	105,59
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
	ebből: értékelési különbözet	67		-67	0,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	23 803	25 062	1 259	105,29
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-20 273	-17 285	2 988	85,26
	—> Hozamok ÖSSZESEN	1 977 801	1 730 016	-247 785	87,47
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	1 946 565	1 752 054	-194 511	90,01
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	31 237	-22 038	-53 275	-70,55
X.	Adófizetési kötelezettség	3 065	1 917	-1 148	62,54
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	28 172	-23 955	-52 127	-85,03

ESZKÖZÖK	2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 690 875	1 557 768	-133 107	92,13
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 536	5 655	-881	86,52
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6241	3120	-3 121	49,99
3. Vagyoni értékű jogok	295	2 535	2 240	859,32
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 615 851	1 484 125	-131 726	91,85
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 359 737	1 364 306	4 569	100,34
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	248 839	104 838	-144 001	42,13
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 785	2 803	-982	74,06
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	3 490	12 178	8 688	348,94
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	68488	67988	-500	99,27
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66822	66822	0	100,00
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1666	1166	-500	69,99
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	791 739	776 997	-14 742	98,14
I. KÉSZLETEK	76 952	117 198	40 246	152,30
1. Anyagok	59 795	89 448	29 653	149,59
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	17157	27750	10 593	161,74
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	542 020	463 137	-78 883	85,45
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	435 931	389 217	-46 714	89,28
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések	106 089	73 920	-32 169	69,68
6. Egyéb követelések				
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	172 767	196 662	23 895	113,83
1. Pénztár, csekkek	1087	1232	145	113,34
2. Bankbetétek	171 680	195 430	23 750	113,83
C. Aktív időbeli elhatárolások	106 013	143 584	37 571	135,44
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	101 417	141 861	40 444	139,88
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 596	1 723	-2 873	37,49
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 588 627	2 478 349	-110 278	95,74

FORRÁSOK	2015.12.31 tény ezer Ft	2016.12.31 tény ezer Ft	2016-2015 eltérés ezer Ft	2016/2015 eltérés %
D. Saját tőke				
I. JEGYZETT TŐKE	862 289	838 333	-23 956	97,22
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	831 410	831 410	0	100,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK				
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-334 409	-303 117	31 292	90,64
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	6241	3120	-3 121	49,99
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 172	-23 955	-52 127	-85,03
E. Céltartalékok	0	0	0	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	1 155 210	1 167 864	12 654	101,10
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	593 981	470 998	-122 983	79,30
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	514 862	393 393	-121 469	76,41
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 534	3 020	-1 514	66,61
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	561 229	696 866	135 637	124,17
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	337 169	374 652	37 483	111,12
3. Vevőktől kapott előlegek	18 110	3 975	-14 135	21,95
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	163 153	265 468	102 315	162,71
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 797	52 771	9 974	123,31
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	571 128	472 152	-98 976	82,67
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 710	9 602	-6 108	61,12
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	59 736	29 562	-30 174	49,49
3. Halasztott bevételek	495 682	432 988	-62 694	87,35
Források összesen	2 588 627	2 478 349	-110 278	95,74

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Komlói Fűtőerőmű Zrt. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.478.349 eFt, az adózott eredmény 23.955 eFt veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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

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

Véleményünk szerint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

AD-MŰ

KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT. KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozási követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. § (1) bekezdésével összhangban megvizsgáltuk a Komlói Fűtőerőmű Zrt. számviteli politikáját és a 2016. évi éves beszámoló kiegészítő mellékletének 14. sz. mellékletét, amely a tevékenységek számviteli szétválasztását mutatja be.

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

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

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

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll-eelőtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

AD-MŰ

KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.

KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 19.

AD - M Ű
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
Adószám: 10703436 - 3-43
Orbán Irén ügyvezető
AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1092 Budapest, Ferenc körút 2-4.
MKVK nyilvántartási szám: 000814

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

A D - M Ű
Könyvtárszolgálat és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút .A.
Adószám: 19703436-3-43
Száma: 11731063-29900026

A D - M Ű
Könyvtárszolgálat és Tanácsadó KFT.
1092 Budapest, Ferenc körút .A.
Adószám: 19703436-3-43
Száma: 11731063-29900026

Komló Város Önkormányzata
Polics József polgármester úr részére

Dátum: Komló, 2017. május 16.

Iktatószám: 170/120-111-2017.

Ügyintéző:

Hivatkozási szám:

Melléklet:

Tárgy: Beszámoló a Komló Fűtőerőmű Zrt. igazgatóság elnöke 2016. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról

Tisztelt Polgármester Úr !

Komló Város Önkormányzat Képviselő Testülete 2016. június 23-án tartott ülésén tárgyalta és fogadta el a Komló Fűtőerőmű Zrt. elnök-igazgatójának 2016. évre vonatkozó prémiumfeladatait, melyekről az alábbiak szerint kívánok beszámolni.

