

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. június 26-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi beszámolójának jóváhagyása és az igazgatósági elnök 2024. és 2025. évi prémiumfeladataival kapcsolatos döntések meghozatala

Iktatószám: 21884/2025. Melléklet: 4 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: 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

A döntés meghozatalához szükséges szavazati arány (a megfelelő aláhúzendő):

egyszerű - minősített

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. 2025. május 27. napján tartotta összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülését, amelyen tárgyalta és elfogadta a társaság 2024. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét.

Az összevont ülés jegyzőkönyvének kivonatát az előterjesztés 1. számú melléklete, a Zrt. 2024. évi beszámolóját és annak mellékleteit az előterjesztés 2. sz. melléklete, a 2024. évi prémiumfeladatok megvalósulásáról szóló beszámolót az előterjesztés 3. sz. melléklete tartalmazza.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2024. gazdasági évet 2.823.942 ezer Ft egyező mérleg főösszeggel és 193.682 ezer Ft adózott eredménnyel zárta. A társaság 2024. évi beszámolóját az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság a fenti eredménnyel egyhangúlag elfogadta. Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság javaslata alapján az Alapító egyhangúlag úgy határozott, hogy a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba helyezi. Az összevont ülésen meghozott 3/2025. (V.27.) számú alapítói határozat a jegyzőkönyvben (1. sz. melléklet) található.

Mayerhoff Attila, a Zrt. igazgatósági elnöke elkészítette a 2024. évi prémiumfeladatainak teljesítéséről szóló beszámolóját (3. sz. melléklet). A Képviselő-testület 75/2024. (VI.26.) sz. határozata értelmében a feladatok teljesülése esetén az éves prémiumkeret kifizetésének 100 %-a történhet meg. Tekintettel a 90%-os teljesítésre a 2/2025. (V.27.) sz. Alapítói Határozat a társaság igazgató-főmérnökének 2024. évre kifizethető prémiumát a prémiumkeret 90%-ának megfelelő összegben határozta meg. (1. sz. melléklet)

Az igazgatósági elnök, Mayerhoff Attila munkaszerződése szerint prémiumfeladat meghatározására a munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult. A 2025. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslat az előterjesztés 4. sz. mellékletét képezi.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület tárgyalja meg és az illetékes bizottság véleményének figyelembevételével fogadja el a társaság 2024. évi beszámolóját, annak mellékleteit, az igazgatósági elnök 2024. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját, valamint engedélyezze az éves prémiumkeret 90 %-ának megfelelő összegű prémium kifizetését, továbbá fogadja el a 2025. évi prémiumfeladatokra vonatkozó javaslatot.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, valamint a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság véleménye alapján – megtárgyalta a „Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi beszámolójának jóváhagyása és az igazgatósági elnök 2024. és 2025. évi prémiumfeladatal kapcsolatos döntések meghozatala” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozza:

1. Komló Város Önkormányzat, mint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. egyedüli részvényese elfogadja a társaság 2024. évi beszámolóját, annak mellékleteit és az üzleti jelentést. A 2024. 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 2.823.942 ezer Ft; az adózott eredmény 193.682 ezer Ft.
 - Az adózott eredmény eredménytartalékba kerül.

2. A Képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja a 3/2025. (V.27.) sz. Alapítói Határozatot. Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2025. évi gazdálkodásáról legkésőbb 2026. június 30. napjáig tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2026. június 30.

Felelős: Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

3. A Képviselő-testület elfogadja Mayerhoff Attila igazgatósági elnök 2024. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról szóló beszámolóját. Megállapítja, hogy az elnök részére kiírt 2024. évi prémiumfeladatok 90%-ban teljesültek, így a társaság igazgatósági elnökének 2024. évre kifizethető prémiumát - a Képviselő-testület 75/2024. (VI.26.) sz. határozata értelmében - a teljes prémiumkeret 90 %-ának megfelelő összegben határozza meg.
A Képviselő-testület egyetértőleg jóváhagyja az Alapító igazgatósági elnök részére kifizethető prémium mértékéről szóló 2/2025. (V.27.) sz. határozatát.
4. A Képviselő-testület a 2025. évre vonatkozóan Mayerhoff Attila igazgatósági elnök részére az alábbi prémiumfeladatokat határozza meg:
1. A távfűtési rendszer infrastruktúrájának korszerűsítése és fejlesztése c. pályázattal kapcsolatos feladatok elvégzése, a pályázat menedzselése (prémiumkeret: 50%)
 2. A társaság hosszútávú távhőfejlesztési koncepciójának elkészítése (prémiumkeret: 30%)
 3. A biomassza telephelyen használt homlokrakodó beszerzéséhez kapcsolódó beszerzési eljárás lebonyolítása (prémiumkeret: 20%)

A Képviselő-testület felkéri az igazgatósági elnököt, hogy a kitűzött prémiumfeladatok teljesítéséről a 2025. évi beszámolóval egyidejűleg tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2026. június havi képviselő-testületi ülés

Felelős: Polics József polgármester
Mayerhoff Attila igazgatósági elnök

Komló, 2025. június 18.

Polics József
polgármester

KOMLÓI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
Titkárság			
Érk.:	dátum	szám:	14424
Ikt.:	2025.05-17	szám:	21884/2025
Mell.:		Üi.:	P-V. Edina

JEGYZŐKÖNYV

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

Ülés időpontja: 2025. május 27.

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, **2025. május 27-én 14:30 órakor** a Komlói Fűtőerőmű Zrt. I. emeleti tárgyalójában (7300 Komló, Bem J.u.24.) megtartásra került **összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági üléséről.**

Jelen vannak:

Polics József	Komló Város Önkormányzat (100%) – tulajdonosi képviselő, polgármester
Mayerhoff Attila	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatóság Elnöke
Pálfi László	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Igazgatósági tag
Schalpa Anett	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottság Elnöke
Fenyvesiné Kugelman Csilla	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottsági tag
Dezső Károly	Komlói Fűtőerőmű Zrt. — Felügyelőbizottsági tag
Kalocsai-Tompa Eszter	könyvvizsgáló — AD-MŰ Kft.
Berbás Hajnalka	Komlói Fűtőerőmű Zrt. – gazdasági igazgató
Szalmári-Noviczki Ildikó	Komlói Fűtőerőmű Zrt. - jegyzőkönyvvezető

Mayerhoff Attila: köszönti a megjelenteket. Külön köszöntötte Kalocsai-Tompa Eszter könyvvizsgálót. Megállapítja, hogy az ülés 100 %-ban határozatképes: az Alapító és a Felügyelő bizottság részéről a tagok teljes létszámban jelen vannak, az Igazgatóságnál Orsós Ferenc igazgatósági tag előre jelezte távolmaradását, más elfoglaltságára hivatkozva. A jelenlévők egyhangúlag megszavazzák Mayerhoff Attilát levezető elnöknek, Szalmári-Noviczki Ildikót pedig jegyzőkönyvvezetőnek.

A levezető elnök ismerteti az ülés napirendi pontjait. Új napirendi pont (5.) felvételére tesz javaslatot „Járműbeszerzés jóváhagyása”, melynek felvételét az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és az Alapító egyhangúlag megszavazzák. Az ülés meghívottjai a napirendi pontokhoz készített írásos előterjesztéseket előre megkapták.

