

ELŐTERJESZTÉS

Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2023. június 29-én

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2022. évi beszámolójának jóváhagyása

Iktatószám: 5157/2023

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: dr. Fulmer Kristóf jogi ügyintéző
Plangár-Végh Edina ügyintéző

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

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

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. 2023. május 30. napján tartotta összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülését, amelyen tárgyalta és elfogadta a társaság 2022. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, valamint az üzleti jelentést.

Az összevont ülés jegyzőkönyvének kivonatát az előterjesztés 1. számú melléklete, a Zrt. 2022. évi beszámolóját, annak mellékleteit az előterjesztés 2. sz. melléklete, míg a 2022. évi prémiumfeladatok megvalósulásáról szóló beszámolót a 3. sz. melléklet tartalmazza. Az előterjesztés mellékletei terjedelmi okok miatt elektronikusan kerülnek megküldésre, azonban azok hivatali időben bármikor megtekinthetők a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal 105. sz. szobájában.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2022. gazdasági évet 2.863.582.Ft egyező mérleg főösszeggel és 174.540 eFt adózott eredménnyel zárta. A társaság 2022. évi beszámolóját az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság a fenti eredménnyel egyhangúlag elfogadta. Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság egyhangúlag elfogadott javaslata alapján az Alapító egyhangúlag úgy határozott, hogy a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi. Az összevont ülésen meghozott 3/2023. (V.30.) számú alapítói határozat a jegyzőkönyvben (1. sz. melléklet) található.

Mayerhoff Attila, a Zrt. igazgatósági elnöke elkészítette a 2022. évi prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját (3. sz. melléklet). A Képviselő-testület 82/2022.(VI.23.) sz. határozata értelmében a feladatok teljesülése esetén az éves prémiumkeret kifizetésének 100 %-a történhet meg. Tekintettel a 64%-os teljesítésre a 2/2023. (V.30.) sz. Alapítói Határozat a társaság igazgató-főmérnökének 2022. évre kifizethető prémiumát a prémiumkeret 64%-ának megfelelő összegben határozta meg. (1. sz. melléklet)

Az igazgatósági elnök, Mayerhoff Attila munkaszerződése szerint prémiumfeladat meghatározására a munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult. Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslat várhatóan a szeptemberi rendes ülésre kerül előterjesztésre.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület tárgyalja meg és az illetékes bizottság véleményének figyelembevételével fogadja el a társaság 2022. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az igazgatósági elnök 2022. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját, valamint engedélyezze az éves prémiumkeret 64 %-ának megfelelő prémium kifizetését.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, valamint a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság véleménye alapján – megtárgyalta a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2022. évi beszámolójának jóváhagyásáról szóló előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. Komló Város Önkormányzat, mint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. egyedüli részvényese elfogadja a társaság 2022. évi beszámolóját, annak mellékleteit és az üzleti jelentést. A 2022. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint fogadja el:
 - A beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelel.
 - Az eszközök és források egyező mérlegfőösszege 2.863.582 ezer Ft; az adózott eredmény 174.540 ezer Ft.
 - Az adózott eredmény eredménytartalékba kerül.

2. A Képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 3/2023. (V.30.) sz. Alapítói Határozatot. Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2023. évi gazdálkodásáról legkésőbb 2024. június 30. napjáig tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2024. június 30.

Felelős: Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

3. A Képviselő-testület elfogadja Mayerhoff Attila igazgatósági elnök 2022. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját. Megállapítja, hogy az elnök részére kiírt 2022. évi prémiumfeladatok 64%-ban teljesültek, így a társaság igazgatósági elnökének 2022. évre kifizethető prémiumát - a Képviselő-testület 82/2022. (VI. 23.) sz. határozata értelmében - a teljes prémiumkeret 64 %-ának megfelelő összegben határozza meg.

A Képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja az Alapító igazgatósági elnök részére kifizethető prémium mértékéről szóló 2/2023. (V.30.) sz. határozatát.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a 2023. évi prémiumfeladatok meghatározásáról szóló előterjesztést a szeptemberi rendes ülésre terjessze elő.

Határidő: 2023. szeptember havi Képviselő-testületi ülés

Felelős: Polics József polgármester

Komló, 2023. június 16.

**Polics József
polgármester**

JEGYZŐKÖNYV

A KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ Zrt. ALAPÍTÓI ÜLÉSÉRŐL

Ülés időpontja: 2022. május 30.

J E G Y Z Ő 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, **2023 május 30-án 12:00 órakor** a Komlói Fűtőerőmű Zrt. I. emeleti tárgyalójában (7300 Komló, Bem J.u.24.) megtartásra került **Alapítói ülésről**.

Jelen vannak:

Polics József	Komló Város Önkormányzat – tulajdonosi képviselő - polgármester
Mayerhoff Attila	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatóság Elnöke
dr. Pál Gabriella	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottság Elnöke

Mayerhoff Attila köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés 100 %-ban határozatképes. A jelenlévők egyhangúlag megszavazzák Mayerhoff Attilát levezető elnöknek, és jegyzőkönyvvezetőnek. A levezető elnök ismerteti az ülés napirendi pontjait, melyet a résztvevők egyhangúlag megszavaznak. Az ülés meghívottjai a napirendi pontokhoz készített írásos előterjesztéseket előre megkapták.

Napirendi pontok:

1. Beszámoló az igazgató-főmérnök 2022. évi prémiumfeladatairól
2. A társaság 2022. évi beszámolója
3. Felügyelőbizottsági ügyrend módosítása
4. Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása

1. NAPIRENDI PONT: BESZÁMOLÓ AZ IGAZGATÓ-FŐMÉRNÖK 2022. ÉVI PRÉMIUMFELADATAIRÓL

Mayerhoff Attila: A feladatokról szóló írásbeli beszámoló korábban megküldésre került. A 2. pont két alrészről állt össze. Tekintettel arra, hogy az első pontban rögzített konklúzió az volt, hogy a jelenlegi helyzet maradjon fent, így nem került sor a 2/B pontban megjelölt engedélyeztetési folyamat lefolytatására. A vállalatirányítási rendszer bevezetésével és a kollektív szerződés módosításával kapcsolatban a lényeges feladatok már elvégzésre kerültek, de a teljeskörű bevezetés, ill. a szerződés aláírása még nem történt meg, ezért ezek a feladatok részben teljesültek.

Polics József: Minden alkalommal az adott évre kitűzött feladatok értékelését kritikus szemmel nézzük. A 2022. évre vonatkozó célfeladat megvalósulásáról, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnöke által készített írásos beszámolót elfogadja és jóváhagyja a beszámolóban is szereplő éves prémiumkeret 64 %-os mértékű kifizetését.

Az Alapító az alábbi döntést hozza ezen napirendi ponttal kapcsolatban:

2/2023. (V.30.) sz. Alapítói Határozat

Az Alapító a társaság igazgató-főmérnökének 2022. évre kifizethető prémiumát a prémium keret 64 %-ának megfelelő összegben határozza meg.

2. NAPIRENDI PONT: A TÁRSASÁG 2022. ÉVI BESZÁMOLÓJA

Mayerhoff Attila: A társaság 2022. évi beszámolója minden érdekelt számára előzetesen kiküldésre került, az abban foglalt fontosabb adatokat a levezető elnök szóban is ismerteti, kialakulásukról tájékoztatást ad. A 2022-es év eredményének kialakulásában két fő tényező játszott szerepet. Egyrészt a I.-III. negyedév közötti gázmotoros termelés. A villamos energia termeléshez kapcsolódó összes bevétel kissé meg is haladta a távhőszolgáltatásból származó bevételeket. A másik tényező a 2022. IV. negyedévtől hatályba lépett és folyósításra került távhőszolgáltatói támogatás. A távhőszolgáltatói támogatás ciklusa túlnyúlik a beszámolóban érintett naptári éven, ezért a passzív időbeli elhatárolások között szerepel az 652,3 millió Ft, ami a 2022. évi támogatásból elhatárolásra került.

A fentiek eredményeként a társaság a 2022. évet 236 211 eFt üzemi eredménnyel és 174 540 e Ft adózás utáni eredménnyel zárta. Az eszközök és források összege 2 863 582 eFt.

Ismertette az igazgatóság határozatát, amely szerint az Igazgatóság a 2022. évi beszámolót elfogadta.

dr. Pál Gabriella: A beszámolót áttanulmányozva és a 2022-es évben megtartott összevont üléseken ismertetett tények alapján a felügyelőbizottság a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2022. évi beszámolóját (mérleg-és eredménykimutatás) 2.863.582 E Ft egyező főösszegű eszköz és forrással és 174.540 E Ft adózott eredménnyel elfogadta és elfogadásra javasolja az Alapító részére. A felügyelőbizottság az üzleti jelentés 4. pontjában szereplő, az adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolására vonatkozó javaslattal egyetért. A felügyelőbizottság írásbeli jelentését átadta az Alapító részére.

Az Alapító az alábbi döntést hozza ezen napirendi ponttal kapcsolatban:

3/2023. (V.30.) Alapítói határozat

Az Alapító egyhangúlag elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2022. évi gazdálkodásról, melyben az *eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 863 582 ezer Ft, az adózott eredmény 174 540 ezer forint nyereség, melyet eredménytartalékba helyez.*

3. NAPIRENDI PONT: FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI ÜGYREND MÓDOSÍTÁSA

Mayerhoff Attila: A 339/2019.(XII.23.) Kormányrendelet előírásaihoz igazodóan a társaság – több más szabállyal együtt - elkészítette a felügyelőbizottság ügyrendjének módosítását, ami biztosítja a rendeletnek való megfelelést.

dr. Pál Gabriella: A felügyelőbizottság részéről megtárgyalták az ügyrend módosítását, egyhangúlag elfogadták és elfogadásra javasolja az Alapító részére is.

Az Alapító az alábbi döntést hozza ezen napirendi ponttal kapcsolatban:

4/2023. (V.30.) Alapítói határozat

Az Alapító elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. felügyelőbizottsági ügyrendjének módosítását.

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

4. NAPIRENDI PONT: SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT MÓDOSÍTÁSA

Mayerhoff Attila: Szintén a 339/2019.(XII.23.) Kormányrendelet előírásaihoz igazodóan szükség volt a szervezeti és működési szabályzat módosítására, amelyen alapvetően néhány technikai jellegű módosításra került sor, ill. szereplenek benne azok a részek, amelyek a belső kontrollrendszer és megfelelés miatt váltak szükségessé.

Az Alapító az alábbi döntést hozza ezen napirendi ponttal kapcsolatban:

5/2023. (V.30.) Alapítói határozat

Az Alapító elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. szervezeti és működési szabályzatának módosítását.

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

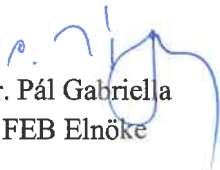
K.m.f



Mayerhoff Attila
levezető elnök



Polics József
tulajdonosi képviselő - polgármester



dr. Pál Gabriella
FEB Elnöke

E L Ő T E R J E S Z T É S

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

Tárgy: Felügyelőbizottsági ügyrend módosítása

Ülés időpontja: 2023. május 26.

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

Felügyelőbizottsági ügyrend módosítása

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásai alapján a társaságnak belső ellenőrzési és megfelelőségi rendszert kell bevezetnie és működtetnie. Ezen rendszer a felügyelőbizottság részére feladatokat ír elő és lehetőségeket biztosít. A rendszer teljeskörű bevezetéséhez szükséges a Felügyelőbizottság ügyrendjének 2.17. feladatok pontjának kiegészítése.

A Felügyelőbizottság ügyrendjének elfogadása az Alapító hatáskörébe tartozik.

Komló, 2023. május 19.



Mayerhoff Attila

igazgató

A KOMLÓI FÚTŐERŐMŰ Zrt.
FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI ÜGYRENDJE

1.) A Felügyelőbizottság szervezete

1.1 A felügyelőbizottság 3 (három) tagból áll. Az egyes tagokat az Alapító választja meg 5 (öt) évre. Amennyiben nem testületi (újra)választásra kerül sor, úgy a megválasztott tisztségviselő megbízatása a teljes felügyelőbizottság megbízásának végéig szól.

1.2. A felügyelőbizottság elnökét a tagok maguk közül választják.

1.3. Megszűnik a felügyelőbizottsági tagság:

- a.) a megbízás időtartamának lejártával,
- b.) visszahívással,
- c.) törvényben szabályozott kizáró ok bekövetkeztével,
- d.) lemondással,
- e.) a tisztségviselő halálával,
- f.) külön törvényben meghatározott esetben.

A felügyelőbizottsági tag a tisztségéről az Alapító részére intézett írásbeli nyilatkozattal bármikor lemondhat, azonban ha a gazdasági társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás csak annak bejelentésétől számított hatvanadik napon válik hatályossá, kivéve ha a gazdasági társaság legfőbb szerve az új felügyelőbizottsági tag megválasztásáról már ezt megelőzően gondoskodott. A lemondás hatályossá válásáig a felügyelőbizottsági tag a halaszthatatlan döntések meghozatalában, illetve az ilyen intézkedések megtételében köteles részt venni.

Abban az esetben, ha a felügyelőbizottsági tag tisztsége bármilyen ok miatt megbízatásának lejártá előtt megszűnik, a helyébe delegált felügyelőbizottsági tag megbízatása az eredeti felügyelőbizottsági tag megbízatásának lejártáig tart.

1.4. A felügyelőbizottság elnöke megbízatása megszűnik:

- a.) a megbízás időtartamának lejártával,
- b.) visszahívással,
- d.) lemondással,
- e.) elhalálozással,
- f.) a felügyelőbizottsági tagság megszűnésével.

A felügyelőbizottság elnöke a megbízatásáról az Alapító részére intézett írásbeli nyilatkozattal bármikor lemondhat, azonban ha a gazdasági társaság működőképessége ezt

megkívánja, a lemondás csak annak bejelentésétől számított hatvanadik napon válik hatályossá, kivéve ha a gazdasági társaság legfőbb szerve az új elnök megválasztásáról már ezt megelőzően gondoskodott. A lemondás hatályossá válásáig az elnök a halaszthatatlan döntések meghozatalában, illetve az ilyen intézkedések megtételében köteles részt venni.

A felügyelőbizottság elnökének ezen megbízatásáról történő lemondása, illetőleg visszahívása a felügyelőbizottsági tagsági jogviszony megszűnését nem jelenti.

1.5. A felügyelőbizottság tagjai újraválaszthatók, és az Alapító által bármikor visszahívhatók.

1.6. A felügyelőbizottság tagja, a felügyelőbizottság elnöke és ezen személyek közeli hozzátartozója, valamint élettársa:

- nem köthet a saját nevében vagy javára a gazdasági társaság főtevékenysége körébe tartozó ügyleteket, kivéve, ha ezt az alapszabály megengedi.
- ugyanannál a társaságnál vezető tisztségviselővé nem választható meg.

1.7. A felügyelőbizottság tagjai és a felügyelőbizottság elnöke a társaság üzleti titkait kötelesek megőrizni.

1.8. A felügyelőbizottság tagja, a felügyelőbizottság elnöke – nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvénytulajdonlás kivételével – nem szerezhethet részesedést a gazdasági társaságéval azonos főtevékenységet főtevékenységként megjelölő más gazdálkodó szervezetben, továbbá nem lehet vezető tisztségviselő a társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szervezetben kivéve, ha ezt az érintett gazdasági társaság társasági szerződése lehetővé teszi vagy a gazdasági társaság legfőbb szerve ehhez hozzájárul.

1.9. A felügyelőbizottság tagja és a felügyelőbizottság elnöke a feladataihoz tartozó ügyekben bármikor felvilágosítást kérhet az igazgatóságtól, a társaság felsővezetői munkakört betöltő munkavállalótól. Feladata ellátása során joga van a társaság irataiba betekinteni, az ügyek menetéről felvilágosítást kérni.

1.10. A felügyelőbizottság tagjává megválasztott személy ezen tisztsége elfogadásától számított 15 (tizenöt) napon belül írásban tájékoztatni köteles azokat a gazdasági társaságokat, amelyeknél már vezető tisztségviselő. A felügyelőbizottság tagja ugyancsak 15 (tizenöt) napon belül köteles írásban tájékoztatnia a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-t arról, ha más gazdasági társaságnál vezető tisztségviselővé válik.

1.11. A felügyelőbizottsági tagok a Ptk. közös károkozásra vonatkozó szabályai szerint korlátlanul és egyetemlegesen felelnek a gazdasági társasággal szemben a Társaságnak az ellenőrzési kötelezettségük megszegésével okozott károkért.

1.12. A felügyelőbizottság tagját az e tisztség ellátása érdekében végzett tevékenysége körében a társaság legfőbb szerve, illetve munkáltatója nem utasíthatja.

2.) A Felügyelőbizottság működése

2.1. A felügyelőbizottság rendes, vagy rendkívüli ülés céljából hívható össze. A felügyelőbizottság rendes ülést tart a hatáskörébe tartozó döntések meghozatala céljából. Rendkívüli ülést kell összehívni, ha ez a társaság működése, illetőleg valamely kérdésben történő sürgős döntéshozatal érdekében szükséges és a rendes ülés összehívásának a jelen fejezetben meghatározott feltételei nem állnak fenn.

2.2. A felügyelőbizottság ülését a felügyelőbizottság elnöke hívja össze az általa meghatározott időpontra. Ha az ülés összehívását valamely tag – az ok és cél megjelölésével – írásban kéri a felügyelőbizottság elnöke köteles azt összehívni. Amennyiben az elnök a felügyelőbizottsági tag erre irányuló kérelmének kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül nem intézkedik a felügyelőbizottság ülésének 30 (harminc) napon belüli időpontra történő összehívásáról, úgy a felügyelőbizottság összehívására a kezdeményező tag jogosult.

2.3. A rendes ülést a napirendi pontok, illetőleg az ezekhez tartozó írásbeli előterjesztések egyidejű megküldésével kell összehívni az ülés tervezett időpontját legalább 5 (öt) nappal megelőzően. Azokat az előterjesztéseket, amelyek a meghívó megküldéséig nem készülnek el, a felügyelőbizottsági ülés megkezdése előtti időpontig kell átadni az ülésen résztvevő meghívottak számára. Az előterjesztések a meghívottak részére email-en történő elérés útján is megküldhetők. A meghívott azonban kérheti az előterjesztések nyomtatott formában történő megküldését is.

Rendkívüli ülés összehívható – legalább az ülést megelőző 1 (egy) nappal – írásban, illetőleg telefonos úton is.

Amennyiben az igazgatósági ülés napirendi pontja(i) az alapítót és/vagy a felügyelőbizottságot is érinti(k), úgy az igazgatóság elnöke összevont (együttes) ülést is kezdeményezhet, az összevont együttes ülést az igazgatóság elnöke hívja össze.