- 1) a.) a Bem J. u.-Kossuth Lajos u. összekötő primer távfűtési vezeték cseréjéhez szükséges beruházás előkészítési feladatai (prémium keret 10%-a)
- b.) a Bem J. u.-Kossuth Lajos u. összekötő primer távfűtési vezeték cseréjéhez szükséges beruházási forrás rendelkezésre állása esetén a beruházás megvalósítása (prémium keret: 40%)

A Bem J. u. (erőmű központ) és a Kossuth Lajos utca üzletsor felőli része közötti DN 350 méretű gerincvezetéken ez elmúlt években (2014-2016) összesen három alkalommal volt csőlyukadásból eredő üzemzavar, amely hosszabb ideig tartó, jelentős fogyasztói kört érintő szüneteltetést jelentett a távhőszolgáltatásban. A beruházás tervezői szerződésének aláírására 2016. február 8-án került sor, mely alapján a kivitelezéshez szükséges tervek határidőben elkészültek; sor kerülhetett az ajánlati felhívás elkészítésére. A kivitelezésre vonatkozó szerződések megkötése után a munkaterület átadására 2016. június 29-én került sor. A projektet 3 fő részre bontottuk:

- mélyépítés, útépités
- előreszigetelt csőszállítás
- gépészeti kivitelezés (saját és külső vállalkozással)

A beruházás forrását részben a beruházással párhuzamosan futó gázmotoros beruházási hitel átütemezésének pozitív elbírálása biztosította.

A projekt határidőre, az előírt minőségben, a városi nagyrendezvények akadályozása nélkül, a tervezett költségkeretek mellett sikeresen megvalósult. Az új nyomvonalon kiépített vezeték jelentősen hozzájárul a távhőszolgáltatás üzembiztonságához.

- 2) A pályázati forrásból megvalósítható – a fejlesztési koncepcióhoz igazodó – beruházások előkészítése (prémium keret: 15%)

A képviselő testület 2015. november 5-én tartott ülésén fogadta el a Komló Fűtőerőmű Zrt. 2014-2020-as időszakra vonatkozó fejlesztési koncepcióját. Ennek értelmében - az akkori feltételek mellett – javasolt volt egy 4 MW hőteljesítményű, biomassza tüzelésű kazán telepítése a zobák-aknai telephelyre. A koncepció elfogadását követően a tervezett projekt különböző fázisaiban szükséges dokumentációk (építési engedélyezési dokumentáció, kiviteli tervek, közbeszerzési dokumentáció műszaki része) elkészítésre vonatkozóan megállapodás született. Az építési engedélyezési dokumentációhoz szükséges tervek, anyagok elkészültek. A Baranya Megyei Kormányhivatal Műszaki engedélyezési és fogyasztóvédelmi főosztály mérésügyi és műszaki biztonsági osztálya által BAS/32/751-23/2016. számon 2016.május.13-i határozata

szerint a létesítmény jogerős építési engedéllyel rendelkezik. Az időközben megváltozott energiapiaci körülmények miatt a további tervek, dokumentációk elkészítése egyelőre nincs napirenden.

A fejlesztési koncepció másik – és időközben a megváltozott energiapiaci körülmények miatt preferálttá vált – iránya a szolgáltató oldali korszerűsítéseket jelentette. A koncepció által felvázolt több lehetőség közül kiválasztásra kerültek azok a beruházások, amelyeket indokoltnak látnánk megvalósítani. Ezen beruházásokra (hőközponti szétválasztások, hőközponti korszerűsítések, vezetéképítés) vonatkozóan is elkészült a pályázathatóság értékelésére vonatkozó szakmai anyag, illetve még folyamatban van a részletes kiviteli tervek elkészítése is.

3) A földgázpiacon megjelenő árcsökkenés alapján a 2016. IV. negyedévre tervezett üzemmenet átalakíthatóságára vonatkozó javaslattétel elkészítése; pozitív eredmény esetén a módosított üzemmenet megvalósítása. (prémium keret 10%)

2016-ban a 2016. október-2017. október közötti időszakra vonatkozóan lebonyolított gáztender eredményeként kedvező földgáz beszerzési árat sikerült elérni. Ebből kifolyólag a korábbi évek gyakorlata szerint megvizsgáltuk a gázmotoros villamos energia termelés lehetőségét. A számítások alapján az adódott, hogy a saját célra történő villamos energia termelés gazdaságosabb lehet, mint a villamos energia hálózatról történő megvásárlása. A bizonytalanságot az jelentette, hogy a gázmotorok részterhelésére vonatkozóan korábbi üzemi tapasztalatok nem álltak rendelkezésünkre. A gyakorlat azonban visszaigazolta a számítások helyességét és 2016. novemberétől-2017. február végéig a termelési naturália- és költségadatok folyamatos ellenőrzése mellett saját célra termeltünk villamos energiát, melynek eredményeként 6 millió Ft költségmegtakarítást sikerült elérni.