Napirendi pontok:

1. Beszámoló az igazgató-főmérnök 2024. évi prémiumfeladatiról
2. A társaság 2024. évi beszámolója
3. Beszámoló a 2025. I. negyedévi gazdálkodásról és a 2025.III-IV. negyedévi prognózis
4. Energiabeszerezési szerződések jóváhagyása
5. Járműbeszerzés jóváhagyása
6. Egyebek

1. NAPIRENDI PONT: BESZÁMOLÓ AZ IGAZGATÓ-FŐMÉRŐK 2024. ÉVI PRÉMIUMFELADATAIRÓL

Mayerhoff Attila: A feladatokról szóló beszámoló elfogadása Alapítói döntést igényel; a polgármester úr részére megküldésre került a 2024. évi prémiumfeladatokról készített írásos beszámoló. Az igazgató-főmérnök tájékoztatása szerint a 3-as számú prémiumfeladat - kiberbiztonsági audit implementálása –

nem teljesült határidőre. Ennek okai, hogy a prémiumfeladat célkitűzésekor még nem volt teljes a jogszabályi háttér. Ezek megjelenését követően a munkát megkezdtuk, de a személyes közreműködés mértéke elmaradt attól a mértéktől, amit a feladat kitűzésekor terveztünk. A társaságon belüli dolgozó végezte el a feladatok operatív részét és végeredményben sikeres auditot teljesíthettünk. Fentiek alapján a kitűzött prémiumfeladatok összességében 90 %-ban teljesültek.

Polics József: Minden alkalommal az adott évre kitűzött feladatok értékelése kritikus szemmel történik. A 2024. évre vonatkozó célfeladat megvalósulásáról, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnöke által készített írásos beszámolót elfogadja és jóváhagyja az éves prémiumkeret 90 %-os mértékű kifizetését.

Az Alapító az alábbi döntést hozza ezen napirendi ponttal kapcsolatban:

2/2025. (V.27.) sz. Alapítói Határozat

Az Alapító a társaság igazgató-főmérnökének 2024. évre kifizethető prémiumát a prémium keret 90 %-ának megfelelő összegben határozza meg.

2. NAPIRENDI PONT: A TÁRSASÁG 2024. ÉVI BESZÁMOLÓJA

Mayerhoff Attila: A társaság 2024. évi beszámolója minden érdekelt számára előzetesen kiküldésre került, az abban foglalt fontosabb adatokat a levezető elnök szóban is ismerteti, kialakulásukról tájékoztatást ad.

Hőenergia termelés: A 2024-as év energiatermelés tekintetében megegyezik a 2023-as évvel. Energiatermelő berendezéseink által előállított hőenergia tekintetében a biomassza kazán 86 %-ot, a gázkazánok 13,4 %-ot, a gázmotoros termelés pedig mindössze 0,6 %-ot tett ki.

Értékesített hőenergia mennyisége majdnem megegyezik az előző év mennyiségével, 168 263 GJ. **Villamosenergia-termelés** mindösszesen 418 MWh mennyiségben történt. A villamos energia garantált eredményes konstrukcióban történő értékesítése eredményeképpen 151,1 m Ft pozitív eredményhatást értünk el. A teljes villamosenergia árbevétel, melyben benne van a kapacitás prémium is 183,2 millió forintot tett ki. A piaci árviszonyok miatt az effektív gázmotoros termelés ismételten alacsony szintet ért el. 2023 évben is és most is kapacitásdíj prémiumot kaptunk. A motorok gyakorlatilag álltak, karbantartási költségük alacsony volt.

Tüzelőanyag felhasználás területén a földgáz felhasználás alacsony szintű volt, döntő többségben a biomassza kazán üzemelt, ezáltal a szén-dioxid kibocsátásunk is nagyon csekély lett, 2200 tonna.

Az értékesítés árbevétele 1.235.450 EFt volt, csekély mértékben haladja meg a bázisidőszak árbevételét. Alapdíjnál sincs különbség. **Villamos energia értékesítésből** 64 millió forint árbevétel realizálódott.

Egyéb bevételeink döntő hányadát a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatási támogatás adja, ez tárgyévben 1,7 milliárd forintot tett ki. A 2024. évi tényleges támogatás 1,3 milliárd forint Ft volt. A 2022/23-as támogatási ciklusból feloldott támogatás 438 millió forint, 2025 évre elhatárolt 12,1 millió forint; a két érték különbözete adja a ténylegesen folyósított és a beszámolóban elszámolt támogatás különbözetét.

Anyagjellegű ráfordításoknál összességében 308 millió forint csökkenés van, mely döntően a tüzelőanyagárváltozásának köszönhető (350 millió Ft) 2024. január 1-től jogszabály alapján a közületi fogyasztóknak magasabb árat kellett fizetni a víziközmű szolgáltatások után. A lakosság felé a hőközponti fogyasztásokat lakossági áron kell kiszámláznunk. A vízdíjemelkedés 60 millió forint/év többletköltséget okozott társaságunknak. A távhőszolgáltatói támogatás 2024. áprilisától módosul; a támogatás fix mértéke növekedett, ami kompenzálta ezt a költségkülönbséget.

Személyi jellegű ráfordításoknál összességében 15%-kal növekedtek, döntő részben az elfogadott üzleti tervben szerepeltetett 15%-os alaphérfelértékelés miatt.

Az értékcsökkenés 21 %-kal nőtt 2023. évhez képest.

Pénzügyi műveletek eredményénél a szabad pénzeszközök lekötéséből 29 millió forint kamatbevétel realizálódott. Társaságunknak folyószámlahitelre nem volt szüksége a 2024-as évben. 2023-hoz képest a szabad pénzeszközeink átlagos mértéke csökkent, ill. a kamatszint is alacsonyabb volt.

Az üzemi tevékenység eredménye 193 682 ezer forint, az adózott eredmény 196 673 ezer forint nyereség.

Mérleg: Az *immateriális* javak között vagyoni értékű jogok (szoftverek licencdíjai) szerepelnek. Tárgy évi növekményét az új integrált rendszer bevezetésének a licenc díja okozza. A *műszaki berendezések, gépek, járműveknél is növekmény* mutatkozik tekintettel az év közben elvégzett jelentősebb beruházásoknak:

táv hővezeték felújítást 3 helyszínen tudtunk megvalósítani,

távleolvasható mérők kiépítése,

8-as kazán füstcsőcseréje,

2 db elektromos jármű beszerzése (7 millió forint pályázati támogatással) és töltőállomásainak kialakítása.

A befektetett eszközök növekményét a saját forrásból megvalósított beruházási munkák eredménye.

Az eszközök értéke 2 823 942 ezer forint.

Forrás oldalon a *jegyzett tőkében* nincs változás. Hosszú lejáratú hitele sincs a társaságnak. Kötelezettségeknél a vagyonnekelt intézmények költségei szerepelnek. A bevételek passzív időbeli elhatárolásnál tartjuk nyilván a távhőártámogatásból befolyt pénzüsszeget, ami a várható veszteségek finanszírozásához szükséges. 20 millió Ft értékű céltartalékot képeztünk a 2023/24-es gázév alulvételezése miatt esetlegesen fizetendő kártérítés összegének megfelelően.

Forrás értéke megegyezik az eszközök értékével; 2 823 942 ezer forint.

Jogszabályi előírás, hogy berendezésenként, termelési technológiánként az alaptevékenységünkre vonatkozóan készítsünk egy eredménykimutatást, illetve az egyéb tevékenységeinkre (villamosenergia-termelés és minden más) is készítsünk egy eredménykimutatást. A hőtermelés és távhőszolgáltatás, mint alaptevékenység 133 millió forint nyereséggel, a villamosenergia-termelés 126 millió forint nyereséggel, míg az egyéb tevékenység 63 millió forint veszteséggel zárt. A villamos energia termelés eredménye fedezetet nyújtott az egyéb tevékenységek veszteségére.