A felügyelőbizottság ülése

2.4. A felügyelőbizottság akkor határozatképes, ha az ülésen az elnök is és mindkét tagja jelen van.

2.5. Az ülésen a felügyelőbizottság tagjai csak személyesen vehetnek részt, meghatalmazással nem képviselhetik magukat.

2.6. A felügyelőbizottsági üléseket a felügyelőbizottság elnöke – szükség szerint az igazgatóság elnöke közreműködésével – készíti elő, annak ülésein tanácskozási joggal részt vehet az Alapító képviselője, az igazgatóság elnöke, a gazdasági igazgató, a társaság jogi képviselője továbbá a könyvvizsgáló, illetőleg az eseti meghívottak. A felügyelőbizottsági ülések résztvevője a jegyzőkönyv vezetésével megbízott személy. Az előterjesztéshez

mellékelni kell mindazon írásos anyagokat, amelyek az érdemi tárgyaláshoz szükségesek. Amennyiben a mellékelendő anyag hosszabb terjedelmű, úgy az elnök jogosult arra, hogy – a napirendi pont lényegét érintően – rövidített összefoglalót készítsen.

2.7. A felügyelőbizottság szükség szerint, de legalább évente négy alkalommal ülésezik.

2.8. Az ülésen jelenlévők a napirendi pontok elfogadásáról szóló szavazás előtt javaslatot tehetnek napirend levételére, illetve új napirend felvételére. Ezen javaslatokra vonatkozó tárgyalást követően a felügyelőbizottság elnöke köteles a módosított napirend elfogadását szavazásra bocsátani.

2.9. A felügyelőbizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. A szavazás során az felügyelőbizottság minden tagját egy szavazat illeti meg. A határozati javaslat abban az esetben kerül elfogadásra, ha arra a jelenlévő és szavazásra jogosult felügyelőbizottsági tagok többsége „igen”-nel szavazott. Amennyiben a határozati javaslat azonos számú „igen” és „nem” szavazatot kapott a javaslatot elvetettnek kell tekinteni.

2.10. A szavazás kézfelemeléssel történik, azonban a felügyelőbizottság bármely tagjának indítványára a felügyelőbizottság egyszerű szótöbbséggel hozott határozattal titkos szavazást rendelhet el.

2.11. A felügyelőbizottság a felügyelőbizottság elnökén – együttes (összevont) ülés esetén az igazgatóság elnökén – keresztül szervezi meg az iratkezelést és az ülések jegyzőkönyvének vezetését. A jegyzőkönyv vezetőjét a felügyelőbizottság választja a napirend elfogadását megelőzően. A jegyzőkönyvvezetőnek az elhangzottakat lényegükben kell rögzítenie.

2.12. A jegyzőkönyvet az ülést követő 10 (tíz) munkanapon belül elektronikus úton kell elfogadásra megküldeni a felügyelőbizottság tagjainak és elnökének. A felügyelőbizottság tagjainak és elnökének a jegyzőkönyvvel kapcsolatos érdemi észrevételek megtételére 5 (öt) munkanap áll rendelkezésre. Amennyiben 5 (öt) munkanapon belül érdemi észrevétel nem érkezik a jegyzőkönyvet elfogadottnak kell tekinteni. A felügyelőbizottság ülésről készült elfogadott jegyzőkönyvet az ülésen résztvevő valamennyi felügyelőbizottsági tagnak, az elnöknek, és a jegyzőkönyvvezetőnek alá kell írnia. Az összevont ülésről készült jegyzőkönyvet – a jegyzőkönyvvezetőn kívül – az Alapító képviselőjének, az igazgatóság elnökének és legalább 1 (egy) igazgatósági tagnak, a felügyelőbizottság elnökének és legalább 1 (egy) felügyelőbizottsági tagnak kell aláírnia. Az aláírt jegyzőkönyv 1 (egy) példányát a könyvvizsgáló részére elektronikus úton meg kell küldeni.

2.13. A felügyelőbizottsági ülésen született határozatokat sorszámmal és dátum megjelölésével kell ellátni és nyilvántartani (Határozatok Könyve). A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell a jelenlévőket, az ülés helyét, idejét, a napirendet, az ülésen elhangzottak lényegi részét, és a határozatokat. Rögzíteni kell a szavazás eredményét, nem egyhangú

szavazás esetén a határozati javaslatot elfogadják, az azt ellenzők és a tartózkodók nevét meg kell határozni.

2.14. A felügyelőbizottság elektronikus hírközlő eszközök közvetítésével személyes jelenlétük nélkül is tarthatnak felügyelőbizottsági ülést és hozhatnak határozatot. Nem tartható személyes jelenlét nélküli felügyelőbizottsági ülés:

- az éves rendes közgyűlést megelőző igazgatósági ülés helyett
- olyan internetkapcsolat közbeiktatásával, amely hang közvetítésére alkalmatlan,
- ha a felügyelőbizottsági tagok legalább 50%-a az ok megjelölésével ez ellen írásban, a felügyelőbizottsági ülés megtartása előtt legalább 3 (három) nappal tiltakoznak.

2.15. Az ügyrend felhatalmazza a felügyelőbizottság elnökét, hogy

- a felügyelőbizottsági ülésen telekommunikációs kapcsolat útján részt vevő tagok személyazonosságának mikénti ellenőrizendőségéről,
- a szavazás módjáról és eredményének hitele megállapításáról önállóan intézkedjen.

2.16. Az elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével tartott felügyelőbizottsági ülésen elhangzottakat és a hozott határozatokat hiteles módon, úgy kell rögzíteni, hogy az utóbb is ellenőrizhető legyen.

A felügyelőbizottság feladata

2.17. A felügyelőbizottság az alábbi feladatokat látja el:

- A felügyelőbizottság az Alapító részére ellenőrzi a társaság ügyvezetését. Ennek keretében a vezető tisztségviselőktől, a felsővezető munkakört betöltő munkavállalóitól jelentést, felvilágosítást kérhet.
- A számviteli törvény szerinti beszámolóról, és az adózott eredmény felhasználásáról az Alapító csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.
- Köteles megvizsgálni az igazgatóság által az Alapító elé terjesztett valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amelyről a döntés az Alapító hatáskörébe tartozik.
- A felügyelőbizottság ügyrendjének elfogadása és előterjesztése elfogadásra az Alapító részére.
- A Társaság működése során amennyiben jogszabálysértést, vagy a Társaság érdekeit súlyosan sértő eseményt észlel, úgy az Alapító figyelmét köteles haladéktalanul írásban felhívni.
- A felügyelőbizottság tagjai és/vagy elnöke a társaság Alapítói, igazgatósági ülésen tanácskozási joggal jogosultak részt venni.

- Jóváhagyja a Belső Ellenőrzési Alapszabályt, a stratégiai és az éves belső ellenőrzési tervet és azok módosításait
- Megtárgyalja az éves belső ellenőrzési jelentést
- Legalább félévente megtárgyalja a belső ellenőrzési jelentéseket és ellenőrzi a meghozott intézkedések végrehajtását
- Javaslatot tehet ideiglenes kapacitás-kiegészítés vagy speciális szakértelem szükségessége esetén külső szolgáltató bevonására
- Javaslatot tehet soron kívüli ellenőrzés vagy tanácsadó jellegű megbízás végrehajtására, illetve jóváhagyja az ezekre irányuló felkérést
- Ajánlásokat és javaslatokat dolgozhat ki a vizsgálatok megállapításai alapján
- A belső ellenőrzési vezető összeférhetlenségének esetén a tudomására jutásától számított 10 napon belül határozatot hoz
- Megtárgyalja az éves megfelelési jelentést
- Határozatban dönt az igazgató által benyújtott, a Társaság belső kontrollrendszerének értékelését tartalmazó nyilatkozatról; ha a nyilatkozatot nem fogadja el, intézkedési terv készítésére kötelezi az igazgató-főmérnököt

2.18. A felügyelőbizottság elnöke hatáskörébe tartoznak az alábbi feladatok:

- Az Alapítói ülésen a felügyelőbizottság megállapításait az elnök ismerteti.
- Az elnök a felügyelőbizottsági ülésre a könyvvizsgálót meghívhatja, illetve kezdeményezheti a felügyelőbizottság előtti meghallgatását.
- Ha a felügyelőbizottság tagjainak száma az alapító okiratban meghatározott szám alá csökken köteles erről az igazgatóságot tájékoztatni, aki köteles közgyűlést összehívni.

3.) Egyéb rendelkezések

3.1. A felügyelőbizottság az ügyrendjét maga állapítja meg, és a felügyelőbizottság elnöke elfogadásra előterjeszti az Alapító számára.

3.2. A felügyelőbizottság az ügyrendet egyszerű szótöbbséggel hozott határozatával módosíthatja. A módosítást a felügyelőbizottság elnöke elfogadásra előterjeszti az Alapító számára.

3.3. Az ügyrend az Alapító általi elfogadást követően-én lép hatályba.

.....

dr. Pál Gabriella

felügyelőbizottság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: Szervezeti és működési Szabályzat módosítása

Ülés időpontja: 2023. május 26.

Szervezeti és működési Szabályzat módosítása

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet előírásai alapján a társaságnak belső ellenőrzési és megfelelőségi rendszert kell bevezetnie és működtetnie. Ennek következményeként szükséges a Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása. A mellékelt módosítás az alábbi főbb elemekből áll:

- technikai jellegű módosítások (cégadatok, TEÁOR számok feltüntetése),
- a munkavállalók jogainak és kötelezettségeinek beépítése,
- megfelelési tanácsadó feladatainak részletezése,
- belső ellenőrzésre vonatkozó részek beépítése,
- új szervezeti séma megjelenítése a belső ellenőrrel és megfelelési tanácsadóval kiegészítve.

A Szervezeti és Működési Szabályzat elfogadása az Alapító hatáskörébe tartozik.

Komló, 2023. május 19.



Mayerhoff Attila
igazgató

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.

Szervezeti és Működési Szabályzat

Tartalomjegyzék

1.	BEVEZETÉS	3
2.	A TÁRSASÁG FŐBB JELLEMZŐI.....	3
2.1	A Társaság főbb adatai.....	3
2.2	A Társaság fő tevékenysége.....	4
2.3	A Társaság működését meghatározó irányadó jogszabályok	5
3.	A TÁRSASÁG LEGFŐBB SZERVEI	5
3.1.	Alapító	5
3.2.	Igazgatóság	5
3.3.	Felügyelőbizottság	5
3.4.	Könyvvizsgáló	5
4.	A TÁRSASÁG KÉPVISELETE ÉS CÉGJEGYZÉSE.....	5
4.1.	A Társaság cégjegyzésére jogosultak.....	5
4.2.	Bélyegzők használata.....	6
5.	A TÁRSASÁG SZERVEZETI EGYSÉGEI, MUNKAKÖREI	6
5.1.	A vezetők általános feladatai és felelőssége	7
5.2.	Igazgató-főmérnök.....	8
5.3.	Gazdasági igazgató szakmai feladatai.....	9
5.3.1	Számvitel.....	10
5.3.2	Bér- TB ügyintézés	10
5.3.3	Értékesítési osztály.....	10
5.3.4	Anyaggyártási- és szállítványozási osztály.....	11
	Főbb feladatok:	11
5.3.5	Adatszolgáltatási referens	11
5.4.	Termelési üzemvezető szakmai feladatai.....	11
5.4.1	Műszakvezetők.....	12
5.4.2.	Kazánépészek, algépészek	12
5.5.	Szolgáltatási üzemvezető szakmai feladatai	12
5.5.1	Hőszolgáltatás	13
5.5.2	Karbantartás	13
5.6.	Villamos üzemvezető szakmai feladatai	13
5.6.1.	Elektrikusok	14
5.6.2.	Villanyszerelő csoport	14
5.6.3.	Műszerész csoport.....	14
5.7.	Fejlesztési vezető szakmai feladatai.....	14
5.8.	Sportközpont és Uszoda vezető szakmai feladatai.....	15
5.9.	A megfélelési tanácsadó feladatai.....	15
5.10.	Belső ellenőrzés	16

MELLÉKLET: SZERVEZETI FELÉPÍTÉS ÁBRA

1. BEVEZETÉS

Jelen Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ) a Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: KFE Zrt., vagy Társaság) tevékenységének működési kereteit rögzíti, mely ilyen módon a működést szabályozó alapként ad iránymutatást a Társaság munkavállalói számára. Az SZMSZ kiterjed valamennyi szervezeti egységre, valamint a Társasággal szerződéses viszonyban álló munkavállalókra. Az SZMSZ a Társaság tevékenységeinek szervezeti kereteit, általános működési szabályait, az alapvető jogokat és kötelezettségeket rögzíti. Az SZMSZ betartása a Társaság minden tagjának kötelessége.

A Társaság a Komlói Fűtőerőmű Kft. jogutódja, melyet 1992. december 31-én alapítottak. A távhőtermelés- és szolgáltatás integrációjának megteremtése érdekében a Komlói Hőszolgáltató Kft. 2000. május 1-től beolvadt a Komlói Fűtőerőmű Kft.-be.

Komló Város Önkormányzata a 84/2005. (IV.20.) sz. határozatában döntött a Komlói Fűtőerőmű Kft. zártkörű részvénytársasággá történő átalakításáról. A Társaság Alapító okiratának kelte 2005. szeptember 26.; a cégbírósági bejegyzés száma: 02-10-060315/7.; kelte 2005. október 18.

A fentiek következtében Komló városában a távhőtermelést és távhőszolgáltatást a KFE Zrt. végzi.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

2. A TÁRSASÁG FŐBB JELLEMZŐI

2.1 A Társaság főbb adatai

A Társaság neve: Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság rövid neve: Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A Társaság alapítója és fenntartója: Komló Város Önkormányzat-egyedüli részvényes

A Társaság székhelye: 7300 Komló, Bem u. 24.

A Társaság telephelyei: 7300 Komló, 0244/2 hrsz.

7300 Komló, Eszperantó tér 1.

Céggjegyzékszám: 02-10-060315

Adószám: 13565956-2-02

Statisztikai számjel: 13565956-3530-114-02

Bankszámlaszám: 11731063-20033208-00000000

11600006-00000000-30210367

11600006-00000000-31029182

11600006-00000000-35489454

Társadalombiztosítási törzsszám: 151134618

Céggjegyzéket vezető bíróság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága

e-mail: eromu@komloieromu.hu

Internetes elérhetőség: www.komloieromu.hu

2.2 A Társaság fő tevékenysége

Távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenység ellátása. Működési területe: Komló város.

- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás-főtevékenység
- 3511 Villamosenergia-termelés
- 3600 Vízttermelés, -kezelés, -ellátás
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 9311 Sportlétesítmény működtetése
- 2433 Hidegen hajlított acéldom gyártása
- 2511 Fémszerkezet gyártása
- 2512 Fém épületelem gyártása
- 3513 Villamosenergia-elosztás
- 3514 Villamosenergia-kereskedelem
- 4120 Lakó- és nem lakó épület építése
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4222 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
- 4299 Egyéb m.n.s. építés
- 4321 Villanszerelés
- 4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 4531 Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
- 4532 Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7420 Fényképészet
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7810 Munkaközvetítés
- 7990 Egyéb foglалás
- 8020 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

2.3 A Társaság működését meghatározó irányadó jogszabályok

2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról,

157/2005.(VIII.15.) Korm. rendelet a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény végrehajtásáról,

2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról,

273/2007. (X.19.) Korm. rendelet a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról,

50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról.

II. SZERVEZETI RÉSZ

3. A TÁRSASÁG LEGFŐBB SZERVEI

A Társaság általános irányítását az Igazgatóság, az operatív irányítást az igazgató-főmérnök látja el. A Társaság 3 tagú felügyelőbizottsággal és könyvvizsgálóval rendelkezik.

3.1. Alapító

Komló Város Önkormányzata a Társaság egyedüli részvényese, amely – megbízási szerződés alapján – a Társaság Alapszabályában foglaltak szerint gyakorolja a tulajdonosi jogokat.

3.2. Igazgatóság

Az Alapító által választott háromtagú Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, amely az Alapszabályban és az ügyrendjében megfogalmazottak szerint működik. Az Igazgatóság határozatainak végrehajtása az igazgató-főmérnök feladata.

3.3. Felügyelőbizottság

A háromtagú Felügyelőbizottság a Társaság törvényes és tulajdonosi érdekeknek megfelelő működésének biztosítója, amely – megbízási szerződés alapján - az Alapszabályban és az ügyrendjében megfogalmazottak szerint látja el feladatait

3.4. Könyvvizsgáló

A tulajdonosi érdekek törvényes védelmét, a számviteli és bizonylati rend hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a kimutatott vagyon valóságának vizsgálatát a Társaságnál az Alapító által határozott időre megválasztott független könyvvizsgáló végzi megbízási szerződés alapján.

A könyvvizsgáló a Sztv. és az egyéb vonatkozó hatályos jogszabályok előírásaival összhangban elkészíti a Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálatát és kiadja a vonatkozó könyvvizsgálói véleményt. Feladatai teljesítése és eljárásai során kizárólag a hatályos társasági, adójogi, számviteli és a könyvvizsgálatra vonatkozó szabályoknak van alárendelve.

4. A TÁRSASÁG KÉPVISELETE ÉS CÉGJEGYZÉSE

4.1. A Társaság cégjegyzésére jogosultak

- az igazgatóság elnöke önállóan,
- az igazgatóság tagjai közül bármelyik két másik tag együttesen.

A Társaságot általános jogkörrel a hatóságok és bíróságok előtt, valamint harmadik személlyel szemben az igazgatóság elnöke képviseli, aki igazgatósági döntést követően az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság munkavállaló, megbízott írásban képviseleti joggal ruházhatja fel. A képviseletre feljogosított munkavállaló a képviseleti jogát másra nem ruházhatja át.

A Társaság jogi képviseletét ügyvéd látja el, aki jogi képviseletre megbízási szerződés, vagy meghatalmazás alapján jogosult.

4.2. Bélyegzők használata

Cégbélyegző: Cégszerű aláíráskor a bélyegzőt a bejelentett módon kell használni.

A Társaságnál használt bélyegzők beszerzését, selejtezését, nyilvántartását a titkársági vezetői asszisztens végzi és a gazdasági igazgató felügyeli.

Banki ügyintézés esetén a banknál bejelentett bélyegzőt kell használni.

5. A TÁRSASÁG SZERVEZETI EGYSÉGEI, MUNKAKÖREI

A Társaság belső szervezeti felépítésére, az alkalmazottak létszámára és munkamegosztására a jelen szabályzathoz 1-es számú mellékletként csatolt szervezeti ábra ad általános tájékoztatást, ami egyúttal az utasítási hierarchia sémája is. Esetlegesen ellentmondó utasítások esetén a dolgozó a hierarchiában magasabban álló vezető utasítását köteles végrehajtani.