4) Az OTP Bank Nyrt.-nél fennálló gázmotoros beruházási hitelek átstrukturálása (prémium keret 10%-a)

A társaság a 2006-ban megvalósított gázmotoros beruházásával kapcsolatban két hitelszerződéssel rendelkezik az OTP Bank Nyrt.-vel. A gázmotoros hő- és villamos energia termelés mértéke – az energiapiaci árviszonyok miatt – jelentős mértékben csökkent, a beruházás állandó ráfordításaira nem nyújt fedezetet. A pénzgazdálkodásunk javítása érdekében javasoltuk a finanszírozó felé, hogy a gázmotoros hitelek végső lejáratát kerüljön meghosszabbításra. Ezen javaslatunkat nem tudta elfogadni a bank, így az a kompromisszumos megoldás jött létre, hogy az eredeti futamidő megtartásával, de azon belül 2018. végéig csökkentett tőketörlesztése, ezt követően pedig egy növelt összegű törlesztésre kerül sor.

5) Intézményi fogyasztóval szembeni kintlévőség kezelése (prémium keret: 10%)

A kintlévőségek kezelése fontos feladata a fűtőerőműnek is. Ennek érdekében felvettük a kapcsolatot finanszírozó intézettel bizonyos követelések értékesítése érdekében. A faktoráláson alapuló megállapodásokat nem sikerült minden érintett féllel elfogadtatni.

6) Az Erste Bank Nyrt.-nél fennálló biomassza beruházási hitel esetleges devizanem váltására vonatkozó javaslattétel elkészítése; pozitív eredmény esetén a devizanem váltás megvalósítása (prémium keret 5%-a)

Az ERSTE Bankkal a biomassza kazán beruházásának finanszírozására szolgáló hitelszerződés lehetővé teszi a hitelek különböző devizanemben történő törlesztését és a devizanemek közötti váltás lehetőségét. A fizetendő kamat kamatbázis és kamatfelár összegéből áll össze. A hatályos szerződés szerint, amennyiben a kamatbázis negatív értéket vesz fel, úgy 0%-os kamatbázist kell alkalmazni. Az EUR-ban nyilvántartott hitelek esetében a kamatbázis hosszabb ideje negatív értéket vett fel, így HUF esetében alacsonyabb a számított kamat. 2016. augusztus 12-ei értéknappal kedvező HUF/EUR árfolyam mellett a hitel devizaneme átváltásra került. HUF devizanem esetén tehát alacsonyabb kamat érhető el, illetve az árfolyamváltozás hatása is kiküszöbölhető. 2016. IV. negyedévében elért kamatköltség megtakarítás 800ezer Ft volt, mely megtakarítás az ezt követő időszakokban is fennáll.

Prémium feladat száma	prémium keret %	teljesülés %
1.) a)	10%	100%
1.) b)	40%	100%
2.)	15%	33%
3.)	10%	100%
4.)	10%	50%
5.)	10%	0%
6.)	5%	100%
Összesen:	100%	75%

A fentiek alapján kérem a T. Alapítót, hogy az éves prémium 75%-os mértékű kifizetéséhez hozzájárulni szíveskedjen.


KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.
 Mayerhoff Attila 300 Komló, Bem J.u.24.
 Igazgatóság elnöke Adószám: 13565956-2-02



Székhely: 7300 Komló, Bem J. u. 24.

Telefon: 72/ 582-100

E-mail: info@komloi-futoeromu.hu

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

Adószám: 13565956-2-02;

Bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11731063-20033208

Levélcím: 7301 Komló, Postafiók 70

Telefax: 72/ 582-110

Honlap: www.komloi-futoeromu.hu

Komló Város Önkormányzati Hivatal
Polics József úr
polgármester

Dátum: Komló, 2017. június 22.

Iktatószám: 210/120-1-1/2017.

KOMLÓ

Városház tér 3.

7300

Ügyintéző:

Hivatkozási szám:

Melléklet:

Tárgy: Komlói Fűtőerőmű Zrt. vezérigazgatójának 2017. évi prémium feladatai

Tisztelt Polgármester Úr!

A hatályos munkaszerződés III. 3. pontja alapján 2017. évre vonatkozóan az alábbi prémiumfeladatok kitűzését javaslom:

- 1) Gázmotorok villamos energia termelési lehetőségeinek vizsgálata, új üzemmenet kidolgozása
(prémium keret: 40%)
- 2) A társaság belső szabályzatainak áttekintése, aktualizálása. Javaslattétel a minőségbiztosítási rendszer, illetve vállalatirányítási rendszer bevezetésére.
(prémium keret: 30%)
- 3) A belső adatgyűjtési, adatszolgáltatási rendszer hatékonyságának növelése, az adatgyűjtési folyamatok racionalizálása (prémium keret: 30%)

Üdvözlettel

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

Mayerhoff Attila
igazgató