Az alaptevékenység nyereségkorlátjára vonatkozó jogszabály alapján a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredmény nem haladhatja meg a bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét, ami a társaságunk esetében 2,0%.

A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő három éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

KFE Zrt. nyereségkorlátja: $3\,326\,611 \text{ eFt} \cdot 2\% = 66\,532 \text{ eFt}$

Beruházásra fordítandó összeg: $157\,566 - 66\,532 = 91\,034 \text{ eFt}$

A fenti levezetés szerint az elkövetkező 3 évben összesen 91 millió Ft-ot kell hatékonyságnövelő, vagy költségcsökkentő beruházásra fordítanunk, mivel az alaptevékenység nyeresége meghaladta a nyereségkorlátot.

Mayerhoff Attila: felkéri a *könyvvizsgálót*, hogy mondja el véleményét a társaság éves beszámolójával kapcsolatosan.

Kalocsai-Tompa Eszter: A társaság által készített beszámoló igen részletes, melynek könyvvizsgálata problémamentesen lezajlott. A 2024-as évre tiszta könyvvizsgálati jelentést tud kiadni. Az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítette el a társaság. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztását a Zrt. megfelelően végezte el. Megerősítette, hogy az alaptevékenység eredménye 2024. évben meghaladta a nyereségkorlátot.

A felügyelőbizottságnak és a tulajdonosnak javasolja a beszámoló elfogadását.

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

Az **Igazgatóság** egyhangúlag *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 823 942 ezer Ft és az adózott eredmény 193 682 ezer Ft nyereség.

5/2025. (V.27.) Igazgatósági határozat

Az **Igazgatóság** egyhangúlag, 2 igen szavazattal *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2024. évi gazdálkodásról, melyben az *eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 823 942 ezer forint és az adózott eredmény 193 682 ezer forint nyereség. Javasolja az Alapítónak az adózott eredmény eredménytartálékba helyezését.*

Mayerhoff Attila: Felkéri a *Felügyelőbizottság elnökét*, hogy a FEB nevében értékelje a társaság 2024. évi beszámolóját.

Schalpha Anett: A beszámoló és a jelentés tárgyát képező dokumentumok megismerését követően a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi beszámolóját (mérleg-és eredménykimutatás) 2 823 942 E Ft egyező főösszegű eszköz és forrással és 196 673 E Ft adózott eredménnyel a felügyelő bizottság tagjainak elfogadásra javasolja.

A felügyelőbizottság 3 igen szavazattal a társaság beszámolóját elfogadja.

A felügyelőbizottság az üzleti jelentés 4. pontjában szereplő, az adózott eredmény eredménytartálék javára történő elszámolására vonatkozó javaslattal egyetért. A felügyelőbizottság írásbeli javaslatát az Alapító képviselőjének átadta.

3/2025. (V.27.) Felügyelőbizottsági határozat

A **felügyelőbizottság** egyhangúlag, 3 igen szavazattal *elfogadja* a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2024. évi gazdálkodásról, melyben az *eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 823 942 ezer forint és az adózott eredmény 193 682 ezer forint nyereség. Javasolja az Alapítónak az adózott eredmény eredménytartálékba helyezését.*

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

Polics József: A beszámoló a szokásos precizitással került összeállításra. Az Alapító a beszámolót áttanulmányozva, a könnyvizsgáló és a felügyelőbizottság véleményét is figyelembe véve a társaság 2024. évi éves mérlegbeszámolóját elfogadja és gratulál az elért eredményhez.

Az Alapító az alábbi határozatot hozza:

3/2025.(V.27.) sz. Alapítói Határozat

Az Alapító elfogadja a Komlói Fűtőerőmű Zrt. beszámolóját a 2024. évi gazdálkodásról, melyben az eszközök és források egyező mérleg főösszege 2 823 942 ezer Ft, az adózott eredmény 193 682 ezer forint nyereség, melyet eredménytartalékba helyez.

3. NAPIREND: BESZÁMOLÓ A 2025. I. NEGYEDÉVI GAZDÁLKODÁSRÓL ÉS A 2025. II-IV. NEGYEDÉVI PROGNÓZIS

Mayerhoff Attila: Az értékesített hőenergia termelés 15 %-kal, az értékesítés 12 %-kal haladta meg a tervezett értéket. A fűtési szezonban nagyon szélsőséges időjárás nem adódott, de folyamatosan hűvös időszak volt, kimagasló eltérés február hónapban történt. Villamosenergia-termelés továbbra is csekély mértékű volt; a garantált eredményes szerződéses konstrukció eredményre gyakorolt hatása 40 millió forint. A kialakult piaci helyzet miatt kapacitásdíj prémiumban részesülünk. A hőenergia értékesítés árbevétele növekedett, különösen a KKI fogyasztói körben, 34 %-os növekmény mutatkozott. A földgáz felhasználás költsége 132 %-kal lett magasabb a tervezettnél. Az eltérés oka, hogy a tervben erre az időszakra gázfelhasználást nem terveztünk, csak alapdíjat. Egyéb ráfordításoknál a 3-szoros növekményt a tervben nem szereplő Komló-Sport Kft. részére megfizetett 15 millió forint támogatás okozza. Jelentős az anyagköltség növekménye is 12,8 millió forint, amelynek döntő része raktári anyagfelhasználás a távhővezeték javításokra.

A 2025. II-IV negyedévi prognózisban módosításra került a 2025. március 1-jétől megemelt vásárolt víz (közületi fogyasztók) díja. Az előrejelzések alapján módosításra került a villamos energia és földgáz ára.

A 2025. II-IV. negyedév adózás előtti eredménye 54,6 millió forint; az éves várható adózás előtti eredmény 153,7 millió forint nyereség.

Több hozzászólás nem lévén az ülés részvevői tudomásul vették a 3. napirendi ponttal kapcsolatban elhangzottakat.

4. NAPIREND: ENERGIABESZERZÉSI SZERZŐDÉSEK JÓVÁHAGYÁSA

Mayerhoff Attila: *Villamos energia vásárlási szerződésünk 2025. június 30-án lejár. A következő időszakra vonatkozóan (2025.07.01-2026-06.30.) a beszerzési eljárás 2 fordulóban került lefolytatásra. Ismételten az E2 Hungary Zrt. ajánlata került elfogadásra, melynek részleteit az előterjesztés tartalmazza. Az árképzés ebben az esetben is a tőzsdei ár+C (kereskedői felár) alapon történik. Az E2 esetében a fixálás nélküli mennyiségre a C értéke 6,390 EUR/MWh.*

Faapríték beszállítás vonatkozásában megkötésre került az éves szerződés (2025.05.01-2026-04.30.) a hosszútávú szerződésben foglalt árképlet alapján. Az új ár 41.470.- Ft/tonna, ami 1%-os növekményt jelent. A csekély növekedés oka a KSH nyilvántartás szerint fa tüzelőanyag árindex csökkenése.

Földgázbeszerzésnél a 2025-ös gázévre a távhőtermelők az eljárást saját hatáskörben szabadpiaci beszerzésként bonyolíthatták le; mely 2 forduló volt. Az ajánlatok széles körű feltételrendszer tartalmaznak, az ajánlattevők árakat a tőzsdei árakhoz kötötték. Nyertes ajánlattevő az AUDAX Gas Trading Kft. lett, az árképzés és egyéb főbb feltételeket az előterjesztés tartalmazza.