A Társaság fő szervezeti egységei a következők:

igazgató-főmérnök

- gazdasági igazgató
- termelési üzem
- szolgáltatási üzem
- villamos üzem
- fejlesztési vezető
- Sportközpont és uszoda üzem
- megfelelési tanácsadó
- belső ellenőrzés

A munkavállalók elidegeníthetetlen joga, hogy

- az Mt.-ben megfogalmazott jogait gyakorolhassa,
- megismerje a Társaság terveit, célkitűzéseit, részt vehessen ezek alakításának folyamataiban és megtehesse munkájával összefüggő javaslatait,
- szabadon nyilváníthasson véleményt a munkahelyi megbeszéléseken,
- a végzett munkájáért megkapja az alapbért, illetve egyéb juttatást, amelyek az Mt., az érintett dolgozó munkaszerződése, illetve egyéb belső szabályai alapján megilletik,
- számára biztosítva legyenek a munkavégzés feltételei és eszközei.

A munkavállalók általános kötelezettségei

- elősegíteni a Társaság célkitűzéseinek maradéktalan és eredményes teljesítését,

- a jogszabályokat, belső szabályzatokat és az utasításokban előírt feladatokat ismerni és azokat előírás szerint végrehajtani, azok végrehajtását elősegíteni és a munkakörében előírtaknak megfelelően ellenőrizni,
- munkaterületén a törvényesség követelményét betartani,
- vezetői utasítást késedelem nélkül végrehajtani, akkor is, ha annak tárgyában külön végrehajtási szabályozás nem került kiadásra,
- a felettes által kiadott munkát haladéktalanul megkezdeni, a vonatkozó jogszabályoknak és utasításoknak megfelelően határidőre végrehajtani és tevékenységéről felettesének beszámolni,
- munkakörével járó ellenőrzési feladatait folyamatosan és következetesen ellátni,
- a Társaság vagyoni és eszközeinek megóvását elősegíteni,
- a baleset, vagy anyagi kár megelőzése, megszüntetése érdekében intézkedni, vagy az erre illetékesek figyelmét felhívni,
- munkahelyén az előírt időpontban munkára képes állapotban megjelenni,
- munkaidejét beosztásának megfelelően hatékony munkavégzéssel tölteni,
- nem szabad a dolgozóknak más szerveknél tartott értekezleten állást foglalniuk a Társaságot érintő kérdésekben, ha arra felhatalmazást nem kaptak,
- a Társaság ügyfeivel, a kollégáival szemben udvarias, előzékeny és figyelmes magatartást kell tanúsítani,
- viselkedésében a Társaság követelményeinek megfelelni, a Társaság jó hírnevét öregbíteni,
- az előírt szakmai oktatáson, továbbképzésen részt venni, munkája ellátásához szükséges és előírt képesítést megszerezni,
- a rendelkezésre bocsátott munkaeszközöket, felszereléseket gondosan megőrizni, az anyagokat takarékosan kezelni és használni,
- a dolgozó köteles az igazgató-főmérnök egyedi utasítása alapján – az Mt., a munkaszerződése előírásainak figyelembevételével – más dolgozót helyettesíteni.
- a feladatai teljesítése során tudomására jutott információkat, mint üzleti titkot megőrizni, illetve arról információt bárki számára csak a Társaság igazgató-főmérnökének előzetes jóváhagyásával adhat. A titoktartási kötelezettség megszegése miatt a dolgozót fegyelmi felelősség terheli és az ebből adódó anyagi kárért felel.

A munkavállalók részletes feladatait a munkaköri leírások tartalmazzák, amelyek kötelező tartalmi elemei a következők:

- adminisztratív adatok (név, születési év, hó, nap; iskolai és szakmai végzettség)
- Munkakör
- Képesítési és egyéb alkalmazási feltétel (ha van)
- Feladatok, felelősség
- Munkavállaló közvetlen felettese
- Munkavállaló helyettese
- Kötelezettségvállalási és gazdálkodási jogkör (ha van).

5.1. A vezetők általános feladatai és felelőssége

A Társaságnál az igazgató-főmérnök és a gazdasági igazgató felsővezetői munkakört látnak el, vezetői munkakört töltenek be az üzemvezetőkés a fejlesztési vezető.

A felsővezető és a vezetők általános feladatai, kötelezettségük

- a munka feltételeinek biztosítása, a Társaság erőforrásaival (anyag és humán) való hatékony gazdálkodás,
- az információk hatékony átadása [a szervezeti hierarchia mentén vertikálisan (le-fel) és horizontálisan (oldalirányban) egyaránt],

- a feladatok végrehajtására legalkalmasabb hatékony munkamegosztás, feladat kiosztás kialakítása, részfeladatok összehangolása különösen a hőtermelési-és szolgáltatási feladatok ellátása érdekében egymással együttműködni köteles egységek között.
- az általuk vezetett szervezeti egység (szakmai terület) érdekeinek képviselője.
- a feladatok megfogalmazása, rendszerezése és kiadása.
- a szervezeti egység munkaköreinek meghatározása, a névre szóló munkaköri leírások elkészítése és kiadása.
- a szervezeti egység működése hiányosságainak feltárása, munkamódszereinek javítása.
- a Társaság humánpolitikájának a szervezeti egységre vonatkozó feladatai végrehajtása

Általános felelősségük:

A felső vezetők és a szervezeti egységek vezetői felelősek a Társaság eredményes működése érdekében a munkaszerződésükben, munkaköri leírásukban és a belső szabályzatokban részükre előírt feladatok elvégzéséért, intézkedéséért, a kiadott utasításukért, a nyilvántartások, adatszolgáltatások, jelentések tartalmi helyességéért, valamint mindazokért, amit jogállásuknak, hatáskörüknek, beosztásuknak megfelelően tenni kell, illetve amit megtenni elmulasztottak.

A felső vezetők és a szervezeti egységek vezetőinek felelőssége nincs kihatással a beosztott dolgozók munkaköri leírásban meghatározott személyes felelősségére.

5.2. Igazgató-főmérnök

Az igazgató-főmérnök felett az alapvető munkáltatói jogkör gyakorlója Komló Város Önkormányzatának polgármestere.

Az igazgató főmérnök a Társaság munkaszervezetének első számú vezetője, aki vezetőállású munkaviszony keretében irányítja és ellenőrzi a Társaság operatív tevékenységét a mindenkori jogszabályok előírásai, az Alapító iránymutatásai, határozatai, valamint az Igazgatóság határozatainak és a jelen SZMSZ, továbbá a munkaszerződésében meghatározottaknak megfelelően. Gyakorolja a munkaadói jogkört a Társaság munkavállalói felett.

Az igazgató-főmérnök felelős azért, hogy sajátos feladatait fokozott gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a jogszabályok és az Alapító szándéka szerint a legjobb tudása alapján végezze el. Felelős továbbá

- a Társaság éves üzleti tervének elkészítéséért, megjelenítve benne az előre tervezhető kiemelt beruházási és beszerzési javaslatokat,
- a Társaság mérlegének, vagyonskimutatásának elkészítéséért/elkészíttetéséért (különös tekintettel az éves beszámolóra)
- a Társaság alap- és egyéb tevékenységeinek a jóváhagyott üzleti terv szerinti gazdaságos végrehajtásáért,
- az Alapító, igazgatóság, felügyelőbizottság tájékoztatásáért a társaság legfontosabb eseményeiről.

Feladatai különösen a következők:

- kialakítja és szervezi a Társaság munkaszervezetét,
- gyakorolja az Alapszabályban nem szabályozott döntési jogkörét,
- a Társaság mérlegének, vagyonkimutatásának elkészítése/elkészíttetése,
- a Társaság jogszabályokon alapuló belső szabályzatainak elkészíttetése, kiadása,
- a belső kontrollrendszer és annak keretében a megfelelőségi rendszer kialakítása, bevezetése és működtetése
- a kötelezettségvállalás és kapcsolódóan a bankszámla feletti rendelkezési jog rendjének meghatározása, szabályozása,
- a belső ellenőrzés működtetése
- a gazdaságos távhőtermelési üzemmenet kidolgozása,
- a termeléshez szükséges energia (tűzelőanyag(ok), villamosenergia)- és szén-dioxid kvóta beszerzési eljárások lefolytatása,
- kezeli a Társaság működését alapvetően meghatározó engedélyeket (távhőtermelői működési engedély, kiserőművi összevont engedély, távhőszolgáltatói működési engedély, üvegházhatású-gázkibocsátással járó engedély),
- jogszabályi előírások és jogszabályváltozások nyomon követése, azok helyes adaptálása a Társaságra,
- az igazgatósági ülések napirendi pontjaihoz tartozó előterjesztések szakmai előkészítése,
- az igazgatóság döntéseinek operatív végrehajtása.

Amennyiben az igazgató-főmérnök és az igazgatóság elnöke személyében megegyezik, akkor az igazgatóság felé történő előterjesztések szakmai előkészítése és a tájékoztatási kötelezettség az igazgatóság elnökének feladataként jelenik meg.

5.3. Gazdasági igazgató szakmai feladatai

A gazdasági igazgató irányítja a Társaság értékesítési, pénzügyi, számviteli, humánpolitikai és anyaggazdálkodási tevékenységeit. Ezen belül főbb feladatai:

- a Társaság főkönyvelői feladatainak ellátása, éves beszámoló elkészítése (beleértve a jogszabály által előírt számviteli szétválasztás szerinti mérleg- és eredménykimutatást),
- működteti a szakmai feladatok megvalósításához szükséges gazdasági rendszereket, folyamatokat, javaslatot tesz azok fejlesztésére,
- elkészíti és felülvizsgálja a jogszabályok által előírt számviteli szabályzatokat,
- likviditás biztosítása, állandó felügyelete és az igazgató-főmérnök tájékoztatása,
- negyedéves eredménykimutatás készítése, terv-tény eltérések okainak ismertetése,
- közreműködés az éves üzleti terv szakterületéhez tartozó részeinek elkészítésében,

- külső felek (tulajdonos, hatóságok, finanszírozó intézmények stb.) részére történő adatszolgáltatásokhoz a szükséges gazdasági adatok előállításáról való gondoskodás,
- kapcsolattartás az adóhatósággal, könyvvizsgálóval, a Társaság gazdasági informatikai rendszerét (pénzügyi, számlázási) fejlesztő vállalkozóval,
- javaslattétel hitelfelvételre, hitelfelvétel előkészítésében való részvétel.

5.3.1 Számvitel

Főbb feladatok:

- beérkező számlák ellenőrzése, nyilvántartása, igazoltatása, fizetési határidőre történő kiegyenlítése,
- teljeskörű főkönyvi könyvelés, ellenőrzés, analitikák vezetése, ellenőrzése,
- egyeztetés vevő-, eszköz- és készletnyilvántartással,
- közreműködés, ellenőrzés, adatszolgáltatás évközi és éves beszámolók készítéséhez
- a területéhez kapcsolódó jogszabályi előírások betartása.

5.3.2 Bér- TB ügyintézés

Főbb feladatok:

- munkaszerződések, megbízási szerződések megkötésével, módosításával kapcsolatos ügyek intézése,
- munkabérek és egyéb juttatások, jutalmak, TB ellátás számfejtése, ezekkel kapcsolatos reklamációk, panaszok kivizsgálása, helyesbítése,
- személyügyi nyilvántartások vezetése,
- az előírt nyilatkozatok, igazolások kiadása, nyilvántartása,
- munkaköri leírások készítésének, aktualizálásának koordinálása.

5.3.3 Értékesítési osztály

Főbb feladatok:

- felhasználók/díjfizetők adatainak és azok változásainak nyilvántartása, valamint a változásbejelentéssel kapcsolatos feladatok ellátása,
- távhőszolgáltatási díjak számlázása, ill. ehhez szükséges adatok bekérése,
- egyéb számlák kiállítása,
- kapcsolattartás a közös képviselőkkel, költségmegosztást végző szervezetekkel,
- távhőszolgáltatói támogatás igénylése,
- fogyasztói levelezések bonyolítása, panaszkezelés, fogyasztóvédelmi kapcsolattartás,
- követeléskezelési folyamatok végzése,
- személyes, telefonos és online ügyfélszolgálati feladatok ellátása,
- pénztár vezetése,

- adatszolgáltatások, illetve adatszolgáltatások teljesítéséhez kapcsolódó analitikák vezetése.

5.3.4 Anyaggazdálkodási- és szállítmányozási osztály

Főbb feladatok:

- beérkező anyagok és eszközök mennyiségi, minőségi átvétele, bevételezése,
- beérkező anyagok nyilvántartása, elhelyezése, tárolása,
- selejtezés, leltározás előkészítése és lebonyolítása, bizonylatolás,
- veszélyes hulladékok nyilvántartásának, tárolásának és elszállításának szervezése,
- vállalati gépjármű ügyintézés, javítások, karbantartások szervezése, segédanyagok, kiegészítők biztosítása,
- menetlevelekkel kapcsolatos ügyintézés.

5.3.5 Adatszolgáltatási referens

Főbb feladatok:

- a Társaság részére – különös tekintettel a Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal, valamint a Központi Statisztikai Hivatal által – előírt rendszeres és eseti adatszolgáltatások benyújtása, ezen tevékenységgel kapcsolatos adatgyűjtés érdekében együttműködés az érintett egységekkel
- a Társaság mobiltelefon használatával kapcsolatos ügyintézés,
- a munkavállalói kedvezményes villamos energia vételezéshez kapcsolódó ügyintézés,
- telephelyen belüli energiaértékesítés továbbszámlázáshoz adatszolgáltatás biztosítása.

5.4. Termelési üzemvezető szakmai feladatai

A termelési üzem elsődleges feladata a folyamatos, üzembiztos távhőtermelés biztosítása, valamint a mindenkori villamos energia értékesítési szerződés szerinti villamosenergia-termelés. A termelési üzem a Bem utcai és a Zobák-aknai telephelyeken létesített kazánok és gázmotoros egységek üzemeltetését, illetve folyamatos erőművi rendszerfelügyeletét végzi. Az üzemeltetés terén a felelősségi körük a telephelyek határáig terjed ki.

A termelési üzemvezető főbb feladatai:

- a kazánok és gázmotoros egységek, valamint kapcsolódó berendezéseinek (vízkezelő technológia, hőcserélők, füstgáz- tisztító, -leválasztó berendezések stb.) működtetése, folyamatos üzemvitel biztosítása,
- az üzemeltető személyzet munkarendjének meghatározása,
- a technológiai berendezések utasítások szerinti üzemeltetésének ellenőrzése, az energiatermeléshez kapcsolódó termelési adatok, paraméterek gyűjtése, elemzése, ellenőrzése, adatszolgáltatások,
- üzemzavarok, rendellenességek elhárítása, annak operatív irányítása, kivizsgálása, szükség szerint jelentés készítése a felettes részére

- karbantartási munkák meghatározása, ütemezése,
- ellátja a környezetvédelmi megbízotti feladatokat.

5.4.1 Műszakvezetők

Főbb feladatok:

- a hő és villamos energia termelési folyamatok operatív megvalósítása, a folyamatirányító rendszer felügyelete, szükség esetén beavatkozás,
- kapcsolattartás a Zobák-aknai telephelyen üzemelő kazán személyzetével,
- időszakonkénti adatrögzítések elvégzése,
- meghibásodás esetén tájékoztatás a termelési üzemvezető részére.

5.4.2. Kazángépeszek, algépeszek

Főbb feladatok:

- a Zobák-aknai telephelyen (jelen pontban a továbbiakban: telephely), illetve szükség esetén a Bem utcai székhelyen lévő kazán(ok) biztonságos, előírt paraméterek szerinti üzemeltetése, a kazán működési sémájának, paramétereinek figyelemmel kísérése, szükség esetén beavatkozás,
- a telephelyre beszállított tüzelőanyag mennyiségi és minőségi átvétele, az átvétel bizonylatolása (nedvesség-, mennyiségmérés)
- a telephelyen belül a tüzelőanyag feladás biztosítása,
- a telephelyen keletkező hulladékok megfelelő tárolása, bizonylatolása,
- részvétel a telephelyi kazán és kapcsolódó berendezéseinek karbantartásában.

5.5. Szolgáltatási üzemvezető szakmai feladatai

A szolgáltatási üzem elsődleges feladata a távhőfelhasználók részére történő folyamatos, megfelelő paraméterű hőellátás biztosítása. A szolgáltatási üzem alá tartozó karbantartási részleg a Társaság valamennyi üzeménél előforduló karbantartási, hibaelhárítási feladatokat látja el. A szolgáltatási üzem hőszolgáltatásért felelős személyeinek felelősségi köre elsősorban a telephelyek határain kívüli berendezésekre (hőközpontok, hőfogadók, telephelyen kívüli távhővezetéki szerelvények stb.) terjed ki.

A szolgáltatási üzemvezető főbb feladatai:

- a fűtési körzet, vezetékhálózat és hőközpontok zavartalan üzemeltetési feltételeinek megteremtése, a távhőszolgáltatói berendezések üzemeltetési feltételeinek biztosítása,
- folyamatos üzemvitel biztosítása a primer és szekunder távhő hálózatok csővezetékeinek, szerelvényeinek és kiegészítő berendezéseinek üzembiztos működtetése által,
- a hőszolgáltatásban résztvevő személyzet munkarendjének meghatározása,
- üzemzavarok, rendellenességek elhárítása, annak operatív irányítása, kivizsgálása, szükség szerint jelentés készítése a felettes részére,

- együttműködés a Társaság valamennyi üzemével az ott jelentkező karbantartási, hibaelhárítási feladatok elvégzésével kapcsolatban,
- a megrendelés alapján végzett fűtészerezési, kivitelezési, gyártási munkákhoz kapcsolódó árajánlatok elkészítése,
- hőfogyasztásmérők havi leolvasásának és adatszolgáltatásának megszervezése,
- hőfogyasztásmérők határidőben történő hitelesítésének biztosítása,
- a Társaság üzemeltetésében lévő, telephelyeken kívüli hőtermelő berendezések üzemeltetése, karbantartása.

5.5.1 Hőszolgáltatás

Főbb feladatok:

- a Társaság szolgáltatási területén a folyamatos üzemvitelhez szükséges fűtészerezői tevékenység biztosítása,
- hőközponti berendezések meghibásodása esetén a hiba okának feltárása, kijavítása,
- épületek szekunder rendszereinek karbantartására vonatkozó átalánydíjas hibajavítási munkáinak, valamint megrendelésre történő fűtéskorszerűsítési, hibajavítási munkák elvégzése,
- hőmennyiségmérők havi kiolvasása.

5.5.2 Karbantartás

Főbb feladatok:

- a Társaság – karbantartási, javítási szerződéssel nem rendelkező – eszközeinek karbantartása, hibajavítása,
- távhővezetéki hibajavítás,
- a karbantartáshoz, javításhoz szükséges alkatrészek, eszközök gyártása.

5.6. Villamos üzemvezető szakmai feladatai

A villamos üzem elsődleges feladata a hőtermelő- és szolgáltató berendezések elektromos (erősáram, műszer-automatika, irányítástechnika, világítás stb.) részeinek üzemeltetése és karbantartása a folyamatos hőtermelés és szolgáltatás biztosítása érdekében. A villamos üzem a Társaság valamennyi üzeménél előforduló, szakterületbe tartozó karbantartási, hibaelhárítási feladatokat látja el, továbbá biztosítja a villamosenergia-termeléshez szükséges villamos oldali feltételeket.