Felkéri az Igazgatóságot, hogy tegye meg hozzászólását a napirendi ponttal kapcsolatban. Hozzászólás nem lévén kérte az igazgatóságot hozza meg határozatát.

6/2025. (V.27.) Igazgatósági határozat

Az Igazgatóság egyhangúlag elfogadja az E2 Hungary Zrt-vel kötött 2025/26-os időszakra vonatkozó villamos energia vásárlási szerződést; a Mecsekerdő Zrt.-vel a 2025/26-os időszakra kötött apríték beszállítási szerződést, és az AUDAX Gas Trading Kft-vel kötött 2025/26-os gázévi gázszerződést.

5. NAPIREND: JÁRMŰBESZERZÉS JÓVÁHAGYÁSA

Mayerhoff Attila: Az NNT-563 forgalmi rendszámú, 2016-os évjáratú Ford Focus típusú személygépjármű használaton került beszerzésre 2020-ban. Jelenlegi kilométeróra-állása 260 ezer km. Korára, várható javítási költségei és futásteljesítményére való tekintettel javaslatot tesz egy 2021-ben üzembe helyezett, legfeljebb 100 000 km futásteljesítményű és 6,5 millió forint bruttó bekerülési költségű személygépkocsi beszerzésére.

Felkéri az Igazgatóságot, hogy tegye meg hozzászólását a napirendi ponttal kapcsolatban. Hozzászólás nem lévén kérte az igazgatóságot hozza meg határozatát.

7/2025. (V.27.) Igazgatósági határozat

Az Igazgatóság jóváhagyja az előterjesztés szerinti feltételek melletti személygépjármű beszerzését.

6. NAPIREND: EGYEBEK

Mayerhoff Attila: A kiberbiztonsági audit sikeresen lezárult. A VALILAB Kft. 2025. április 30-ai keltezésű auditjelentésében magas kockázattal megfelelt"-nek minősítette társaságunkat.

Az MVM Next Energiakereskedelmi Kft. megküldte tájékoztató és terhelő levelét, majd később fizetési felszólítását, mely a 2023.10.01-2024.03.31. időszakra vonatkozó alulvételezésünkre szól. A levélben a kereskedő tájékoztatást adott az 2023/24-es gázév első félévére vonatkozó kártérítés levezetéséről. A 2023/24-es gázév első félévi kártérítése- tekintettel arra, hogy ebben az időszakban a gázfogyasztásunk alacsony- nem jelentős (1752 EUR). A levezetés elfogadása és a kártérítés megfizetése jogalapot teremthet a következő időszak magasabb kártérítési igényére, ezért egyelőre nem teljesítjük a kártérítés

kifizetését. A többi távhőszolgáltató társasággal és a MATÁSZSZ-al egyeztetések történnek a kártérítési igény kifizetésével kapcsolatban; annak szektorszintű kezeléséről.

Benyújtásra került pályázatunk az MKSZ országos tornaterem felújítási program kapcsán. Bruttó 300 millió forint a pályázható összeg, 100 %-os finanszírozás mellett. 17 db fejlesztési javaslat került benyújtásra, ebből a legrelevánsabbak: a szellőzőrendszer 102 MFt, a tetőfelújítás (komoly lyukadások vannak) 24,5 MFt és egy új vízkezelő-rendszer 97 MFt értékben. Nyertes pályázat esetén a megkötendő szerződés elemem hogy az MKSZ 15 évre vonatkozó hasznosítási jogot ír elő, két időszámban rendelkezhet a létesítmény kapacitása felett.

A városi gázkazánok földgázbeszerzése is lezajlott, ahol a nyertes ajánlattevő az MVM Next Energiakereskedelmi Kft. lett 18,782 Ft/kWh fix forintos molekulaárral., szankciómentes éves TOP sávval. A molekuladíj némileg alacsonyabb a jelenlegi díjnál.

Járműbeszerzések tekintetében a zabáki fűtőműben használt KOMATSU homlokrakodógép cseréje esedékessé vált. E tekintetben több ajánlat érkezett, 3 helyszíni megtekintés is történt, a JCB pedig leszállította helyszínre a felajánlott munkagépet. A potenciálisan szóban jöhető munkagépek beszerzési értéke az ajánlatok szerint 60-70 millió forint közötti, amely meghaladja az 50 millió forint közbeszerzési értékhatárt.

Gépjármű (személy és teher) flottánkkal kapcsolatban elmondta, hogy azok saját tulajdonban vannak és mind életkoruk, futásteljesítményük és karbantartási költségeik tekintetében cserére szorulnak. A választott konstrukció a tartósbérleti szerződés lenne, mely az előzetes kalkulációk alapján 1,6 millió forint/hó összköltséget jelent a teljes flotta vonatkozásában. Megvizsgáljuk a tartósbérletre történő átállás 2 ütemben történő megvalósítását.

Polics József: Egyetért a járműbeszerzések megvalósításával.

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

K.m.f



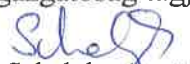
Mayerhoff Attila
Levezető elnök



Polics József
Tulajdonosi képviselő, Alapító



Pálfi László
Igazgatóság tagja



Schalpha Anett
FEB Elnöke



Dezső Károly
FEB tag



Szatmári-Noviczki Ildikó
jegyzőkönyvvezető

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. Felügyelőbizottságának jelentése

a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi beszámolójáról

A jelentés jogszabályi háttere:

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:120 § (2) bekezdése

Komlói Fűtőerőmű Zrt. Felügyelőbizottság Ügyrendje 2.17. pontja

A beszámoló tárgya:

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024.évi beszámolója (mérleg és eredménykimutatás).

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi Gazdálkodásáról szóló Kiegészítő melléklet és annak mellékletei.

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi Üzleti jelentése és mellékletei.

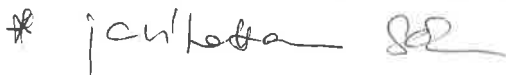
A beszámoló és a jelentés elkészítésekor figyelembe vett egyéb tényezők:

A 2024-ben megtartásra került összevont alapítói, igazgatósági és felügyelőbizottsági üléseken ismertetett tények, adatok információk.

A beszámoló és a jelentés megállapításai:

A 2024. évi beszámoló a hatályos törvényi rendelkezések alapján, a számviteli alapelvekkel összhangban, a vonatkozó belső rendelkezések figyelembevételével készült, 2024 december 31-ei fordulónappal.

A felügyelőbizottság a beszámoló és a jelentés tárgyát képező dokumentumok megismerését követően a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi beszámolóját 222.157 E Ft adózás előtti eredménnyel, a hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap korrekciókat, 250.484 E Ft társaságiadó-fizetési kötelezettség mellett, 196.673 E Ft adózott eredménnyel elfogadásra javasolja. A felügyelőbizottság az üzleti jelentés 4. pontjában szereplő, az adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolásával egyetért.

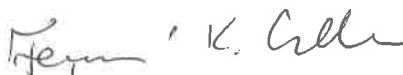


Komló.2025. május 26.



Schálpha Anett

Felügyelő bizottság elnöke



Fenyvesiné Kugelman Csilla...

Felügyelő bizottság tagja



Dezső Károly

Felügyelőbizottság tagja



Komlói Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24

Éves beszámoló
2024

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 218 318	0	1 486 646
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	90	0	11 564
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3. Vagyoni értékű jogok	90		11 564
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	1 212 165	0	1 469 019
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	994 359		1 186 117
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 266		264 771
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 330		3 193
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	62 210		14 300
16	6. Beruházásokra adott előlegek			638
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 063	0	6 063
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 063		6 063
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			

Keltezés: Komló, 2025.04.30

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

44
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komló Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1 484 148	0	1 163 409
30	I. KÉSZLETEK	362 060	0	391 921
31	1. Anyagok	165 675		218 194
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 581		0
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	188 804		173 727
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	522 947	0	386 280
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	198 264		88 966
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	324 683		297 314
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	599 141	0	385 208
54	1. Pénztár, csekkek	1 340		1 838
55	2. Bankbetétek	597 801		383 370
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	32 582	0	173 887
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 696		172 917
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 886		970
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 735 048	0	2 823 942

Keltezés: Komló, 2025.04.30

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

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	1 079 113	0	1 275 786
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	-88 629		-83 172
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 457		196 673
72	E. Céltartalékok	0	0	19 498
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			19 498
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	488 909	0	821 627
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	214 773
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		214 773

Keltetés: Komló, 2025.04.30

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

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	414 324	0	606 854
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőktől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	355 087		526 921
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	59 237		79 933
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 167 026	0	707 031
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	845 050		419 664
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 210		54 906
108	3. Halasztott bevételek	295 766		232 461
109	Források összesen	2 735 048	0	2 823 942

Keltezés: Komló, 2025.04.30

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

61
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) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 230 884		1 235 450
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 230 884	0	1 235 450
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		-7 581
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	34 331		95 052
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	34 331		87 471
7	III. Egyéb bevételek	2 051 781		2 011 129
8	ebből: visszaírt értékvesztés	9 602		21 514
9	5 Anyagköltség	1 883 325		1 532 748
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	292 440		271 171
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	29 825		35 127
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 130		2 264
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	87 937		144 749
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 294 657	0	1 986 059
15	10 Bérköltség	556 787		668 126
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 672		67 056
17	12 Bérjárulékok	80 766		94 870
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	718 225	0	830 052
19	VI. Értécsökkenési leírás	89 815		109 385
20	VII. Egyéb ráfordítások	285 392		214 872
21	ebből: értékvesztés	3 058		35 360
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-71 093	0	193 682

Keltezés: Komló, 2025.04.30

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

48
 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) módosításai	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	85 149		28 940
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 395		
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		88 544	0	28 940
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			
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
39	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
40	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 994		465
41		ebből: értékelési különbözet	11 256		
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)		11 994	0	465
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		76 550	0	28 475
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		5 457	0	222 157
45	X. Adófizetési kötelezettség		0		25 484
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		5 457	0	196 673

Keltezés: Komló, 2025.04.30

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


 a vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2024. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2025.április 30.

Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	5
A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	7
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	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, Mecsekfalvölgy 55.

2024. november 1-től az igazgatóság tagjai:

1. Mayerhoff Attila	Igazgatóság elnöke	7300 Komló, Iskola u. 36
2. Pálfi László	Igazgatóság tagja	7300 Komló, Akácfa u. 19/2
3. Orsós Ferenc	Igazgatóság tagja	7300 Komló, Vörösmarty u.11. 1/2

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 2024.október 31-ig:

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

2024.november 1-től:

1. Schalpha Anett Felügyelő bizottság elnöke 7300 Komló, Jánosi Fő utca 14
2. Fenyvesiné Kugelman Csilla Felügyelő bizottság tagja 7300 Komló, Kiss József u.1
3. Dezső Károly Felügyelő bizottság tagja 7300 Komló, Kiss József u.13

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:

2024	Árbevétel E Ft	Arány %
távhőszolgáltatás	1 018 354	82,43%
villamos energia termelés	64 025	5,18%
egyéb tevékenységek	153 071	12,39%
Összesen:	1 235 450	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 200 000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben számoljuk el.

Főbb értékelési szabályok:

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

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

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

Az értékvesztés elszámolása a lakossági fogyasztók és kibocsátott számlák nagyságrendje miatt csoportos módszerrel történik a lejáratú idő alapján, 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 távhőszolgáltatási támogatás, a fűtési idényhez kötődő hődíj elszámolási technika, és a fogyasztók fizetési képessége, a mindenkori beruházási tevékenység pénzügyi forrásainak alakulása határozza meg.

Társaságunk 2024 évben folyószámlahitelt nem vett igénybe, új hitelterhet nem vállaltunk, hosszúlejáratú beruházási hiteleink az előző években lejártak. Likvid pénzeszközöinket kamatozó betétben kötöttük le 7-30 napos időtartamokban. Hosszú lejáratú kötelezettségként kizárólag a vagyonkezelésbe vett ingatlanok értéke található.

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

A 3. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 3.299 E Ft pénzeszköz változás következett be. 375.631 EFt-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk.

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 minimálisan romlott, de a társaság likviditási helyzete jónak mondható.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 42 nap, a szállítók futamideje 97 nap, jellemzően a tüzelőanyag beszállítók kedvező fizetési feltételeinek következtében.

A Zrt. jövedelmezőségi mutatóit a 10. sz. mellékletben részletezzük. Üzemi eredmény kategóriában társaságunk 193.682 EFt eredményt realizált, míg adózott eredmény kategóriában 196.673 EFt eredményt sikerült elérnünk.

A pénzügyi műveletek eredménye 28.475 EFt, a bázishoz képest 48.075 EFt-os eredmény romlás következett be. A bázishoz képest csökkentek a betéti kamatok, valamint szabad pénzeszközeink is, így likvid pénzeszközeink 7-30 napos lekötésével 28.940 EFt kamatbevételt realizáltunk.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása:

A társaság eszközállományának értéke 2.823.942 EFt, mely 3,25 %-kal nőtt, a befektetett eszközök állománya értékének 22,02%-os, az aktív időbeli elhatárolások 433,9%-os növekedése, valamint a forgóeszközök 21,61%-os csökkenése következtében. Tárgyidőszakban 270.434 EFt értékű beruházást hajtottunk végre, 109.385 EFt amortizáció elszámolása mellett.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök 52,64 %, a forgóeszközök 41,2% míg az aktív időbeli elhatárolások 4,97 %-ot képviselnek. A forgóeszközök között a készletek 29.861 EFt-tal növekedtek, míg a követelésekben 139.667 EFt-os, a pénzeszközökben 213.933 EFt-os csökkenés történt.

Bázisidőszakhoz képest a legjelentősebb változás eszközoldalon a vevőkövetelések és az aktív időbeli elhatárolások között történt. 2024-ben egy új vállalatirányítási rendszert vezettünk be, emiatt a 2023. decemberi hódijakat még a régi rendszerben számláztuk le, és

2023 évben vevőkövetelésként számoltuk el. Az előző években és 2024-ben is a decemberi hődíjak és a januári alapdíjak egy számlán kerültek kiszámlázásra, emiatt a decemberi hődíjakat aktív időbeli elhatárolásként számoltuk el. Az elszámolástechnikai különbség miatt 2023 év végén 128.567 EFt került az aktív időbeli elhatárolások helyett a vevőkövetelések sorra, ennek visszarendeződése következett be most.

A forrásokon belül a saját tőke összege a tárgyévi eredmény hatására 18,23 % ponttal, 1.275.786 EFt-ra, részaránya 14,5%-kal emelkedett a bázishoz képest.