A villamos üzemvezető főbb feladatai:

- a hőtermelő- és szolgáltató berendezések elektromos oldali berendezéseinek üzemeltetése, hibaelhárítása, karbantartása,
- az elektrikusok, és az ügyeleti rendben résztvevő személyzet munkarendjének meghatározása,
- a villamosenergia-termeléshez kapcsolódó termelési-, piaci ár adatok gyűjtése, adatszolgáltatás a villamos energia értékesítés számlázáshoz,

- üzemzavarok, rendellenességek elhárítása, annak operatív irányítása, kivizsgálása, szükség szerint jelentés készítése a felettes részére.
- együttműködés a Társaság valamennyi üzemével az ott jelentkező elektromos karbantartási, hibaelhárítási feladatok elvégzésével kapcsolatban,

5.6.1. Elektrikusok

Főbb feladatok:

- a villamos energiatermeléssel és elosztással kapcsolatos teendők végzése,
- a hő- és villamosenergia-termeléshez szükséges villamos oldali mérő-, jelző-, távműködtető-, szabályzó-, védelmi berendezések, automatikák működésének figyelemmel kísérése,
- villamos kapcsolások végrehajtása,
- üzemzavar megelőzés, elhárítás és feszültségmentesítések elvégzése,
- előírt naplózási, jelentési kötelezettségek teljesítése.

5.6.2. Villanyszerelő csoport

Főbb feladatok:

- a hő- és villamosenergia-termelői és szolgáltatói berendezéseken előforduló villamos hibák feltárása, javítása, dokumentálása,
- a villamos kéziszerszámok karbantartása, időszakos ellenőrzése.

5.6.3. Műszerész csoport

Főbb feladatok:

- a hő- és villamosenergia-termelői és szolgáltatói berendezések műszerein előforduló hibák feltárása, javítása, dokumentálása,
- Műszerek (kijelzők, távadók, érzékelők, stb.) értékeinek ellenőrzése és beállítása.

5.7. Fejlesztési vezető szakmai feladatai

A fejlesztési vezető feladata a Társaság valamennyi üzemétől a beruházási javaslatok, igények begyűjtése és az üzleti tervben történő jóváhagyásra való benyújtása az igazgató-főmérnök részére. A jóváhagyott beruházás esetén a beruházás eredményes lebonyolítása érdekében együttműködik a beruházásban érintett üzemekkel, külső vállalkozókkal, koordinálja a közös munkát.

A fejlesztési vezető főbb feladatai:

- éves beruházási igények jóváhagyásra történő benyújtása,
- beruházások lebonyolításának koordinálása, amelynek keretében kapcsolatot tart a vállalkozókkal és a Társaság beruházással érintett szakterületi dolgozóival,
- felelős a beruházások lebonyolításával kapcsolatos dokumentációk elkészítéséért, adminisztrálásáért, nyilvántartásáért (pl.: ajánlatok bekérése, szerződések előkészítése, külső

vállalkozók esetén a munkaterület átadás-átvételi jegyzőkönyvek, ill. munkavédelmi tájékoztatás meglétének biztosításáért stb.),

- közműegyeztetések elvégzése,
- kapcsolattartás a Társaság vagyonkezelésében lévő nem sport és szabadidő célú létesítmények üzemeltető(i)vel,
- kapcsolatot tart a vállalkozó által üzemeltetett Társasági informatikai rendszerrel (internet, szerverpark - ide nem értve a gazdasági informatikai rendszert) kapcsolatos üzemeltetési, karbantartási, fejlesztési kérdésekben.

5.8. Sportközpont és Uszoda vezető szakmai feladatai

A Sportközpont és Uszoda üzem elsődleges feladata a Társaság vagyonkezelésében lévő Komló Városi Sportközpont és Uszoda, valamint KBSK Sporttelep biztonságos működtetése a vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerint, a sport és szabadidő célú létesítmények (kültéri sportpályák) felügyelete, illetve a Társaság telephelyeinek takarítási, portaszolgálati feladatainak biztosítása. Rendezvények esetén közreműködik a rendezvényszervezői igények kielégítésében.

A Sportközpont és Uszoda üzemvezető szakmai feladatai:

- a Társaság vagyonkezelésében lévő sport- és szabadidő célú létesítményeinek üzemeltetése a bérlői, tulajdonosi igényeknek megfelelően,
- a sport és szabadidő célú létesítmények (kültéri sportpályák) kamerarendszeren keresztül történő felügyeletének megszervezése,
- az üzemeltető személyzet munkarendjének meghatározása,
- a pénzforgalom ellenőrzése, az azzal való elszámolás,
- részvétel a rendezvények lebonyolításában,
- a Társaság valamennyi területén – a nem üzemi területek – takarításának, portaszolgálatának megszervezése,
- analitika vezetése, és adatszolgáltatás a Sportközpont egyes egységeinek kihasználtságáról, bevételeiről.

5.9. A megfelelési tanácsadó feladatai

A megbízási szerződéssel foglalkoztatott megfelelési tanácsadó közvetlenül az igazgatófőmérnöknek tartozik beszámolóval

- a megfelelési kockázatok feltárásának, kezelésének koordinálása
- a megfelelési intézkedéseknek az összes tevékenységi körben és vezetési szinten kockázatalapú megközelítéssel való meghozatala és érvényesítése,
- a szervezeti egységek vezetőinek közreműködésével megteremteni a szervezeti integritást sértő cselekmények csökkentését, lehetőség szerint megszüntetését,
- az alábbi belső szabályzatok elkészítése

- szervezeti integritást sértő események eljárás rendjéről szóló szabályzat,
- az integrált kockázatkezelési rendszer eljárás rendjéről szóló szabályzat,
- a teljesítménymérési rendszer szabályzata, ideértve az értékelések elkészítését is.
szabályzatok elkészítése
- a Társaság működésére vonatkozó jogszabályokkal összhangban álló belső szabályzatok felülvizsgálata, véleményezése és gyakorlati alkalmazásának nyomon követése, az eltérések okainak megszüntetése,
- a kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadásának, kezelésének szabályozása, és betartatása
- a köztulajdonban álló gazdasági társaság működése során észlelt jogszabálysértések megszüntetésének szervezeti szintű biztosítása.
- tájékoztatás nyújtása a köztulajdonban álló gazdasági társaság első számú vezetője részére a megfelelési kockázatokat bejelentő személy észrevételeiről, a kockázat csökkentéséhez szükséges intézkedésekről, a kockázattal érintett szervezeti egységekről és ezen intézkedések megtételéről,

5.10. Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzést végző szervezet tevékenységére vonatkozóan egyes feladatokat a Felügyelő Bizottság lát el a Felügyelő Bizottság mindenkor hatályos ügyrendje szerint. A Belső Ellenőrzési Alapszabályt és a Belső ellenőrzési kézikönyvet is a Felügyelő Bizottság hagyja jóvá.

A belső ellenőr megbízási szerződés keretében kerül foglalkoztatásra. A feladat ellátásának módját az igazgató-főmérnök határozza meg, feladatait az igazgató főmérnök közvetlen irányítása alatt látja el. A belső ellenőrzés feladataira, munkájára, függetlenségére a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény és a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2019. (XII.23.) Korm. rendelet szabályai, továbbá a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Alapszabály, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai az irányadók.

A belső ellenőrzést végző szervezet jelentéseit közvetlenül az igazgató-főmérnöknek adja át, azzal, hogy a Felügyelő Bizottság legalább félévente megtárgyalja a belső ellenőrzést végző szervezet által készített jelentéseket, és ellenőrzi a szükséges intézkedések végrehajtását

III. Vegyes és záró rendelkezések

Az SZMSZ-t a következő belső szabályzatok, munkautasítások egészítik ki:

- belső ellenőrzési alapszabály,
- belső kontrollrendszer szabályzat,
- integrált kockázatkezelési szabályzat,

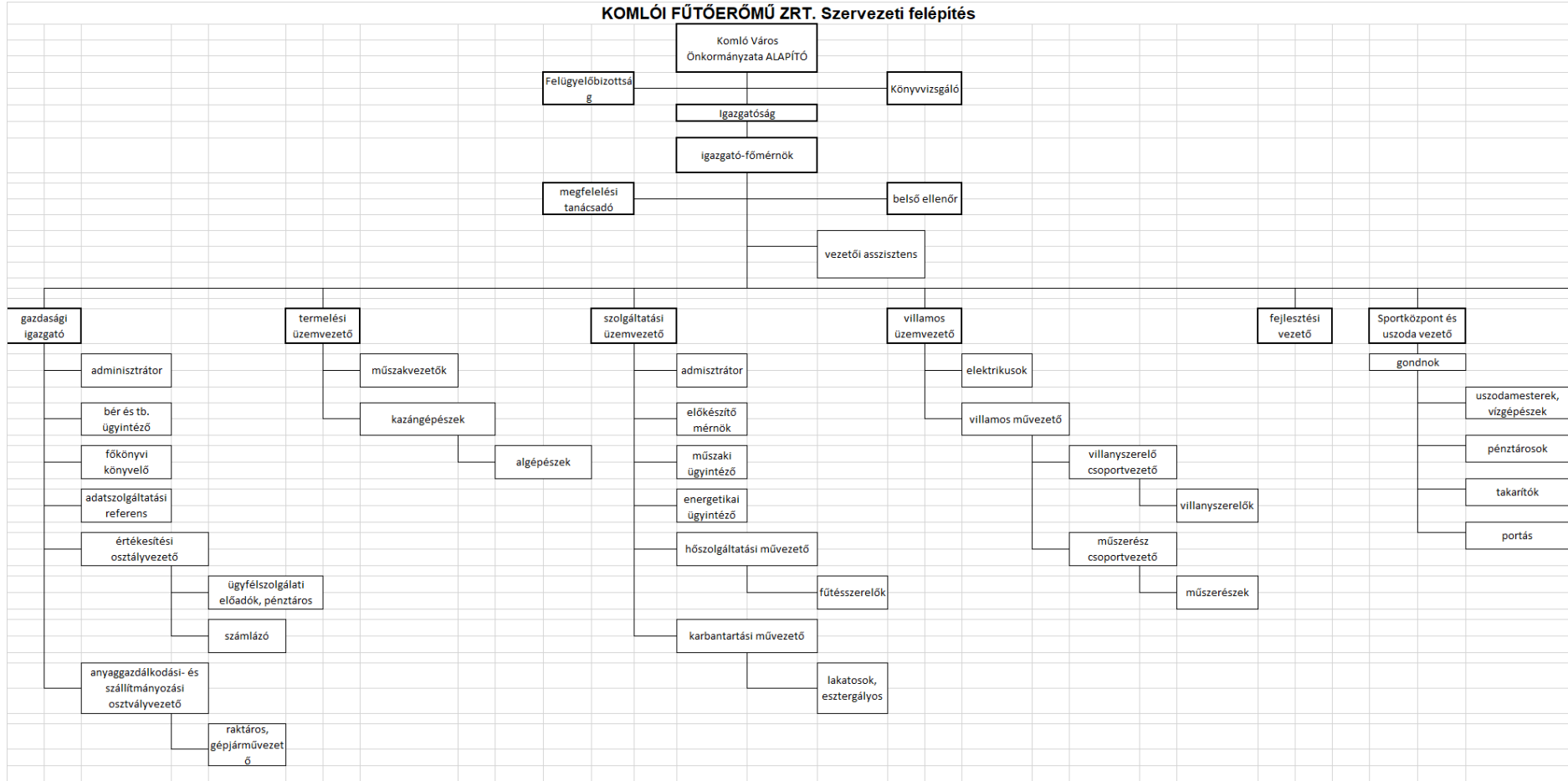
- megfelelési szabályzat,
- ajándékozási szabályzat,
- összeférhetlenségi szabályzat,
- szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzata.

Jóváhagyta Komló Város Önkormányzat Képviselő-Testületének sz. határozata.

Az SZMSZ az alábbi mellékletet tartalmazza:

1. melléklet: Szervezeti Ábra.

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT. Szervezeti felépítés





Komlói Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24

Éves beszámoló
2022

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
1	A. Befektetett eszközök	1 211 967	0	1 202 335
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 054	0	2 154
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3. Vagyoni értékű jogok	2 054		2 154
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	1 209 913	0	1 200 181
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 061 984		1 005 514
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 033		114 080
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 063		5 069
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	74 833		75 518
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
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			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Komló, 2023.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.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	662 199	0	1 460 130
30	I. KÉSZLETEK	159 965	0	435 973
31	1. Anyagok	73 944		134 373
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			7 581
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	86 021		294 019
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	240 146	0	191 259
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 221		102 485
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	130 925		88 774
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	262 088	0	832 898
54	1. Pénztár, csekkek	1 231		1 759
55	2. Bankbetétek	260 857		831 139
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	307 313	0	201 117
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	306 686		200 408
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627		709
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 181 479	0	2 863 582

Keltetés: Komló, 2023.04.30

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.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	899 116	0	1 073 656
62	I. JEGYZETT TŐKE	831 410		831 410
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	330 875		330 875
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-299 209		-263 169
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 040		174 540
72	E. Céltartalékok	76 536	0	34 719
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			34 719
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	76 536		
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	798 654	0	694 847
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
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	74 585	0	74 585
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
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

Keltetés: Komló, 2023.04.30

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Céjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	724 069	0	620 262
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	268 862		
96	3. Vevőktől kapott előlegek	366		
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	403 372		497 775
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	51 469		122 487
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	407 173	0	1 060 360
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	400		652 764
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83 311		15 638
108	3. Halasztott bevételek	323 462		391 958
109	Források összesen	2 181 479	0	2 863 582

0

Keltetés: Komló, 2023.04.30

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



a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 584 085		2 365 047
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 584 085	0	2 365 047
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			7 581
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 122		16 250
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	7 122		23 831
7	III. Egyéb bevételek	496 298		938 542
8	ebből: visszaírt értékvesztés	2 456		22 980
9	5 Anyagköltség	788 563		1 259 552
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	169 488		256 235
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	17 458		22 332
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	6 916		1 556
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 031		78 717
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 044 456	0	1 618 392
15	10 Bérköltség	401 647		465 703
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 928		52 930
17	12 Bérjárulékok	63 511		60 513
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	516 086	0	579 146
19	VI. Értékcsökkenési leírás	73 553		81 079
20	VII. Egyéb ráfordítások	405 770		812 592
21	ebből: értékvesztés	13 057		5 372
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	47 640	0	236 211

Keltetés: Komló, 2023.04.30

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

41
a vállalkozás vezetője (képviselője)

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási társai	Tárgyév
a	b	e	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, áfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 200		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 200	0	0
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	12 190		28 385
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
39	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
40	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			15 062
41	ebből: értékelési különbözet			
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	12 190	0	43 447
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 990	0	-43 447
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	39 650	0	192 764
45	X. Adófizetési kötelezettség	3 610		18 224
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	36 040	0	174 540

Keltetés: Komló, 2023.04.30

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

4
a vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2022. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2023.április 30.

KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ ZRT.
7300 Komló, Bem J.u.24.
Adószám: 18565956-2-02


Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA.....	5
A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	7
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	11
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	15

ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

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

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

A társaság székhelye: 7300 Komló, Bem u 24.

A társaság honlapjának címe: www.komloieromu.hu

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

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

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

Kamarai tagsági szám: 007249

A beszámolót összeállította: Berbás Hajnalka gazdasági igazgató

Mérlegképes regisztrációs szám: 116833

A részvénytársaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik. A felügyelőbizottság tagjai 2022 évben:

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

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

2022	Árbevétel E Ft	Arány %
távhőszolgáltatás	1 057 720	44,72%
villamos energia termelés	1 200 076	50,74%
egyéb tevékenységek	107 251	4,53%
Összesen:	2 365 047	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.

2022 könyvvizsgáló engedéllyel felértékeljük ingyenes kapott CO2 kvótánkat piaci értékre, és a felhasználást FIFO-ról átlagárra változtattuk. Mivel az ingyenes kiosztásból kapott kvóta a felhasználásig az időbeli elhatárolások között található, felhasználáskor (visszaadáskor) a költség ellentételezéseként oldjuk fel, így a változásnak eredményre gyakorolt hatása nincs.

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

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

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

A beszámoló a hatályos számviteli alapelvek és belső előírások figyelembevételével készült. A mérleg sorok 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. 300 MFt keretösszegű folyószámla hitelt biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon nem történt igénybevétel.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy az eladósodottság mértéke 1,16 %-kal csökkent, a hosszúlejáratú adósságállomány

fedezettsége 234,01 %-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. A mutatók értékének javulása a folyószámlahitel év végi kihasználatlanságának köszönhető. Ebben az időszakban új hitelterhet nem vállaltunk.

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 95,07 %.

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 909.706 E Ft pénzeszköz változás következett be. 91.710 EFt-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk, 252.045 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 javult, a társaság statikus likviditási helyzete jónak mondható.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 16 nap, a szállítók futamideje 112 nap, jellemzően a tüzelőanyag beszállítók kedvező fizetési feltételeinek következtében.

A Zrt. jövedelmezőségi mutatóit a 10. sz. mellékletben részletezzük. Üzemi eredmény kategóriában társaságunk 236.211 EFt eredményt ért el, míg adózott eredmény kategóriában 174.540 EFt eredményt realizáltunk.

Pénzügyi eredmény kategóriában a bázishoz képest 35.547 EFt-os eredményromlás következett be. A tárgyévben elszabadult kamatok következtében folyószámlahitelünk alacsonyabb kihasználtsága ellenére a kamatfizetési kötelezettségünk több mint megduplázódott, devizában befolyó bevételeink átváltásakor pedig 15 MFt árfolyamveszteségünk keletkezett.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása:

A társaság eszközállományának értéke 2.863.582 EFt, mely 31,27 %-kal növekedett, a befektetett eszközök állománya értékének 0,79%-os csökkenése, valamint a forgóeszköz állomány 120,5%-os növekedése következtében. Tárgyidőszakban 71.560 EFt értékű beruházást hajtottunk végre, 81.079 EFt amortizáció elszámolása mellett.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök 41,99 %, a forgóeszközök 50,99% míg az aktív időbeli elhatárolások 7,02 %-ot képviselnek. A forgóeszközök között a követelések 48.887 E Ft-tal csökkentek, míg a készletekben 276.008 E Ft-os, a pénzeszközökben 570.810 E Ft-os növekedés történt.

A forrásokon belül a saját tőke összege a tárgyévi eredmény hatására 19,41 % ponttal, 1.073.655 E Ft-ra emelkedett. Részaránya ennek ellenére 3,72 %-kal csökkent a bázishoz képest.

Tárgyévben a 2022.IV. negyedéves időszak gázszerződéstől eltérő alul és felülvételezett mennyiségek kötbérterheire 34.719 E Ft értékben képeztünk céltartalékot.