A kötelezettségek 332.718 EFt-os növekedése szállítóállományunk 171.834 EFt-os, az egyéb kötelezettségek 20.696 EFt-os, és az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek 140.188 EFt-os növekedésének eredménye. Részaránya 11,22%-kal nőtt. Lejárt szállítói tartozásunk nincs.

A passzív időbeli elhatárolások 459.995 EFt-tal csökkentek, az összes forráson belüli részarányuk 25,04 %-ra csökkent. A bevételek passzív időbeli elhatárolása között az előző évhez hasonlóan elszámoltuk a távhőszolgáltatási támogatás tárgyidőszakon kívüli időszakra jutó összegét, valamint feloldásra került a 2022/2023 támogatási ciklusból erre az időszakra jutó támogatási összeg.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 2.823.942 EFt, mely 88.894 EFt-tal (3,25 %-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 11.564 EFt értékben vagyoni értékű jogok (szoftverek licencdíjai) szerepelnek.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 1.486.646 EFt, 268.328 EFt-tal (22%-kal) nőtt a beszámolási időszakban, a 4.-5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

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

Tárgyévben 34.327 EFt értékű befejezetlen beruházásra számoltunk el terven felüli értékcsökkenést. Ezen megvalósíthatósági tanulmányok időközben pénzügyileg elavultak, valamint a gazdasági helyzet az elkészültük óta eltelt években, és az elkövetkező években

sem kedvez ezek megvalósításának. Ingatlanok soron 191.758 EFt , műszaki berendezések soron 113.505 EFt növekmény keletkezett.

Az egyes eszközcsoportok bruttó értékének növekedését a 4. sz melléklet mutatja.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 283.767 EFt volt.

2013. július 1-én társaságunk 100%-os tulajdonosa, Komló Város Önkormányzata vagyonkezelésünkbe adta a KBSK sporttelep ingatlanait. 2024 évben átadásra került A KBSK sporttelepen az Önkormányzat által végrehajtott ingatlanfelújítások értéke, valamint a KBSK sporttelepen és a Városi Sportközpontban üzembe helyezett napelempark. Az ingatlanok tárgyévi elszámolt amortizációját az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Adatok EFt-ban

Tárgyidőszaki állományváltozás	Bruttó érték 2024.12.31	elszámolt értékesökkenés 2024. év	Halmazott és 2024.12.31	Nettó érték 2024.12.31
Telek összesen	4 912		0	4 912
Épületek, építmények összesen	209 235	3 662	38 110	171 125
Műszaki gépek, berendezések	18 711	1 764	1 764	16 947
Vagyonkezelés összesen	232 858	3 662	39 874	192 984

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 1.163.409 EFt volt, 320.739 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 198.264 EFt-ról 88.966 EFt-ra csökkent. A jelentős csökkenés oka az időbeli elhatárolásoknál részletezett bázisidőszaki elszámoláskülönbség. Tárgyévben 1.033 EFt értékvesztés került elszámolásra, és 21.514 EFt 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.-2024. években

Összes -lejárt- tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2020	361 020	5%	16 567	14%	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
2023	175 743	29%	51 720	22%	37 843	49%	86 180
2024	168 021	37%	62 080	13%	21 990	50%	83 951

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest kicsit csökkent, és a szerkezete is javult.

Társaságunk a vevőkövetelések kezelését kiemelt feladatának tekinti. Értékesítési osztályunk havi rendszerességgel ellenőrzi a kintlévőségeket, rendszeres fizetési felszólításokkal, fizetési megállapodásokkal próbáljuk elérni az állomány csökkenését.

Az önkormányzat Családsegítő központjával folyamatos kapcsolatot tartunk fenn a szociálisan rászorult fogyasztóink kintlévőségeinek csökkentése érdekében, de 2024. évben egyetlen adósunk sem vett részt az adósságcsökkentő programban, így követelés ilyen módon nem térült meg.

Önkormányzati lakásfenntartási támogatásban 37 fő részesült összesen 1.186 EFt értékben. 622 fogyasztó részére 1183 felszólító levél került kiküldésre 92.945 EFt tőke és 13.577 EFt késedelmi kamatkövetelésről.

Az E-post rendszeren keresztül társaságon belül kezeljük a fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárásokat. 2024. évben 14 új végrehajtási eljárást indítottunk 6.703 EFt tőkére. Peresített követelésből az év folyamán 5.471 EFt térült meg.

Jelenleg 36 db élő peresített ügyünk van 16.945 EFt értékben.

Az átmeneti fizetési nehézségekkel küzdő adósokkal részletfizetési megállapodást kötünk. 2024 évben 54 fizetési megállapodást kötöttünk 8.736 EFt tartozásra, tárgydőszakban 29 fő 3.689 EFt tartozást rendezett, december 31-én folyamatban van 20 megállapodás 5.054 EFt értékben.

Társaságunk 2024-ban nem állt szerződéses jogviszonyban behajtó céggel.

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 88.966 EFt részletezése:

Lejárt vevőkövetelés	168 914
Nem lejárt vevőkövetelés	5 609
Vevőkövetelés összesen	174 523
Elszámolt értékvesztés	85 557
Vevők mérlegértéke	88 966

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

	Értékvesztés Nyitó 2024.01.01.	Értékvesztés kivezetés, visszaírás 2024. év	Értékvesztés elszámolás 2024.év	Értékvesztés záró 2024.12.31
Lakosság összesen	98 146	18 025		80 121
Egyéb fogyasztó összesen	7 892	3 489	1 033	5 436
Értékvesztés összesen	106 038	21 514	1 033	85 557

Az egyéb követelések összege 297.314 EFt, melyből 286.941 EFt a költségvetéssel szembeni követelés (távhőtámogatás 153.234 EFt, energiaadó 2.659 EFt, ÁFA 129.405 EFt, táppénz: 107 EFt, innovációs járulék 1.536 EFt), 10.234 EFt iparűzési adó túlfizetés, 140 EFt a dolgozókkal szembeni követelés .

A pénzeszközök összértéke 385.208 EFt, tárgyévi változásának részletezése a 3. sz mellékletben a Cash flow levezetésben található.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 173.887 EFt, mely az előző évihez képest 141.305 EFt-tal növekedett. Árbevétel elhatárolás miatt 144.221 EFt a növekedés, melyet az eszközök és források belső arányainak alakulása pont alatt részleteztünk (új integrált rendszer bevezetése miatt számlázási technika módosulása). Költségek, ráfordítások miatt 2.916 EFt csökkenéskövetkezett be.

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

A forrásokon belül a saját tőke 1.275.786 EFt, mely 196.673 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi adózott eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 821.627 EFt, amely 332.718 EFt-tal magasabb az előző évinél.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között került állományba vételre a tulajdonos által 2013-ban vagyonkezelésbe adott 74.585 EFt könyvszerinti értékű ingatlan, bázisidőszakban az ingatlanok értéke 121.477 EFt-tal növekedett, és 18.711 EFt értékű műszaki berendezés került állományba vételre, ennek következtében 2024.12.31-én az állomány könyv szerinti értéke 214.773 EFt

A rövidlejáratú kötelezettségeken belül a szállítóállomány 526.921 EFt, 171.834 EFt-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az állomány teljes egészében lejáraton belüli.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 79.993 EFt, 20.696 EFt-tal magasabb, mint a bázisidőszaki érték. A rövidlejáratú kötelezettségek tartalma: 36.046 EFt munkabér, 38.156 EFt költségvetési befizetési kötelezettség, 563 EFt a helyi önkormányzat felé fennálló kötelezettség, és 5.194 EFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások összege 707.031 EFt, mely 459.995 EFt-tal alacsonyabb az előző évinél. A bevételek elhatárolása 419.664 EFt, a költségelhatárolás 54.906 EFt, halasztott bevétel 232.461 EFt. Az árbevétel elhatárolás a 2023 évben megkapott távhőtámogatásból 2025 és további évi költségek fedezetére jutó összeg. A költségek időbeli

elhatárolása a 2024. évet terhelő könyvvizsgálati díj, közüzemi díjak és a 2024 évi prémiumok elhatárolásából adódik.