A kötelezettségek 103.807 E Ft-os csökkenése jellemzően folyószámla hitelünk 268.862 E Ft-os csökkenése és a szállítóállomány 94.403 E Ft-os növekedésének eredménye. Részaránya 12,35%-kal csökkent. Szállítóállományunk növekedését elsősorban a tüzelőanyag beszállítók számláinak növekedése okozza. Lejárt szállítói tartozásunk nincs. A passzív időbeli elhatárolások 653.187 E Ft-tal növekedtek, az összes forráson belüli részarányuk 37,03 %-ra növekedett.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 2863.582 E Ft, mely 682.103 E Ft-tal (31,27 %-kal) magasabb az előző időszak végösszegénél.

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

Az *immateriális javak* között 2.154 E Ft értékben vagyoni értékű jogok (szoftverek licenccíjjai) szerepelnek.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 1.200.181 E Ft, 9.732 E Ft-tal (0,8 %-kal) csökkent a beszámolási időszakban, a 4.- 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

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

Beruházások soron a következő években megvalósítani tervezett biomassza fűtőmű és a komlói távhőrendszer részleges rekonstrukciójának engedélyezési és kiviteli terveinek és megvalósíthatósági tanulmányának értéke szerepel, valamint több a tárgyévben elkezdett kisebb beruházás év végi értéke (35.641 E Ft), összesen 75.518 E Ft értékben.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 69.111 E Ft volt.

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

Adatok E Ft-ban

Tárgyidőszaki állományváltozás	Bruttó érték 2022.12.31	elszámolt értékcsökkenés 2022. év	Halmazott és 2022.12.31	Nettó érték 2022.12.31
Telek összesen	4 912		0	4 912
Épületek, építmények összesen	87 758	2 089	32 359	55 399
KBSK vagyonkezelés összesen	92 670	2 089	32 359	60 311

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 1.460.130 E Ft volt, 797.931 E Ft-tal magasabb az előző évinél.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 109.221 E Ft-ról 102.485 E Ft-ra változott. Tárgyévben 5.372 E Ft értékvesztés került elszámolásra, és 22.980 E Ft kivezetésre.

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

Vevőkövetelések szerkezetének alakulása 2020.-2022. években

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

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest jelentősen csökkent, és a szerkezete is jelentősen átalakult. Tárgyidőszakban 139.154 E Ft értékű éven túli követelésállományt értékesítettünk, melyre szinte teljes egészében már értékvesztés volt elszámolva, így eredményre gyakorolt hatása jelentéktelen, viszont a könyvekből a követelés és az elszámolt értékvesztés is kivezetésre került, ennek köszönhető hogy az értékvesztéssel nem csökkentett állomány szerkezete jelentős javulást mutat.

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

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

2022. évben 1 fő vett részt sikeresen az adósságcsökkentő programban, melynek következtében 239 Eft követelés térült meg.

Önkormányzati lakásfenntartási támogatásban 50 fő részesült összesen 2.095 Eft értékben. 341 fogyasztó részére került kiküldésre felszólító levél 261.935 Eft tőke és 11.801 Eft késedelmi kamatkövetelésről.

Az E-post rendszeren keresztül társaságon belül kezeljük a fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárásokat. 23 db eljárást indítottunk tárgyidőszakban, összesen 9.164 Eft értékben. Peresített követelésből az év folyamán 32.377 Eft térült meg. Jelenleg 115 db élő peresített ügyünk van 91.670 Eft értékben.

Az átmeneti fizetési nehézségekkel küzdő adósokkal részletfizetési megállapodást kötünk. 2022 évben 78 fizetési megállapodást kötöttünk 14.381 Eft tartozásra, tárgyidőszakban 28 fő 4.309 Eft tartozást rendezett, december 31-én folyamatban van 60 megállapodás 20.211 Eft értékben.

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 102.485 Eft részletezése:

lejárt vevőkövetelés	214 826
nem lejárt vevőkövetelés	240
vevőkövetelés összesen	215 066
elszámolt értékvesztés	112 581
vevők mérlegértéke	102 485

2022. évben a lakossági értékvesztést csoportosan, az egyéb fogyasztók értékvesztését egyedi értékelés alapján számoltuk el. Az állomány változását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Értékvesztés nyitó 2022.01.01	Értékvesztés kivezetés eladás miatt	Értékvesztés visszaírás, kivezetés	Értékvesztés elszámolás	Értékvesztés záró 2022.12.31
Lakosság összesen:	245 575	118 722	21 319		105 534
Közület összesen:	3 337		1 661	5 372	7 048
Értékvesztés összesen:	248 912	118 722	22 980	5 372	112 582

Az egyéb rövid lejáratú követelések összege 88.774 EFt, melyből 86.768 EFt a költségvetéssel szembeni követelés (energiaadó 1.468 EFt, ÁFA 86.768 EFt, táppénz: 414 EFt) 123 EFt a dolgozókkal szembeni követelés.

A pénzeszközök összértéke 832.898 EFt, tárgyévi változásának részletezése a 3. sz mellékletben a Cash flow levezetésben található.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 201.117 EFt, mely az előző évihez képest 106.196 EFt-tal csökkent. Árbevétel elhatárolás miatt 106.278 EFt a csökkenés, itt a 2023 január hónapban kibocsátott (részben a januári alapidjat, részben a decemberi hődíjat tartalmazó) számlák tárgyidőszakra vonatkozó bevételeit, decemberi villamos energia értékesítésünk bevételeit valamint a gázos üzemeltetésű intézmények részére továbbszámlázott gázdíjakat számoltuk el. A csökkenés oka bázisidőszak villamos energia számlák elhatárolt bevétele, melyek mind az értékesített mennyiség mind az egységár tekintetében jelentősen meghaladták a tárgyidőszaki értékeket. Költségek, ráfordítások miatt 82 EFt növekedés következett be.

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

A forrásokon belül a saját tőke 1.073.656 EFt, mely 174.540 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi adózott eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 694.847 EFt, amely 103.807 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél.

A kötelezettségeken belül a rövidlejáratú hitelekben 268.862 EFt csökkenés következett be, mérlegfordulónapon nem vettük igénybe folyószámlahitel keretünket.

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 497.775 EFt, 94.403 EFt-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az állomány teljes egészében lejáraton belüli.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 122.487 EFt, 71.018 EFt-tal haladja meg a bázisidőszaki értéket. A jelentős eltérés oka, hogy 2022.december 27-én előlegként folyósításra került a decemberi távhőtámogatás összege 450 MFt értékben, a ténylegesen igényelt összeg azonban csak 400,5 MFt, így 49,5 MFt a 2023. januári igénylésben került elszámolásra. A rövidlejáratú kötelezettségek tartalma: 25.430 EFt munkabér, 38.729 EFt költségvetési befizetési kötelezettség, 3.607 EFt a helyi önkormányzat felé fennálló kötelezettség, és 49.458EFt távhőtámogatás.

A passzív időbeli elhatárolások összege 1.060.360 EFt, mely 653.187 EFt-tal magasabb az előző évinél. A bevételek elhatárolása 652.764 EFt, a költséghatárolás 15.638 EFt, halasztott bevétel 391.958 EFt. Az árbevétel elhatárolásból 434 EFt előre megkapott bérleti és hirdetési díj . 652.330 EFt értékben került elhatárolásra a 2022 évben megkapott távhőtámogatásból 2023 évi költségek fedezetére jutó összeg. A költségek időbeli elhatárolása a 2022. évet terhelő könyvvizsgálati díj, bankköltség és a 2022 évi prémiumok elhatárolásából adódik.

Az időbeli elhatárolások 38 %-át teszik ki halasztott bevételek, mely 52%-ban véglegesen kapott fejlesztési támogatást, 48%-ban a CO2 kvóta elhatárolást tartalmaz. Az időbeli elhatárolás megszüntetése az egyéb bevétellel szemben az érintett eszközök amortizációjának költségkénti elszámolásakor fokozatosan történik. A halasztott bevételek 2022 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Nyitó halasztott bevétel 2021.12.31	2022. évben egyéb bevételeként elszámolt	2022.évben átvett	Záró halasztott bevétel 2022.12.31
Fejlcélra kapott támogatás NFÜ Zobák	80 969	4 197	0	76 772
Fejl. Céla kapott tám. Önk. Zobák	6 428	6 428	0	0
Ipari Park DDOP	41 703	4 678	0	37 025
Ipari Park Önkormányzat	20 893	2 345	0	18 548
Fejl. Támogatás Uszoda épület	66 045	4 345	0	61 700
Fejlesztési támogatás egyéb	57	15	0	41
MKSZ Sportkp. Beruházás önk.tám	21 347	2 912	0	18 436
CO2 kiosztás, elszámolás	86 021	98 463	191 878	179 435
Halasztott bevételek	323 462	123 382	191 878	391 958

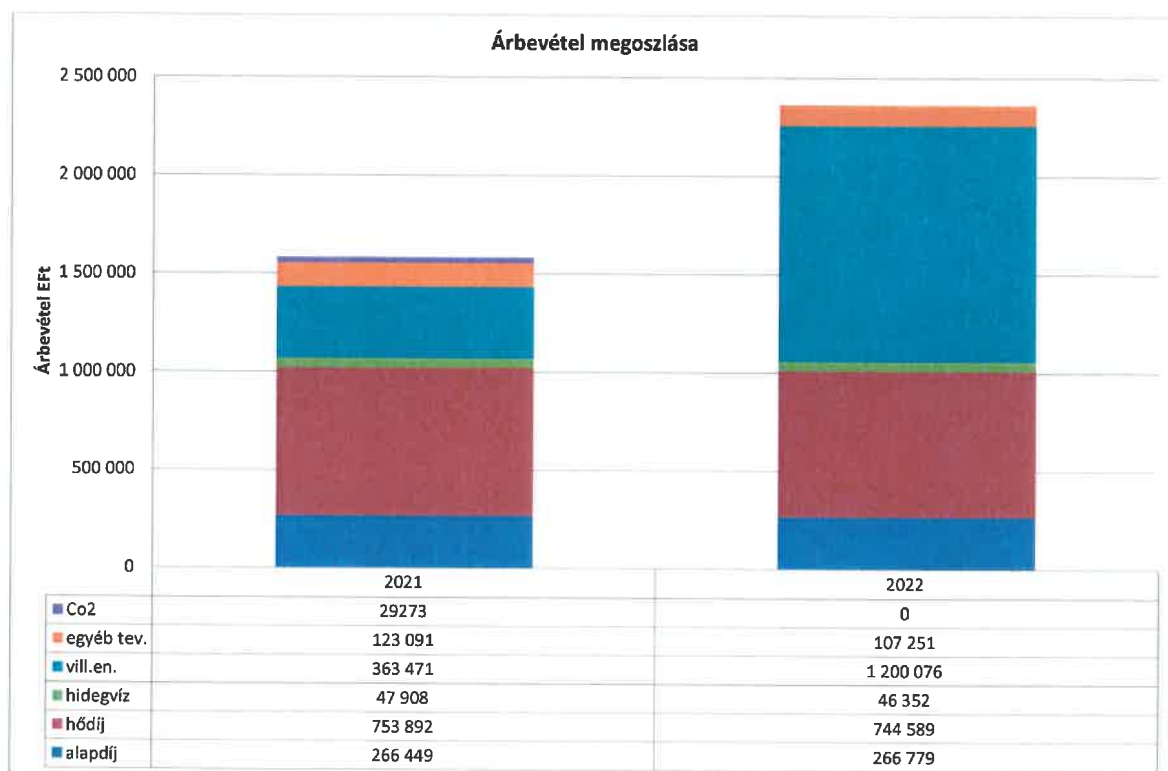
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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 2.365.047 EFt, mely 780.962 EFt-tal (49,3 %-kal) magasabb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban és diagramon foglaltuk össze:



A távhőszolgáltatás árbevétele 10.529 E Ft-tal, 0,99 %-kal csökkent az értékesített hőmennyiség volumenével arányosan. Villamos energia értékesítésünk árbevétele 836.605 E Ft-tal, 330%-kal haladta meg a bázisidőszak árbevételét a volumen és az egységár együttes növekedésének köszönhetően.

Egyéb tevékenységeinkből származó bevételünk 15.840 E Ft-al marad el a bázis év bevételétől.

Az egyéb bevételek értéke 938.542 E Ft, jogcím szerinti megoszlása E Ft-ban:

Jogcím	2021	2022	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	16 854	57	-16 797
Kapott késedelmi kamatok, vh megtérülés	3 001	3 832	831
Ktsgek ráf ellentételezésére kapott. juttatás	38 198	35 834	-2 364
Lakossági távhőtámogatás	366 849	670 653	303 803
Értékvesztés technikai elszámolás	2 456	22 980	20 524
Egyéb eredményt növelő tételek	4 182	5 267	1 085
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	36 950	98 463	61 512
Céltartalék felhasználása		76 536	
Fejlesztési támogatások feloldása	27 808	24 919	-2 889

Egyéb bevételeink 64 %-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói támogatás adja. 2021.október 1-től 2022. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: a havi 49.935 EFt fix összegű támogatás került csökkentésre a lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a -541 Ft változó támogatás szorzatával. 2022 október 1-től a fix támogatás 85.254 EFt-ra, a változó díjtétel pedig 15.301 Ft-ra változott. A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel az önkormányzattól a vagyonkezelt eszközök üzemeltetéshez kapott támogatás 35.000 EFt értékben, valamint 834 EFt munkaügyi központos támogatás. A CO2 kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 23.831 EFt, melyből 16.250 saját előállítású eszközérték, 7.581 EFt saját termelésű készlet állományváltozása.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 3.327.420 EFt volt, mely a fentiek hatása miatt 1.239.915 EFt-al (59,4%-kal) magasabb a bázisidőszak hozamánál.

A társaság 2022. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 3.091.209 EFt, mely 1.051.344 EFt-tal, (51,54%) magasabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 573.936 EFt-tal, (54,95%), a személyi jellegű ráfordítások 63.060 EFt-tal (12,22%), az értékcsökkenési leírás 7.526 EFt-tal (10,23%) míg az egyéb ráfordítások 406.822 EFt-tal (100,26%) nőttek a bázisidőszakhoz képest.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 51,63 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 18,48 %-ot, az értékcsökkenési leírás 2,59 %-ot, az egyéb ráfordítások 25,92 %-ot képviselnek.

Az anyagjellegű ráfordítások csoporton belül 470.989 EFt-tal nőtt az anyagköltség. Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 337.311 EFt-tal nőtt a bázishoz képest, a villamos energia értékesítés növekedése, és a beszerzési árak növekedése következtében. A villamos energia beszerzés költsége 166.105 eFt, több mint duplája a 2021 évi értéknek, ez annak köszönhető hogy 2022. július 1-től a vásárolt villamos energia egységára több mint ötszörösére emelkedett. A többi anyagköltségnél 41.482 EFt (20,38%) növekedés tapasztalható.

Az eladott áruk beszerzési értéke 5.360 EFt-tal csökkent, míg a közvetített szolgáltatások 16.686 EFt-tal, az egyéb szolgáltatások értéke 4.874 EFt-tal növekedett a bázishoz képest.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 49.900 EFt értékben.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 256.235 EFt, 86.747 EFt-tal, 51,15%-kal haladta meg a bázisidőszak értékét. A költségcsoport részletes bontását a 8 sz. melléklet tartalmazza. A növekedést a karbantartási költségek növekedése okozta. 2022-ben 8.056 EFt-ot költöttünk a járművek karbantartására, távhővezeték helyreállításra 20.600 EFt-ot, hőtermelő berendezések karbantartására 88.062 EFt-ot (ebből 45.510 EFt gázmotor karbantartás, 35.809 EFt biomassa kazán karbantartás) 14.479 EFt-ot egyéb berendezések és épületkarbantartásra.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 4.874 EFt-tal (27,92%) emelkedett. A bankköltség 50,4%-kal, a biztosítási díjak 18,11%-kal emelkedtek.

A *személyi jellegű ráfordítások* összege 579.146 EFt, amely 63.060 EFt-tal, 12,22%-kal magasabb az előző évinél. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az igazgatóság, felügyelőbizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az *értékcsökkenési leírás* 81.079 EFt, a növekedés a bázisidőszakhoz képest 7.526 EFt, 10,23 %. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az *egyéb ráfordítások* 812.592 EFt-ra, a bázishoz képest 406.822 EFt-tal növekedtek. A villamosenergia értékesítésünkre vonatkozó szerződésünk szerint – alapvetően a magas értékesítési árak miatt - 517.188 EFt sikerdíj fizetési kötelezettségünk keletkezett, ez a bázisidőszakban 166.600 EFt volt. CO2 kvóta visszaadási kötelezettségünk 173.520 EFt-ot tett ki az elszabadult kvótaáraknak köszönhetően, melyre részben fedezet nyújtott a 2021 évben képzett 76.536 EFt értékű céltartalék, valamint a még ingyenes kiosztásból kapott kvóta időbeli elhatárolásának feloldása, melyek az egyéb bevételek közt szerepelnek. 2022-ben 34.719 EFt értékben képeztünk céltartalékot a 2022.IV. negyedévi földgáz alul és felülvételezési kötbér megfizetésére, melynek kiszámlázására mérlegkészítésig nem került sor.

A Zrt. *üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye* fentiek hatására 236.211 EFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 43.447 EFt veszteség.

Az adózás előtti eredmény 192.764 EFt.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak 18.224 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, felügyelőbizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13. sz. mellékletben mutatjuk be.