Az időbeli elhatárolások 33 %-át teszik ki halasztott bevételek, mely 78%-ban véglegesen kapott fejlesztési támogatást, 22%-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 2024 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Nyitó halasztott bevétel 2023.12.31	2024. évben egyéb bevételeként elszámolt	2024.évben átvett	Záró halasztott bevétel 2024.12.31
Fejlesztési támogatás NFÜ Zobák	72 575	4 197	0	68 378
Ipari Park DDOP	32 347	4 678	0	27 669
Ipari Park Önkormányzat	16 204	2 345	0	13 859
Fejlesztési támogatás Uszoda épület	57 356	4 345	0	53 011
Fejlesztési támogatás egyéb	26	15	0	11
MKSZ Sportkp. Beruházás önk.tám	16 534	3 436	0	13 098
Fejlesztési támogatás elektromos autók		1 246	7 600	6 354
CO2 kiosztás, elszámolás	100 725	66 472	15 828	50 082
Halasztott bevételek	295 766	86 733	23 428	232 461

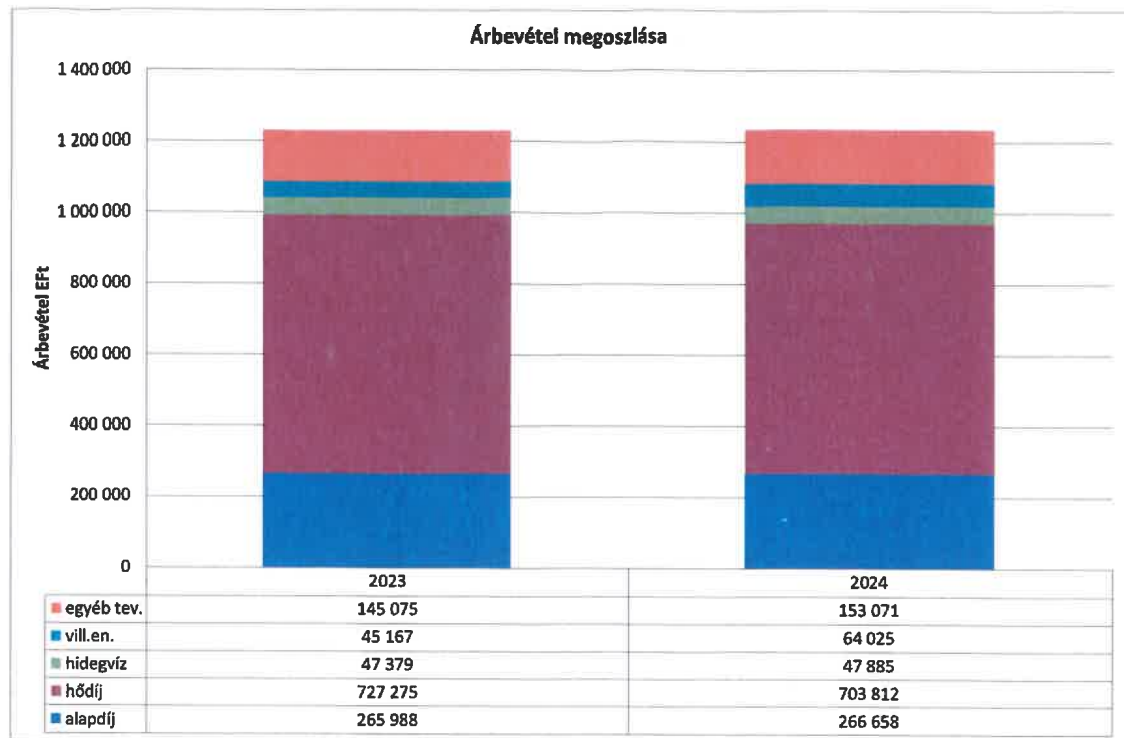
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Az üzemi, üzleti tevékenység bevételei:

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.235.450 EFt, mely 4.566 EFt-tal (0,37 %-kal) magasabb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban és diagramon foglaltuk össze:



A távhőszolgáltatás árbevétele 22.288 Eft-tal, 2,14 %-kal csökkent az értékesített hőmennyiség volumenével arányosan. Villamos energia értékesítésünk árbevétele 64.025 Eft-tal , 41,75%-kal haladja meg a bázisidőszaki értéket.

Egyéb tevékenységeinkből származó bevételünk 153.071 Eft, 5,5%-kal haladta meg a bázis év bevételét.

Az egyéb bevételek értéke 2.011.129 Eft, jogcím szerinti megoszlása Eft-ban:

Jogcím	2023	2024	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	271	2 082	1 811
Kapott késedelmi kamatok, vh megtérülés	6 212	5 299	-913
Ktsgek ráf. ellentételezésére kapott. juttatás	36 418	13 774	-22 644
Lakossági távhőtámogatás	1 686 531	1 761 138	74 607
Értékvesztés technikai elszámolás	9 602	21 514	11 912
Kapacitásdíj prémium	120 864	119 196	-1 668
Egyéb eredményt növelő tételek	9 291	1 393	-7 897
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	99 782	66 472	-33 311
Céltartalék felhasználása	34 719	0	-34 719
Fejlesztési támogatások feloldása	19 081	20 261	1 180

Egyéb bevételeink 88%-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói támogatás adja. 2023. október 1-től 2024. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: a havi 62.455 EFt fix összegű támogatás és a lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a 4.360 Ft/GJ változó támogatás szorzata. 2024. áprilistól a fix támogatási összeg 69.947 EFt/hóra módosult. 2024 október 1-től a fix támogatás 77.784 EFt-ra, a változó díjtétel pedig 2.948 Ft/GJ-ra változott. A távhőszolgáltatási támogatás 2024 évre pénzügyileg beérkezett összege 1.335.205 EFt volt. 2022 és 2023 évről 438.087 EFt elhatárolt támogatás került feloldásra, 2024 évről 2025-re pedig 12.154 EFt elhatárolásra, ezek következtében alakult ki az 1.761.138 EFt egyéb bevételek közt szereplő összeg. A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel a Magyar Kézilabda Szövetségtől a sportközpont üzemeltetésére kapott 9.774 EFt rezsitámogatás, valamint az önkormányzattól a vagyonkezelte KBSK sporttelep működtetéséhez kapott 4.000 EFt értékű támogatás. A CO2 kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol. Villamos energia értékesítési szerződésünk garantált eredményes, az alacsony értékesítési volumen következtében 119.196 EFt kapacitásdíj prémiumot számoltunk el.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 87.471 EFt, ebből 95.052 EFt saját előállítású eszközérték, és -7.581 EFt saját termelésű készlet állományváltozása.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 3.334.050 EFt volt, mely a fentiek hatása miatt 17.084 EFt-al (0,51%-kal) magasabb hozamánál.