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2021.12.31	2022.12.31	2022-2021	2022/2021
		tény	tény	eltérés	eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 584 085	2 365 047	780 962	149,30
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 584 085	2 365 047	780 962	149,30
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	7 581	7 581	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 122	16 250	9 128	228,17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	7 122	23 831	16 709	334,61
III.	Egyéb bevételek	496 298	938 542	442 244	189,11
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 456	22 980	20 524	935,66
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	2 087 505	3 327 420	1 239 915	159,40
5	Anyagköltség	788 563	1 259 552	470 989	159,73
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	169 488	256 235	86 747	151,18
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 458	22 332	4 874	127,92
8	Eladott áruk beszerzési értéke	6 916	1 556	-5 360	22,50
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 031	78 717	16 686	126,90
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 044 456	1 618 392	573 936	154,95
10	Béreköltség	401 647	465 703	64 056	115,95
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 928	52 930	2 002	103,93
12	Bérfelrakások	63 511	60 513	-2 998	95,28
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	516 086	579 146	63 060	112,22
VI.	Értékesítési leírás	73 553	81 079	7 526	110,23
VII.	Egyéb ráfordítások	405 770	812 592	406 822	200,26
	ebből: értékvesztés	13 057	5 372	-7 685	41,14
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	2 039 865	3 091 209	1 051 344	151,54
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	47 640	236 211	188 571	495,82
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				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 200	0	-4 200	
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 200	0	-4 200	
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	12 190	28 385	16 195	232,85
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	15 062	15 062	
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	12 190	43 447	31 257	356,42
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 990	-43 447	-35 457	543,77
	—> Hozamok ÖSSZESEN	2 091 705	3 327 420	1 235 715	159,08
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	2 052 055	3 134 656	1 082 601	152,76
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	39 650	192 764	153 114	486,16
X.	Adófizetési kötelezettség	3 610	18 224	14 614	504,80
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	36 040	174 540	138 500	484,30

ESZKÖZÖK	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 211 967	1 202 335	-9 632	99,21
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 054	2 154	100	104,87
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek	2 054	2 154	100	104,87
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 209 913	1 200 181	-9 732	99,20
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 061 984	1 005 514	-56 470	94,68
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 033	114 080	45 047	165,25
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 063	5 069	1 006	124,76
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	74 833	75 518	685	100,92
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész. Visz. álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	662 199	1 460 130	797 931	220,50
I. KÉSZLETEK	159 965	435 973	276 008	272,54
1. Anyagok	73 944	134 373	60 429	181,72
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	7 581	7 581	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	86 021	294 019	207 998	341,80
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	240 146	191 259	-48 887	79,64
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 221	102 485	-6 736	93,83
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	130 925	88 774	-42 151	67,81
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK				
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	262 088	832 898	570 810	317,79
1. Pénztár, csekkek	1231	1 759	528	142,89
2. Bankbetétek	260 857	831 139	570 282	318,62
C. Aktív időbeli elhatárolások	307 313	201 117	-106 196	65,44
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	306 686	200 408	-106 278	65,35
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627	709	82	113,08
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 181 479	2 863 582	682 103	131,27

	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
D. Saját tőke	899 116	1 073 656	174 540	119,41
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	0	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-299 209	-263 169	36 040	87,95
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 040	174 540	138 500	484,30
E. Céltartalékok	76 536	34 719	-41 817	45,36
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		34 719	34 719	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	76 536	0	-76 536	0,00
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	798 654	694 847	-103 807	87,00
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	74 585	74 585	0	100,00
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
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	724 069	620 262	-103 807	85,66
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	268 862	0	-268 862	0,00
3. Vevőktől kapott előlegek	366	0	-366	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	403 372	497 775	94 403	123,40
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	51 469	122 487	71 018	237,98
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	407 173	1 060 360	653 187	260,42
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	400	652 764	652 364	163191,00
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83 311	15 638	-67 673	18,77
3. Halasztott bevételek	323 462	391 958	68 496	121,18
Források összesen	2 181 479	2 863 582	682 103	131,27

CASH FLOW KIMUTATÁS	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13 sorok)	274 889	909 706	634 817	330,94
1.a Adózás előtti eredmény ±	39 651	192 764	153 113	486,15
Ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	35 000	35 000	0	100,00
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	15 482	-21 676	-37 158	-140,01
1. Korrigált Adózás előtti eredmény ±	55 133	171 088	115 955	310,32
2. Elszámolt amortizáció +	73 553	81 079	7 526	110,23
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	64 526	-112 423	-176 949	-174,23
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	76 536	-41 817		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	20263	20 263	0	100,00
6. Szállítói kötelezettség változása ±	146 564	94 403	-52 161	64,41
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-209	71 018	71 227	-33979,90
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	19 215	653 187	633 972	3399,36
9. Vevőkövetelés változása ±	-908	118 793	119 701	-13082,59
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-16 203	-233 857	-217 654	1443,29
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-159 971	106 196	266 167	-66,38
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 610	-18 224	-14 614	504,82
13. Fizetett osztalék, részesedés -				
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18 sorok)	-100 539	-91 710	8 829	91,22
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-117 393	-91 767	25 626	78,17
15. Befektetett eszközök eladása +	16854,149	57	-16 797	0,34
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. tör.l.e, megsz.e, beváltása +	0	0	0	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -				
18. Kapott osztalék, részesedés +				
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26 sorok)	-56 240	-252 045	-195 805	448,16
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. +				
21. Hitel és kölcsön felvétele +	268 862	0	-268 862	0,00
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +				
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -				
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -				
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-313 012	-268 862	44 150	85,90
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz	-12 090	16 818	28 908	-139,10
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) ±	118 110	565 952	447 842	479,17
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-3 392	4 858	8 250	-143,23
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27) ±	114 718	570 810	456 092	497,58

Bruttó érték	11 Immateriális javak	12 Ingatlanok, vezetékek	13 Műszaki gépek, berendezések	14 Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	16 Beruházások
Nyitó	38 813	2 047 499	2 729 240	15 804	20 189	74 833
tárgyévi beruházás	0	0	64 853	2 425	1 763	69 797
tárgyévi beszerzés	0	0	0	0	0	0
tárgyévi felújítás	1 833	0	0	0	0	0
tértfés nélkül átvett	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	1 833	0	64 853	2 425	1 763	69 797
üzembe helyezés, használatba vétel	0	0	0	0	0	69 111
selejtezés	0	0	107	122	410	0
értékesítés	0	0	0	135	331	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	0	0	107	257	741	69 111
Záró	40 647	2 047 499	2 793 986	17 972	21 211	75 518

	11	12	13	14	1 679	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetőkékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
<i>Nyitó</i>	36 759	985 515	2 660 207	11 741	20 189	0
tárgyévi értékcsökkenés	1 734	56 512	19 762	1 351	1 763	
terven felüli écs	0	0	0	0	0	
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	
növekedés összesen:	1 734	56 512	19 762	1 351	1 763	0
értékesítés	0	0	0	135	331	
selejtezés	0	0	62	54	410	
egyéb csökkenés	0	42	0	0	0	
csökkenés összesen	0	42	0	0	0	0
Záró	38 493	1 041 985	2 679 907	12 903	21 211	0

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022-2021 eltérés	2022/2021 eltérés
A. Befektetett eszközök	55,56	41,99	-13,57	75,57
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,09	0,08	-0,02	79,89
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	
3. Vagyoni értékű jogok	0,09	0,08	-0,02	79,89
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	55,46	41,91	-13,55	75,57
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48,68	35,11	-13,57	72,13
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3,16	3,98	0,82	125,89
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,19	0,18	-0,01	95,04
4. Tenyészállatok	0,00	0,00	0,00	
5. Beruházások, felújítások	3,43	2,64	-0,79	76,88
6. Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,00	0,00	0,00	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00	0,00	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,00	0,00	0,00	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00	0,00	
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
B. Forgóeszközök	30,36	50,99	20,63	167,97
I. KÉSZLETEK	7,33	15,22	7,89	207,62
1. Anyagok	3,39	4,69	1,30	138,44
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,00	0,26	0,26	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,00	0,00	0,00	
4. Késztermékek	0,00	0,00	0,00	
5. Áruk	3,94	10,27	6,32	260,38
6. Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
II. KÖVETELÉSEK	11,01	6,68	-4,33	60,67
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5,01	3,58	-1,43	71,48
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
5. Váltókövetelések	0,00	0,00	0,00	
6. Egyéb követelések	6,00	3,10	-2,90	51,65
7. Követelések értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0,00	0,00	0,00	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0,00	0,00	0,00	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0,00	0,00	0,00	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	12,01	29,09	17,07	242,10
1. Pénztár, csekkek	0,06	0,06	0,00	108,86
2. Bankbetétek	11,96	29,02	17,07	242,72
C. Aktív időbeli elhatárolások	14,09	7,02	-7,06	49,86
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14,06	7,00	-7,06	49,78
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,03	0,02	0,00	86,14
3. Halasztott ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
Eszközök összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

FORRÁSOK összetétele [%]	2021.12.31 tény	2022.12.31 tény	2022-2021 eltérés	2022/2021 eltérés
D. Saját tőke	41,22	37,49	-3,72	90,97
I. JEGYZETT TŐKE	38,11	29,03	-9,08	76,18
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	15,17	11,55	-3,61	76,18
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-13,72	-9,19	4,53	67,00
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1,65	6,10	4,44	368,94
E. Céltartalékok	3,51	1,21	-2,30	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	1,21	1,21	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	3,51	0,00	-3,51	
3. Egyéb céltartalék	0,00	0,00	0,00	
F. Kötelezettségek	36,61	24,26	-12,35	66,28
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 lévő				
2. 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	3,42	2,60	-0,81	76,18
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0,00	0,00	0,00	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00	0,00	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,00	0,00	0,00	
6. Tartós kötelezettségek 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	3,42	2,60	-0,81	76,18
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33,19	21,66	-11,53	65,26
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	12,32	0,00	-12,32	0,00
3. Vevőktől kapott előlegek	0,02	0,00	-0,02	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18,49	17,38	-1,11	94,01
5. Váltótartozások	0,00	0,00	0,00	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,36	4,28	1,92	181,29
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
G. Passzív időbeli elhatárolások	18,66	37,03	18,36	198,39
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,02	22,80	22,78	124319,03
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3,82	0,55	-3,27	14,30
3. Halasztott bevételek	14,83	13,69	-1,14	92,31
Források összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

	2021.12.31	2022.12.31	2022-2021	2022/2021
	tény	tény	eltérés	eltérés
szállítás, raktározás	2 882	3 344	462	116,01%
bérleti díjak	6 236	6 857	621	109,95%
karbantartási díjak	57 180	137 521	80 340	240,50%
alvállalkozó teljesítmények	3 310	1 866	-1 443	56,39%
hirdetés, reklám	6 422	5 754	-668	89,60%
oktatás, képzés	3 105	2 966	-139	95,52%
szakkönyvek, szakmai előadások	464	1 419	954	305,52%
posta, telefonköltség	5 297	5 387	91	101,71%
szakértői díjak	12 785	15 450	2 666	120,85%
vagyon és őrzésvédelem	14 510	16 881	2 371	116,34%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	13 981	10 487	-3 494	75,01%
behajtási költségek	3 511	1 604	-1 907	45,69%
egyéb igénybevett szolg	39 805	46 699	6 894	117,32%
Igénybevett szolgáltatások összesen	169 488	256 235	86 747	151,18%
illetékek, szolgáltatási díjak, perköltségek	1 351	1 344	-7	99,49%
bankköltség, bankgarancia	6 080	9 144	3 064	150,40%
biztosítási díjak	10 027	11 843	1 816	118,11%
költségként elsz.adók, díjak	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások összesen	17 458	22 332	4 873	127,92%

	2021.12.31	2022.12.31	2022-2021	2022/2021
	tény	tény	eltérés	eltérés
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]				
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	75,73	71,08	-4,65	93,85
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	0,00	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	75,73	71,08	-4,65	93,85
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0,00	0,23	0,23	
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,34	0,49	0,15	143,43
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0,34	0,72	0,38	210,35
III. Egyéb bevételek	23,73	28,21	4,48	118,88
ebből: visszairt értékvesztés	0,12	0,69	0,57	588,18
—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	99,80	100,00	0,20	100,20
5 Anyagköltség	38,43	40,18	1,75	104,56
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8,26	8,17	-0,09	98,97
7 Egyéb szolgáltatások értéke	0,85	0,71	-0,14	83,74
8 Eladott áruk beszerzési értéke	0,34	0,05	-0,29	14,73
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3,02	2,51	-0,51	83,07
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	50,90	51,63	0,73	101,44
10 Bérköltség	19,57	14,86	-4,72	75,90
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,48	1,69	-0,79	68,04
12 Bérjárulékok	3,09	1,93	-1,16	62,37
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	25,15	18,48	-6,67	73,46
VI. Értéksökkenési leírás	3,58	2,59	-1,00	72,16
VII. Egyéb ráfordítások	19,77	25,92	6,15	131,10
ebből: értékvesztés	0,64	0,17	-0,46	26,93
—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	99,41	98,61	-0,79	99,20
A. VI-VII)	0,39	1,39	0,99	352,46
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, értékpapirokból, 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	0,20	0,00	-0,20	0,00
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0,20	0,00	-0,20	0,00
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 értékpapirokból, 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	0,59	0,91	0,31	152,43
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
21 Részesedések, értékpapírok, tartósnak adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00	0,00	
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,00	0,48	0,48	
ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0,59	1,39	0,79	233,32
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-0,39	-1,39	-0,99	352,46
—> 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
2022. év

Megnevezés	2021. év	2022. év	adatok %-ban
			változás
1./ Tőkeerősség	41,22	37,49	-3,72
2./ Kötelezettségek aránya	36,61	24,26	-12,35
3./ Befektetett eszközök fedezete	74,19	89,30	15,11
4./ Saját tőke részarány változása	-3,07	-3,72	-0,65

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2022. év

Megnevezés	2021. év	2022. év	adatok %-ban
			változás
1./ Eladósodottság mértéke	7,66	6,50	-1,16
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	92,34	93,50	1,16
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	1205,49	1439,51	234,01
4./ Adósságszolgálati mutató	35,01	95,07	60,06
5./ Likviditási mutató (általános)	36,20	134,28	98,09
6./ Likviditási gyorsráta	91,46	235,41	143,95

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2022. év

Megnevezés	2021. év	2022. év	adatok %-ban
			változás
1./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	2,28	7,10	4,82
- adózás előtti eredmény	1,90	5,79	3,90
2./ Vagyon (tőke) arányos			
- adózott eredmény	4,01	16,26	12,25
3./ Személyi jellegű ráfordítás arányos	7,68	33,28	25,60
adózás előtti eredmény			
4./ Élőmunka arányos jövedelmezőség	396,50	1927,64	1531,14
(1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)			
5./ Eszközarányos adózás előtti eredmény	1,82	6,73	4,91
(összes eszköz)			

	2021.12.31	2022.12.31	2022-2021	2022/2021
	tény	tény	eltérés	eltérés
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK				
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	262 088	832 898	570 810	317,79
Pénztár, csekkok	1231	1759	528	142,89
Bankbetétek	260 857	831 139	570 282	318,62
Értékpapírok (forgóeszközökből)				
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	0	0	
A2. Követelések	240 146	191 259	-48 887	79,64
Vevőkkel szembeni követelések	109 221	102 485	-6 736	93,83
Váltókövetelések				
Összes egyéb követelés	130 925	88 774	-42 151	67,81
A3. Készletek	159 965	435 973	276 008	272,54
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	159 965	428 392	268 427	267,80
Saját termelésű készletek	0	7581	7 581	
A4. Aktív időbeli elhatárolások	307 313	201 117	-106 196	65,44
A5. Egyéb aktívák	1 211 967	1 202 335	-9 632	99,21
Készletekre adott előlegek	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	0	0	0	
Tárgyi eszközök	1 209 913	1 200 181	-9 732	99,20
Immateriális javak	2 054	2 154	100	104,87
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	2 181 479	2 863 582	682 103	131,27
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK				
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	51 469	122 487	71 018	237,98
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	403 372	497 775	94 403	123,40
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	403 372	497 775	94 403	123,40
Váltótartozások	0	0	0	
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	268 862	0	-268 862	0,00
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	268 862	0	-268 862	0,00
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	0	0	0	
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	160 247	703 121	542 874	438,77
Céltartalékok	76 536	34 719	-41 817	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	400	652 764	652 364	163191,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83 311	15 638	-67 673	18,77
P5. Egyéb passzívák	1 297 529	1 540 199	242 670	118,70
Halasztott bevételek	323 462	391 958	68 496	121,18
Vevőktől kapott előlegek	366	0	-366	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Saját tőke	899 116	1 073 656	174 540	119,41
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	2 181 479	2 863 582	682 103	131,27
LIKVIDITÁSI PERSPEKTIVA				
<i>Halmazott likvid aktívák:</i>				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	262 088	832 898	570 810	317,79
HA2 = HA1 + Követelések	502 234	1 024 157	521 923	203,92
HA3 = HA2 + Készletek	662 199	1 460 130	797 931	220,50
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	969 512	1 661 247	691 735	171,35
<i>Halmazott likvid passzívák:</i>				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	51 469	122 487	71 018	237,98
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	454 841	620 262	165 421	136,37
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	723 703	620 262	-103 441	85,71
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	1 207 412	1 715 341	507 929	142,07
<i>Likviditási fedezetek</i>				
HA1 — HP1 = Azonnali likviditási fedezet	210 619	710 411	499 792	337,30
HA2 — HP2 = Gyors likviditási fedezet	47 393	403 895	356 502	852,23
HA3 — HP3 = Általános likviditási fedezet	-61 504	839 868	901 372	-1365,55
HA4 — HP4 = Teljes likviditási fedezet	-237 900	-54 094	183 806	22,74
<i>Likviditási mutatók</i>				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	5,09	6,80	1,71	133,54
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	1,10	1,65	0,55	149,54
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	0,92	2,35	1,44	257,27
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,80	0,97	0,17	120,61

ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2022 év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok Eft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		192 764
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	79 989
Behajthatatlan követelésre. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	22 980
Csökkentő jogcímek összesen :		102 969
Képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	34 719
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	81 079
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	9
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	5 372
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	17 694
Növelő jogcímek összesen :		138 872
TAO Adóalap :		228 667
TAO		20 580
Adókedvezmény		5 000
Fizetendő társasági adó		15 580
2019-2020 tao önellenőrzés		2 644
Adózott eredmény :		174 540

Létszám és béradatok

2022

	2021				2022				Bázis index %				
	átlagos	bérrköltség	átlagbér/hó	átlagos	bérrköltség	átlagbér/hó	átlagos	bérrköltség	átlagos	bérrköltség	átlagbér	átlagos	bérrköltség
	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban
Megnevezés													
fizikai foglalkozású	53	231 216	363 547	53	260 291	409 263	100,00%	112,57%	100,00%	112,57%	112,57%	100,00%	112,57%
szellemi foglalkozású	28	165 440	492 381	26	199 791	640 356	92,86%	120,76%	92,86%	120,76%	130,05%	92,86%	130,05%
teljes munkaidős állomány összesen:	81	396 656	408 082	79	460 082	485 319	97,53%	115,99%	97,53%	115,99%	118,93%	97,53%	118,93%
fizikai foglalkozású	2	4 643	193 458	2	5 621	234 208	100,00%	121,06%	100,00%	121,06%	121,06%	100,00%	121,06%
szellemi foglalkozású	1	348	348 000	0	0		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
nem teljes munkaidősben foglalkoztatott összesen:	3	4 991	244 972	2	5 621	234 208	66,67%	112,62%	66,67%	112,62%	95,61%	66,67%	95,61%
állományba nem tartozók	5	1 778	29 633	2	906	37 750	40,00%	50,96%	40,00%	50,96%	127,39%	40,00%	127,39%
Mindösszesen:	84	401 647	398 459	81	465 703	479 118	96,43%	115,95%	96,43%	115,95%	120,24%	96,43%	120,24%

Igazgatóság és felügyelőbizottság éves járandósága, könyvvizsgálati díj Ft-ban

(személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálát számlázott szolgáltatás)

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

Szétválasztott eredménykimutatás

	Társasági szintű összesen	Bem úti telephely			Kazánok	Zölbéki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
		Gázmotorok						
		hő	áram	összesen				
1	Beírtódi értékesítés nettó árbevétele	2 365 047	1 200 076	1 200 076		1 011 368	153 603	
2	Exponenciális nettó árbevétele	0	0	0				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 365 047	1 200 076	1 200 076	0	1 011 368	153 603	
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	7 581	0	0	9 550	5 089	-1 969	
4	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	16 250	0	0	1 550	5 089	9 611	
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (=03+04)	23 831	0	0	11 100	5 089	7 642	
III.	Egyéb bevételek	938 542	0	0	174 999	699 679	53 239	
	ebből: visszatart értékesítés	22 980	0	0	22 980			
5	Anyagköltség	1 259 552	279 041	539 708	98 218	467 741	50 926	
6	igénybe vett szolgáltatások értéke	256 235	33 467	64 730	14 033	80 162	25 296	
7	Egyéb szolgáltatások értéke	22 332	6 849	13 247	392	5 091	1 154	
8	Eladott árnak beszerzési értéke	1 556	0	0	0	2 448	1 556	
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 717	0	0	0	78 717	0	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 618 392	319 357	298 328	112 643	552 994	157 649	
10	Béreköltség	465 703	3 830	7 408	24 618	151 025	214 922	
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 930	0	0	850	14 031	29 897	
12	Bérműtékek	60 513	463	432	2 841	21 687	8 152	
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	579 146	4 293	8 303	28 309	186 743	30 006	
VI.	Értékesítési leírás	81 079	2 362	4 569	3 894	22 275	80 966	
VII.	Egyéb ráfordítások	812 592	5 117	521 968	216 435	30 780	19 561	
	ebből: értékesítés	5 372	0	0	0	52 740	3 105	
A.	ÜZEMI (ÜZLETT) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	236 211	-331 129	373 563	-175 182	-764 614	-46 797	
13	Kapott (járó) eszakiak és részesedés	0	0	0	0	0	0	
14	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	
15	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	
15	Beírtódi pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0	0	
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	
19	Beírtódi pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	
20	Fizetés, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 385	0	0	0	28 385	0	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 062	0	0	0	0	15 062	
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	43 447	0	0	0	28 385	15 062	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43 447	0	0	0	-28 385	-15 062	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=A+B)	192 764	-331 129	373 563	-175 182	-764 614	-61 859	
X.	Adózási kötelezettség	18 224	0	0	0	18 224	0	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (=C-X)	174 540	-331 129	373 563	-175 182	-764 614	-61 859	

Szétválasztott mérleg "A" ESZKÖZÖK

	Társasági szintű összesen	Bem uti telephely				Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
		Gázmotorok		összesen	Kazánok				
		hő	áram						
A. Befektetett eszközök	1 202 335	33 482	31 278	64 760	157 742	401 690	219 258	358 885	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 154	0	0	0	0	0	2 154	0	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0								
3. Vagyon értékű jogok	2 154						2 154		
4. Szellemi termékek	0								
5. Díjlet vagy cégjuttatás	0								
6. Immateriális javakra adott előlegek	0								
7. Immateriális javak értékelésvesztése	0								
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 200 181	33 482	31 278	64 760	157 742	401 690	217 104	358 885	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 005 514	33 463	31 260	64 723	106 405	390 892	109 251	334 243	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 080	19	18	37	48 995	2 473	60 814	1 761	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 069	0	0	0	1 092	148	0	3 829	
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	75 518	0	0	0	1 250	8 177	47 039	19 052	
6. Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök értékelésvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Tartós teljesítés tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelésvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Forgóeszközök	1 460 130	34 838	32 544	67 382	164 128	417 953	332 113	478 554	
I. KÉSZLETEK	435 973	11 187	10 451	21 638	52 705	134 215	90 286	137 129	
1. Anyagok	134 373	3 448	3 221	6 669	16 245	41 367	27 827	42 265	
2. Befejtetlen termelés és félkész termékek	7 581	194	182	376	916	2 334	1 570	2 385	
3. Növények, hizó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Árúk	294 019	7 545	7 048	14 593	35 544	90 514	60 889	92 479	
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. KÖVETELÉSEK	191 259	2 278	2 128	4 406	10 732	27 329	69 342	79 450	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (verők)	102 485	0	0	0	0	0	50 958	51 527	
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Egyéb követelések	88 774	2 278	2 128	4 406	10 732	27 329	18 384	27 923	
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Származékos üveletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Részesedések kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Jégszámla célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	832 898	21 373	19 965	41 338	100 691	256 409	172 485	261 975	
1. Pénzár, esekkek	1 759	45	42	87	213	542	364	553	
2. Bankbetétek	831 139	21 328	19 923	41 251	100 478	255 867	172 121	261 422	
C. Aktív időbeli elhatárolások	201 117	5 161	4 821	9 982	24 314	61 914	41 650	63 257	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	200 408	5 143	4 804	9 947	24 228	61 696	41 503	63 034	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	709	18	17	35	86	218	147	223	
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	
Eszközök összesen	2 863 582	73 481	68 643	142 124	346 184	881 557	593 021	900 696	

Számvitelvezető mérleg "A" FORRÁSOK	Társasági szintű összesen		Bem uti telephely				Kazánok	Zoháki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
	hő	áram	Gázmotorok		összesen					
			áram	hő						
D. Saját tőke	1 073 656	27 551	25 737	53 288	129 796	330 526	222 344	337 702		
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	21 334	19 930	41 264	100 511	255 951	172 177	261 507		
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0						
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0						
III. TÓKETTARTALÉK	330 875	8 491	7 931	16 422	40 000	101 860	68 521	104 072		
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-263 169	-6 753	-6 308	-13 061	-31 815	-81 017	-54 500	-82 776		
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0		
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0						
1. Férőhelybevités értékelési tartaléka				0						
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				0						
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	174 540	4 479	4 184	8 663	21 100	53 732	36 146	54 899		
E. Céltartalékok	34 719	891	832	1 723	4 198	10 688	7 190	10 920		
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	34 719	891	832	1 723	4 198	10 688	7 190	10 920		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0		
F. Kötelezettségek	694 847	17 830	16 656	34 486	84 001	213 910	143 897	218 553		
I. HATÁSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0		
1. Hátasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
2. Hátasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
3. Hátasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
4. Hátasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0						
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	1 914	1 788	3 702	9 016	22 961	15 446	23 460		
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0						
2. Átváltoztható és átváltozó kötvények				0						
3. Tartozások kötvénypiacra bocsátásából				0						
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0						
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	1 914	1 788	3 702	9 016	22 961	15 446	23 460		
1. Rövid lejáratú kölcsönök	620 262	15 916	14 868	30 784	74 985	190 949	128 451	195 093		
ebből: az átváltoztható és átváltozó kötvények				0						
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	497 775	12 773	11 932	24 705	60 177	153 241	103 085	156 567		
5. Váltótartozások				0						
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0						
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0						
IV. Származékos nyelvek negatív értékelési különbözete	1 060 360	27 209	25 418	52 627	128 189	326 433	219 590	333 521		
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	652 764	16 750	15 648	32 398	78 914	200 954	135 181	205 317		
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 638	401	375	776	1 890	4 814	3 238	4 920		
3. Hálászott bevételek	391 958	10 058	9 395	19 453	47 385	120 665	81 171	123 284		
Források összesen	2 863 582	73 481	68 643	142 124	346 184	881 557	593 021	900 696		



Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2022. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Komló, 2023. április 30.

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


Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA.....	3
A 2022. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE.....	3
2. A 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	4
2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA	4
2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés	4
2.2 GAZDÁLKODÁS	7
2.2.1 Eredmény	7
2.2.2 Vagyoni helyzet.....	9
2.2.3 Pénzügyi helyzet	10
2.3. HUMÁNPOLITIKA.....	11
2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés	11
2.3.2 Munkaerő-gazdálkodás	11
2.3.3 Munka- és tűzvédelem	12
2.3.4 Jövedelemgazdálkodás	12
2.3.5 Béren kívüli juttatások	12
2.4. BERUHÁZÁS	13
2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM.....	15
2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK	16
3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK.....	16
4. JAVASLAT A 2022. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA	17

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA

A 2022. 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 2022-es gazdasági évet **192.764 EFt adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A lakásfűtési napok száma 218, mely 4 nappal kevesebb, mint a 2021. évi. Az átlagos külső hőmérséklet ezeken a napokon 6,23 °C volt, (2021-ben 5,51 °C) A távhőrendszerre kiadott hőenergia 89,67%-a a 2021 évinek, részben a magasabb átlaghőmérséklet, részben az energiaárak növekedése miatti megtakarítások következtében. A biomassza tüzelésű kazán szerepe továbbra is kulcsfontosságú a termelésünkben: ezzel a berendezéssel termeltük a kiadott hőenergia 74,14 %-át.

2021.október 1-től 2022. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: a havi 49.935 EFt fix összegű támogatás került csökkentésre a lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a -541 Ft/GJ változó támogatás szorzatával. 2022 október 1-től a fix támogatás 85.254 EFt-ra, a változó díjtétel pedig 15.301 Ft/GJ-ra változott. 2022. évben a

távhőszolgáltatói támogatás összesen 1.322.982 Eft volt. A támogatást a jogszabályban rögzítetteknek megfelelően havonta, az elszámolást követő hónapban rendben megkaptuk.

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

2. A 2022. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés

Hőenergia termelés meghatározó részét (74,14%) a biomassza kazán biztosította. A gázmotoros egységek által termelt villamos energia a rendszerszintű szolgáltatás keretében került értékesítésre. A gázmotorok által megtermelt hőenergia 17,89%-ot tett ki. A fennmaradó részt a 8. sz. gázkazánal, illetve a zobák-aknai telephelyen működő Buderus gázkazánokkal állítottuk elő.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia

Megnevezés	GJ			
	2021.év	2022.év	Eltérés	Index %
1-5. sz. gázmotor	28 554	43 686	15 132	152,99%
4. sz. gőzkazán	3 924		-3 924	
8. sz. gázkazán	29 153	18 623	-10 530	63,88%
Zobáki fűtőmű	210 635	181 825	-28 810	86,32%
Összesen	272 266	244 134	-28 132	89,67%

A kiszámlázott távhő megbontása felhasználási cél szerint

Felhasználási cél	2021.év	2022.év	Eltérés	Index
	GJ	GJ	GJ	%
Lakossági	151 807	137 761	-14 046	90,75%
Nem lakossági	53 202	43 018	-10 184	80,86%
Összesen:	205 009	180 779	-24 230	88,18%

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 15 alkalommal vonultunk ki csőtöréshez – ebből 5 esetben a szilvási, 5 esetben a körtvélyesi, 3 esetben a belvárosi, 1 esetben a zobáki és 1 esetben az altárói városrészt érintette a meghibásodás. A hibaelhárítást javítással, kisebb csőszakaszok cseréjével sikerült megoldanunk. A rendszerbe betáplált pótvíz mennyisége is mutatja, hogy ebben az évben is viszonylag folyamatos a vízvesztés, ami a csővezeték hálózat korára vezethető vissza.

A fűtési szezon leállta, illetve a termelő berendezések karbantartási munkáinak elvégzése után, a szolgáltató üzem - szabad kapacitásai függvényében - részt vett a beruházási illetve megrendeléses munkákban is, úgy mint pl: Kaptár épület hőközponti munkái, a Kézilabda munkacsarnok épületgépészeti munkái, az irodaépület fűtési rendszerének felújítása, valamint a Zsualír Patika épületgépészeti munkái.

1274 db. hibabejelentés érkezett ügyfélszolgálatunkhoz. A fogyasztói panaszok – sem a hiba oka, sem pedig összetétele alapján – nem mutatnak változást, jelentősnek mondható eltérést: azok továbbra is a fűtéssel, a használati meleg vízzel, hőleadó-javítással, szabályozhatósággal kapcsolatosak - és jellemzően a körtvélyesi és szilvási fogyasztói kört érintik.

2.1.1.1 Tüzelőanyag-gazdálkodás

Tüzelőanyag-felhasználásunk az értékesített hőmennyiséggel összhangban 5,37%-kal alatta maradt a 2021 évinek. A magasabb volumenű villamosenergia-termelés miatt a gázmotorok hőtermelése nőtt, ez eredményezte a tüzelőanyag felhasználás átrendeződését.

Tüzelőanyag-felhasználás – GJ

Megnevezés		2021.tény	2022.tény	Eltérés GJ	Index %
1-5. GM	gáz (GJ)	66 311	102 700	36 389	154,88%
3-4. kazán, 8.kazán, Buderus kazánok	gáz (GJ)	38 860	22 309	-16 551	57,41%
Biokazán	biomassza+propán (GJ)	243 553	204 992	-38 561	84,17%
Mindösszesen	tüzelőhő (GJ)	348 724	330 001	-18 723	94,63%

2.1.1.2 Biztonságtechnika és vagyonvédelem

Üzembiztonság

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

Vagyonvédelem

Az alkalmazott folyamatos megelőző intézkedéseknek köszönhetően 2022. évben sem fordult elő társaságunk vagyona ellen elkövetett bűncselekmény.

2.1.1.3 Karbantartás

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően a termelő berendezések saját kivitelezésben, az üzemvitel részéről történő általános gépészeti és villamos karbantartása megtörtént. A biomassza-tüzelésű kazán tisztítását és szükséges javítását - a fűtési idényen kívül - az üzemeltető személyzet elvégezte. A 8 sz. kazán irányítástechnikai rekonstrukciója is sikeresen megvalósult. A hőközpontok karbantartása az év folyamán folyamatosan történt.

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

2.1.1.4 Kivitelezési munkák

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

2022. évben a külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke 10.167 E Ft-ot tett ki, a jelentősebbek az alábbiak voltak:

- Zsuvalir Patika épületgépészeti munkái (1.772 E Ft)
- Irodaépület fűtőkorszerűsítés (1.800 E Ft)
- több kisértékű megrendelés érkezett a lakosság és a közületek részéről (6.595 E Ft).

Megrendeléses munkáinkhoz 1.866 E Ft értékben alvállalkozót vettünk igénybe.

2.2 GAZDÁLKODÁS

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

2.2.1 Eredmény

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2022-es gazdasági évet **192.764 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta, mely 153.114 E Ft eredmény javulást mutat az előző évhez képest.

Üzemi eredmény kategóriában a bázis időszakhoz képest 188.571 E Ft eredmény javulást realizáltunk, melyet alapvetően a villamosenergia-termelésből származó többletbevétel okozott.

2.2.1.1 Bevételek

Az értékesítés nettó árbevétele 2.365.047 E Ft volt, ami 49,3%-kal nőtt a bázishoz képest. Belső összetételét tekintve az alaptevékenység bevétele 1%-kal, az egyéb tevékenységeink bevétele 13%-kal maradt a bázisszint alatt.

A hőenergia-értékesítés árbevételének alakulása

Megnevezés	2021.év E Ft	2022.év E Ft	Eltérés E Ft	Index %
Alapdíj	266 449	266 779	330	100,12%
Fűtési hődíj	606 604	602 999	-3 605	99,41%
HMV hődíj	147 288	141 590	-5 698	96,13%
Vízdíj	47 908	46 352	-1 556	96,75%
Összesen	1 068 249	1 057 720	-10 529	99,01%

Villamosenergia értékesítésből 1.200.076 E Ft árbevétel realizáltunk, mely 836.605 E Ft-tal több, mint 2021-ben.

Az **egyéb üzletági** bevételek 15.840 E Ft-os (13 %-os) csökkenést mutatnak.

Az **egyéb bevételek** esetében 442.244 E Ft (89,11%-os) növekedés jelent meg. A távhőszolgáltatási támogatás a bázisidőszakhoz képest 956.133 E Ft-tal emelkedett. A 2022/23-as támogatási időszakra a távhőszolgáltatói támogatás számítása éves átlagos tüzelőanyag mix figyelembevételével történt, így a 2022 év utolsó negyedévére folyósított támogatásból 652.329 E Ft-ot a 2023.évi II. és III. negyedév tüzelőanyag költségeinek fedezetére elhatároltunk.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 23.831 EFt, melyből 16.250 saját előállítású eszközérték, 7.581 EFt saját termelésű készlet állományváltozása.

Az üzemi tevékenység hozamai összesen 1.239.915 E Ft-tal 59,4%-kal haladták meg a 2021-es értékeket.

2.2.1.2 Költségek, ráfordítások

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.051.344 EFt-tal (51,54%) nőtt a bázisévhez viszonyítva.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 337.311 EFt-tal nőtt a bázishoz képest, a villamos energia értékesítési volumen növekedése, és a beszerzési árak növekedése következtében. A villamos energia beszerzés költsége 166.105 eFt volt, ami több, mint duplája a 2021 évi értéknek, ez annak köszönhető, hogy 2022. július 1-től a vásárolt villamos energia egységára több mint ötszörösére emelkedett. A többi anyagköltségnél 41.482 EFt (20,38%) növekedés tapasztalható.

Az eladott áruk beszerzési értéke 5.360 EFt-tal csökkent, míg a közvetített szolgáltatások 16.686 EFt-tal, az egyéb szolgáltatások értéke 4.874 EFt-tal növekedett a bázishoz képest.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 49.900 EFt értékben.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 256.235 EFt, 86.747 EFt-tal, (51,15%) haladta meg a bázisidőszak értékét, mely a karbantartási költségek növekedésének következménye.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 4.873 EFt-tal (27,92%) emelkedett. A bankköltség 50,4%-kal, a biztosítási díjak 18,11%-kal emelkedtek.

A **személyi jellegű ráfordítások** összege 579.146 EFt, amely 63.060 EFt-tal (12,22%) magasabb az előző évinél a tárgyidőszaki béremelések következtében.

Az üzletági költségek legnagyobb részét 51,63 %-át képviselik az anyagjellegű ráfordítások, 18,48 %-át a személyi jellegű ráfordítások, 2,59 %-át az értékcsökkenési leírás, és 25,92%-át az egyéb ráfordítások.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Az *egyéb ráfordítások* 812.592 EFt-ra, a bázishoz képest 406.822 EFt-tal növekedtek. A villamosenergia értékesítésünkre vonatkozó szerződésünk szerint – alapvetően a magas értékesítési árak miatt - 517.188 EFt sikerdíj fizetési kötelezettségünk keletkezett, ez a bázisidőszakban 166.600 EFt volt. CO2 kvóta visszaadási kötelezettségünk 173.520 EFt-ot tett ki az elszabadult kvótaáraknak köszönhetően, melyre részben fedezet nyújtott a 2021 évben képzett 76.536 EFt értékű céltartalék, valamint a még ingyenes kiosztásból kapott kvóta időbeli elhatárolásának feloldása, melyek az egyéb bevételek között szerepelnek. 2022-ben 34.719 EFt értékben képeztünk céltartalékot 2022.IV. negyedévi földgáz alul és felülvételezési kötbér megfizetésére, melynek kiszámlázására a mérlegkészítésig nem került sor.

A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés tárgyidőszakban 5.372 EFt. 23.907 EFt értékű követelést írtunk le, és 139.154 EFt értékű éven túli követelést értékesítettünk 5.608 EFt-ért, melyre a korábbi években 118.722 EFt összegű értékvesztés került elszámolásra.

Pénzügyi ráfordításaink közül a folyószámlahitelre kifizetett kamatok 28.385 EFt-tal nőttek a bázishoz képest. Villamos energia értékesítésünk euróban befolyó bevételeinek átváltásával 15.062 EFt árfolyamvesztéset realizáltunk, így a pénzügyi műveletek eredménye -43.447 EFt-on alakult.

2.2.1.3 Eredmény

Az adózás előtti eredmény 153.114 EFt növekedést mutat. Az összes bevétel 1.235.715 EFt-tal, míg az összes ráfordítás 1.082.601 EFt-tal nőtt.

2.2.2 Vagyoni helyzet

2.2.2.1 Saját tőke

Az adózott eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 19,41 %-kal javult. A Komlói Fűtőerőmű Zrt. saját tőkéje az alábbiak szerint alakul:

	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
D. Saját tőke	899 116	1 073 656	174 540	119,41
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	0	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-299 209	-263 169	36 040	87,95
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 040	174 540	138 500	484,30

2.2.2.2 Eszközállomány

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

Az eszközök bruttó értékének alakulása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Index %
Immateriális javak bruttó	38 813	40 647	104,72%
Ingatlanok	2 047 499	2 047 499	100,00%
Termelő gépek	2 729 240	2 793 986	102,37%
Egyéb berendezések	15 804	17 972	113,72%
Összesen	4 831 356	4 900 104	101,42%

2.2.3 Pénzügyi helyzet

A pénzügyi helyzetünket elsődlegesen a távhőszolgáltatásból, mint főtevékenységből származó árbevétel és a távhőszolgáltatási támogatásból származó egyéb bevétel határozza meg.

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

A 2022. októberétől jelentősen megemelkedett távhőtámogatás, valamint a decemberben folyósított előleg kedvezően befolyásolta társaságunk cashflow ellátottságát, így folyószámlahitelünk kihasználtsága lecsökkent.

	2021	2022
Értékesítés nettó árbevétele	1 584 085	2 365 047
Aktivált saját teljesítményérték	7 122	23 831
Egyéb bevételek (távhőtámogatás nélkü	129 449	267 889
Anyagijellegű ráfordítások	1 044 456	1 618 392
Személyi jellegű ráfordítások	516 086	579 146
Értécsökkenési leírás	73 553	81 079
Egyéb ráfordítások	405 770	812 592
Üzemi eredmény	-319 209	-434 442
Pénzügyi eredmény	-7 990	-43 447
Adózás előtti eredmény	-327 199	-477 889
Távhőszolgáltatási támogatás	366 849	670 653
Eredmény támogatással	39 650	192 764

2.3. HUMÁNPOLITIKA

2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés

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

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

2.3.2 Munkaerő-gazdálkodás

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

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

A túlórák alakulása

Megnevezés	2021	2022	Index %
Túlórák száma	638	1270	199,06%

Társaságunk létszáma tárgyidőszakban 3 fővel csökkent.

	Átlagos állományi létszám alakulása		Fő	Index %
	2021. év	2022. év		
Fizikai állomány	55	55		100,00%
Szellemi állomány	29	26		89,66%
Összesen	84	81		96,43%

2.3.3 Munka- és tűzvédelem

A Zrt. működési területén 2022-ben tüzeset nem volt. A kötelezően előírt előzetes- és ismétlődő tűzvédelmi oktatások rendre megtartásra kerültek, ennek ténye az oktatási naplóban rögzítést nyert.

A tűzoltókészülékek és tűzcsapok kötelező féléves ellenőrzése, ill. éves alapkarbantartása megtörtént. 2022-ben az esedékes villamossági felülvizsgálatok megtörténtek.

Az elmúlt évben a Zrt.-nél munkabaleset nem történt.

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

2.3.4 Jövedelemgazdálkodás

Társaságunknál 2022. évben végrehajtottuk a tulajdonos által elfogadott üzleti tervben szereplő bérfeljesztést.

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mértékegység	2021	2022	Index %
Állományi bér	E Ft	401 647	465 703	115,95%
Átlagos állományi létszám	Fő/év	84	81	96,43%
Bérszínvonal	E Ft/fő/év	4 782	5 749	120,24%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft	50 928	52 930	103,93%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft/fő/év	606	653	107,78%
Egy főre jutó jövedelem	E Ft/fő/év	5 388	6 403	118,84%

2.3.5 Béren kívüli juttatások

2022-ben alkalmazottaink összesen 52.930 E Ft béren kívüli juttatásban részesültek, melyből a cafetéria költségei 27.508 E Ft értéket tettek ki. Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 7.419 E Ft.

A kötelező és szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 4.003 E Ft-ot, szakkönyvekre, közlönyökre és szakmai

kiadványokra 381 E Ft-ot fordítottunk. A fizikai állomány munka- és védőruházatának cseréje 369 E Ft-ba került.

2.4. BERUHÁZÁS

A pénzügyi helyzetünkben fakadóan fejlesztési, beruházási lehetőségeink korlátozottak.

Saját forrásból az alábbi munkákat valósítottuk meg:

K3. sz. kazán automatikai, irányítástechnikai rekonstrukciója

A beruházás tárgya a Bem u. 24. telephely üzemviteli épületben található 3-as helyszámú gőzkazán automatikai, irányítástechnikai rekonstrukciója. A beruházás célja a 3-as helyszámú Láng-Borsig gőzkazán irányítástechnikai rendszerének – a kizárólagos földgáz üzemre történő – átalakítása, korszerűsítése. A szükséges kiviteli és engedélyeztetési tervek elkészíttetése, engedélyezés lebonyolítása. PLC és a kapcsolódó irányítástechnikai rendszerelemek (mérők, távadók, érzékelők) cseréje, kezelőtéri 15"-os kezelőfelület kiépítése. Az új irányítástechnika elemek integrációja a meglévő WinCC rendszerfelügyeltbe.

Bruttó bekerülési érték: 47.223 E Ft

Közösségek Háza új hőközpont kialakítása

A beruházás tárgya a Komlói, 48-as tér 1. szám alatt található Közösségek Háza létesítmény távhő ellátására új blokk hőközpont létesítése.

Kiépítésre került 1 db SZOVATERM COMPACT PFB+FV-I-F-MINI80/A típusú, 80 kW összes hőteljesítményű blokk hőközpont, kapcsolódó gépészeti szerelési munkákkal.

Bruttó bekerülési érték: 6.291 E Ft

Nagy László u. 25. társasház új Hőközpont létesítése, hrsz: 2324/2 területen lévő bekötővezeték kiváltás

A beruházás tárgya a Nagy László u. 25. szám alatt található társasház távhő és használati melegvíz ellátására új blokk hőközpont létesítése.

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

Kiépítésre került 2 x 13 fm DN 50/125 előszigetelt PURECON primer acél bekötővezeték, kapcsolódó alépítményi munkákkal és (földmunka, helyreállítás) gépészeti szerelési munka a távhővezeték szakaszon, aknában.

Bruttó bekerülési érték: 6.660 E Ft

Komló Városi Sportközpont fitnessterem klimatizálásának kiépítése

A beruházás tárgya a társaság üzemeltetésében álló Komló Városi Sportközpont emeletén található fitnessterem klimatizálásának kiépítése.

Kiépítésre és üzembe helyezésre került 4 db AUX Cybercon ASW 18 inverteres, 5,2 kW teljesítményű hűtő-fűtő klímagép, kapcsolódó villamos szerelési munkákkal.

Bruttó bekerülési érték: 1.472 E Ft

Kézilabda Munkacsarnok (Függetlenség u. 3798 hrsz.) bekötővezeték létesítése

A beruházás tárgya a Függetlenség utcában található új Kézilabda Munkacsarnok létesítményének bekapcsolása a távhőellátásba.

Kiépítésre került 2 x 36 fm DN 65/140 előszigetelt PURECON primer acél bekötővezeték, kapcsolódó alépítményi munkákkal. (földmunka, helyreállítás) Kapcsolódó gépészeti szerelési munka a távhővezeték szakaszon, aknákban.

Befejezetlen beruházási érték: 2.991 E Ft

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

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

Befejezetlen beruházási érték: 12.272 E Ft

KAPTÁR épület új hőközpont telepítése és bekötővezetékének létesítése

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

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

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

Befejezetlen beruházási érték: 6.013 E Ft

Új szerver számítógép és szoftver beszerzése

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

Befejezetlen beruházási érték: 1.231 E Ft

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

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

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

Befejezetlen beruházási érték: 7.325 E Ft

Microsoft Dynamics 365 Business Central integrált vállalatirányítási rendszer bevezetése

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

Befejezetlen beruházási érték: 5.550 E Ft

2.5. KÖRNYEZETVÉDELLEM

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

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

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

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

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

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

2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK

2023-ban az energiapiac volatilitása csökkent a korábbi időszakhoz képest, de az árszintek magasabb szinten normalizálódtak. Ebből következően továbbra is feladat az energiapiaci folyamatok követése és az üzemmenet ehhez történő igazítása. A távhőszolgáltatási terület fejlesztésére vonatkozóan pályázat benyújtására volt lehetőség. Amennyiben ez a pályázat pozitív elbírálásban részesül, úgy 2023. kiemelt feladata lesz a fejlesztés előkészítésének megvalósítása. 2023. II. félévétől az integrált vállalatirányítási rendszerrel megkezdjük - az egyelőre a jelenlegi rendszerrel párhuzamos – működést. Fontos szerepet kap ebben az évben a belső ellenőrzési és megfelelés támogató szabályozási rendszer kialakítása.

3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 73%-ban a 2023. január hónapban mérés alapján kiszámlázott 2022. decemberi hődíj, és továbbszámlázott víz díja, 24%-ban 2023-ben kiszámlázott 2022 december havi villamos energia értékesítésünk árbevétele, a fennmaradó 3% egyéb tevékenységeink (bérbeadás, gázos üzemeltetés) elhatárolt díjai, összesen 200.409 EFt értékben.

A költségek oldalán kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei jelennek meg 709 EFt-tal.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások 37%-át teszi ki a halasztott bevételek, a fejlesztési célra a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás még amortizációval nem ellentételezett része, valamint készleten lévő CO2 kvótánk is itt található, mely összesen 391.958 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 2022. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 15.638 EFt-ot tesznek ki.

A bevételek elhatárolása 652.764 EFt, melyből 652.330 EFt a 2022 év utolsó negyedévére folyósított támogatásból 2023.évi II. és III. negyedév tüzelőanyag költségeinek fedezetére elhatárolt összeg.

4. JAVASLAT A 2022. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. **adózás előtti eredménye 192.764 EFt**. A hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap-korrekciókat, társaságiadó-fizetési kötelezettségünk: **15.580 EFt**.

Javasoljuk a **175.540 EFt** adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolását.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2021.12.31	2022.12.31	2022-2021	2022/2021
		tény	tény	eltérés	eltérés
		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 584 085	2 365 047	780 962	149,30
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 584 085	2 365 047	780 962	149,30
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	7 581	7 581	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 122	16 250	9 128	228,17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	7 122	23 831	16 709	334,61
III.	Egyéb bevételek	496 298	938 542	442 244	189,11
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 456	22 980	20 524	935,66
	→ Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	2 087 505	3 327 420	1 239 915	159,40
5	Anyagköltség	788 563	1 259 552	470 989	159,73
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	169 488	256 235	86 747	151,18
7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 458	22 332	4 874	127,92
8	Eladott áruk beszerzési értéke	6 916	1 556	-5 360	22,50
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 031	78 717	16 686	126,90
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 044 456	1 618 392	573 936	154,95
10	Béreköltség	401 647	465 703	64 056	115,95
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 928	52 930	2 002	103,93
12	Bérfelrakások	63 511	60 513	-2 998	95,28
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	516 086	579 146	63 060	112,22
VI.	Értékesítési leírás	73 553	81 079	7 526	110,23
VII.	Egyéb ráfordítások	405 770	812 592	406 822	200,26
	ebből: értékvesztés	13 057	5 372	-7 685	41,14
	→ Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	2 039 865	3 091 209	1 051 344	151,54
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	47 640	236 211	188 571	495,82
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				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 200	0	-4 200	
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 200	0	-4 200	
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	12 190	28 385	16 195	232,85
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	15 062	15 062	
	ebből: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)	12 190	43 447	31 257	356,42
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 990	-43 447	-35 457	543,77
	→ Hozamok ÖSSZESEN	2 091 705	3 327 420	1 235 715	159,08
	→ Ráfordítások ÖSSZESEN	2 052 055	3 134 656	1 082 601	152,76
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	39 650	192 764	153 114	486,16
X.	Adófizetési kötelezettség	3 610	18 224	14 614	504,80
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	36 040	174 540	138 500	484,30

ESZKÖZÖK	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 211 967	1 202 335	-9 632	99,21
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 054	2 154	100	104,87
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	2 054	2 154	100	104,87
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 209 913	1 200 181	-9 732	99,20
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 061 984	1 005 514	-56 470	94,68
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 033	114 080	45 047	165,25
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 063	5 069	1 006	124,76
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	74 833	75 518	685	100,92
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész. Visz. álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	662 199	1 460 130	797 931	220,50
I. KÉSZLETEK	159 965	435 973	276 008	272,54
1. Anyagok	73 944	134 373	60 429	181,72
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	7 581	7 581	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	86 021	294 019	207 998	341,80
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	240 146	191 259	-48 887	79,64
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 221	102 485	-6 736	93,83
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	130 925	88 774	-42 151	67,81
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. ÉRTÉKPAPÍROK				
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	262 088	832 898	570 810	317,79
1. Pénztár, csekkek	1231	1 759	528	142,89
2. Bankbetétek	260 857	831 139	570 282	318,62
C. Aktív időbeli elhatárolások	307 313	201 117	-106 196	65,44
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	306 686	200 408	-106 278	65,35
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627	709	82	113,08
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 181 479	2 863 582	682 103	131,27

	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
D. Saját tőke	899 116	1 073 656	174 540	119,41
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	0	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-299 209	-263 169	36 040	87,95
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 040	174 540	138 500	484,30
E. Céltartalékok	76 536	34 719	-41 817	45,36
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		34 719	34 719	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	76 536	0	-76 536	0,00
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	798 654	694 847	-103 807	87,00
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
lévő vállalkozással szemben				
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	74 585	0	100,00
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
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	724 069	620 262	-103 807	85,66
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	268 862	0	-268 862	0,00
3. Vevőktől kapott előlegek	366	0	-366	0,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	403 372	497 775	94 403	123,40
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	51 469	122 487	71 018	237,98
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	407 173	1 060 360	653 187	260,42
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	400	652 764	652 364	163191,00
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83 311	15 638	-67 673	18,77
3. Halasztott bevételek	323 462	391 958	68 496	121,18
Források összesen	2 181 479	2 863 582	682 103	131,27

ELŐTERJESZTÉS

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

Tárgy: Beszámoló az igazgató-főmérnök 2022. évi prémiumfeladatiról

Ülés időpontja: 2023. május 26.

Beszámoló az igazgató-főmérnök 2022. évi prémiumfeladatiról

Komló Város Önkormányzat Képviselő Testülete 2022. június 23-án tartott ülésén tárgyalta és fogadta el a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnök 2022. évre vonatkozó prémiumfeladatát, melyről az alábbiak szerint kívánok beszámolni.

1) Integrált vállaltirányítási rendszer bevezetése (prémiumkeret: 50%)

Az Igazgatóság a 3/2022. (II.3.) sz. határozatával fogadta el az Appvision Kft. ajánlatát a Business Central integrált vállaltirányítási rendszer bevezetésére vonatkozóan. A bevezetési szerződés aláírására 2023.március 29-én került sor. A Business Central környezet kialakítását követően megtörtént a standard BC és MobileNAV funkciók oktatása és bevezetése. Következő mérföldkő keretében megvalósult az általános törzsadatok, energetika adatok és költözések migrációja, az utolsó negyedévben pedig a számlázás és költségosztás első körös tesztelése. 2023-ban elkezdődik a rendszer párhuzamos használata, ezzel egyidejűleg a tesztelések befejezése, majd az éles indulás.

2/A) A Zobák-aknai telephely üvegházhatású gázkibocsátási rendszerbe való belépés lehetőségeinek vizsgálata (prémiumkeret: 15 %)

A szén-dioxid kvótakereskedelmi rendszer (ETS) IV. fázisára vonatkozóan az ingyenes kvótakiosztás szabályai alapvetően változtak meg a korábbi időszakhoz képest. A megváltozott ingyenes kvótakiosztási szabályok fő szabálya, hogy azon hőmennyiség jogosult az ingyenes kiosztásra, amely hőmennyiséget ETS hatálya alá tartozó létesítményben termelnek meg, vagy ETS hatálya alá tartozó létesítményből importálnak. Tekintettel arra, hogy zobáki-aknai létesítmény nem tartozik a rendszer hatálya alá, így a távhőhálózatra betáplált hőmennyiség kb. 20%-a jogosult csak az ingyenes kiosztásra. A 2023. május 10-én kelt vizsgálati anyagban részletesen bemutattam a jogszabályok, ill. az Európai Bizottság által kiadott útmutatók alapján a lehetőségeket a telephely rendszerbe történő bevonására. Javaslatom szerint a jelenlegi szabályozási környezetben a zobák-aknai fűtőmű továbbra is maradjon a rendszer hatályán kívül azzal, hogy a szabályozás(ok) változása esetén ismét vizsgáljuk meg a lehetőséget a rendszerbe történő bevitelére.

2/B) A 2/A pontban foglalt vizsgálat eredményének függvényében az esetleges belépési folyamat megvalósítása (prémiumkeret: 25%)

A 2/A pontban említett vizsgálati anyag konklúziója szerint a belépés a fennálló körülmények között nem indokolt, így a belépési folyamat megvalósítására nem került sor.

3) Társaság kollektív szerződésének megújítása

A Társaság kollektív szerződése 2000. július 1-től volt hatályban, amely szerződést 2007. május 1-én módosították. Az azóta eltelt időszakban jelentős változások következtek be a munkajogi szabályozásokban, a társaság által ténylegesen követett gyakorlatokban, amelyek indokolták a kollektív szerződés teljeskörű módosítását. Fontos megjegyezni, hogy 2022-ben a kollektív szerződés módosításán kívül átfogó munkaügyi felülvizsgálatot végeztünk, aminek eredményeként több szabályzat, munkaszerződés formátum, munkaköri leírás stb. elkészítésére, aktualizálására, egységesítésére, módosítására került sor. A kollektív szerződés módosításának és a szakszervezet képviselőivel való tárgyalások elve az volt, hogy a juttatások területén a munkavállalók jelenlegi helyzete ne változzon, ugyanakkor a szükséges jogszabályi

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

módosítások kerüljenek alkalmazásra. A kollektív szerződés szakszervezet részére történő átadására 2022.október 25-én került sor, a végleges aláírásra jelen beszámoló elkészültéig még nem kerül sor, de a tárgyalások a végső fázisban vannak.

Prémium feladat száma	prémium keret %	teljesülés %
1.)	50%	80%
2/A)	15%	100%
2/B)	25%	0%
3.)	10%	90%
Összesen:	50%	64%

Komló, 2023. május 19.



Mayerhoff Attila
igazgató