A társaság 2024. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 3.140.368 EFt, mely 247.721 EFt-tal, (7,31%) alacsonyabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 308.598 EFt-tal, (13,45%), az egyéb ráfordítások 70.520 EFt-tal (24,71%) csökkentek, míg a személyi jellegű ráfordítások 111.827 EFt-tal (15,57%), az értékcsökkenési leírás 19.570 EFt-tal (21,79%)-kal növekedtek a bázisidőszakhoz képest.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 63,23 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 26,43 %-ot, az értékcsökkenési leírás 3,48 %-ot, az egyéb ráfordítások 6,84 %-ot képviselnek.

Az anyagjellegű ráfordítások csoporton belül 350.577 EFt-tal csökkent az anyagköltség. Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 281.821 EFt-tal (20%) csökkent a bázishoz képest, a beszerzési árak változása következtében. A villamos energia beszerzés költsége 112.451 eFt-tal (30%) csökkent szintén a beszerzési árak csökkenése következtében. A többi anyagköltségnél 43.696 EFt (35%) növekedés tapasztalható.

Az eladott áruk beszerzési értéke 1.134 EFt-tal , az egyéb szolgáltatások értéke 5.302 EFt-tal míg a közvetített szolgáltatások 56.812 EFt-tal, -tal növekedett a bázishoz képest.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 114.753 EFt, ez bázisidőszakban 49.799 EFt volt.. 2024. január 1-től emelkedett az egyéb fogyasztók vízdíja, és egy jogszabálmódosítás következtében a távhőszolgáltatónak értékesített továbbértékesítendő víz kikerült a rezsicsökkentési körből. Ennek következtében a használati melegvízkészítéshez felhasznált hidegvíz értékesítési árbevétele (47.885 EFt) és költsége (114.753 EFt) 66.868 EFt hiány keletkezett. E hiány fedezetére emelkedett a távhőszolgáltatási támogatás fix része 2024. április hótól 62.454.EFt/hóról 69.947 EFt/hóra.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 271.171 EFt, 21.269 EFt-tal, 7,27%-kal csökkent. A költségcsoport részletes bontását a 8 sz. melléklet tartalmazza.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 5.302 EFt-tal (17,78%) emelkedett. A bankköltség 10%-kal csökkent, míg a biztosítási díjak 36%-kal emelkedtek.

A *személyi jellegű ráfordítások* összege 830.052 EFt, amely 111.827 EFt-tal, 15,57%-kal magasabb az előző évinél. Személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenésének oka, hogy bázisidőszakban kihasználtuk a jogszabály változás adta kedvezményt és a szokásos éves cafetérián túl munkavállalónként 200 EFt-os Széchenyi pihenőkártya juttatást biztosítottunk a dolgozóknak, míg tárgyidőszakban ilyen nem történt. 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* 109.385 EFt, a növekedés a bázisidőszakhoz képest 19.570 EFt, 21,79 %. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az *egyéb ráfordítások* 214.872 EFt-ra, a bázishoz képest 70.520 EFt-tal csökkentek. A csökkenést CO2 kvóta visszaadási kötelezettségünk változása okozza, melyre részben fedezet nyújtott a még ingyenes kiosztásból kapott kvóta időbeli elhatárolásának feloldása, melyek az egyéb bevételek közt szerepelnek.

A Zrt. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására 193.682 EFt nyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye 28.475 EFt. Tárgyidőszakban likvid pénzeszközeink 7-30 napos lekötésével 28.940 EFt kamatbevételt, devizás követeléseink és kötelezettségeink teljesítésekor 465 EFt árfolyamvesztést realizáltunk.

Az adózás előtti eredmény 222.157 EFt.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak 25.484 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.

7300 Komló, Bem u. 24

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összsköltség)		2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 230 884	1 235 450	4 566	100,37
2	Exportértékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 230 884	1 235 450	4 566	100,37
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	-7 581	-7 581	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	34 331	95 052	60 721	276,87
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	34 331	87 471	53 140	254,79
III.	Egyéb bevételek	2 051 781	2 011 129	-40 652	98,02
	ebből: visszaírt értékvesztés	9 602	21 514	11 912	224,06
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	3 316 996	3 334 050	17 054	100,51
5	Anyagköltség	1 883 325	1 532 748	-350 577	81,39
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	292 440	271 171	-21 269	92,73
7	Egyéb szolgáltatások értéke	29 825	35 127	5 302	117,78
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 130	2 264	1 134	200,35
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	87 937	144 749	56 812	164,61
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 294 657	1 986 059	-308 598	86,55
10	Béreköltség	556 787	668 126	111 339	120,00
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 672	67 056	-13 616	83,12
12	Bérfelárak	80 766	94 870	14 104	117,46
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	718 225	830 052	111 827	115,57
VI.	Értékesítési leírás	89 815	109 385	19 570	121,79
VII.	Egyéb ráfordítások	285 392	214 872	-70 520	75,29
	ebből: értékvesztés	3 058	35 360	32 302	1156,31
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	3 388 089	3 140 368	-247 721	92,69
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-71 093	193 682	264 775	-272,43
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	85 149	28 940		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 395	0	-3 395	
	ebből: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	88 544	28 940	-59 604	
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	0	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 994	465	-11 529	
	ebből: értékelési különbözet	11 256			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	11 994	465	-11 529	3,88
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	76 550	28 475	-48 075	37,20
	—> Hozamok ÖSSZESEN	3 405 540	3 362 990	-42 550	98,75
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	3 400 083	3 140 833	-259 250	92,38
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 457	222 157	216 700	4071,05
X.	Adófizetési kötelezettség	0	25 484	25 484	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	5 457	196 673	191 216	3604,05

ESZKÖZÖK	2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 218 318	1 486 646	268 328	122,02
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	90	11 564	11 474	12848,89
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	90	11 564	11 474	12848,89
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 212 165	1 469 019	256 854	121,19
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	994 359	1 186 117	191 758	119,28
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 266	264 771	113 505	175,04
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 330	3 193	-1 137	73,74
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	62 210	14 300	-47 910	22,99
6. Beruházásokra adott előlegek	0	638	638	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6063	6063	0	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6063	6 063		
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	1 484 148	1 163 409	-320 739	78,39
I. KÉSZLETEK	362 060	391 921	29 861	108,25
1. Anyagok	165 675	218 194	52 519	131,70
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7581	0	-7 581	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	188 804	173 727	-15 077	92,01
6. Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	522 947	386 280	-136 667	73,87
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	198 264	88 966	-109 298	44,87
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	324 683	297 314	-27 369	91,57
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	599 141	385 208	-213 933	64,29
1. Pénztár, csekkek	1340	1 838	498	137,16
2. Bankbetétek	597 801	383 370	-214 431	64,13
C. Aktív időbeli elhatárolások	32 582	173 887	141 305	533,69
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 696	172 917	144 221	602,58
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 886	970	-2 916	24,96
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	2 735 048	2 823 942	88 894	103,25

	2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
D. Saját tőke	1 079 113	1 275 786	196 673	118,23
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	-88 629	-83 172	5 457	93,84
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 457	196 673	191 216	3604,05
E. Céltartalékok	0	19 498	19 498	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	19 498	19 498	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	488 909	821 627	332 718	168,05
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
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	214 773	140 188	287,96
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				
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	214 773	140 188	287,96
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	414 324	606 854	192 530	146,47
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	355 087	526 921	171 834	148,39
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
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	59 237	79 933	20 696	134,94
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 167 026	707 031	-459 995	60,58
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	845 050	419 664	-425 386	49,66
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 210	54 906	28 696	209,48
3. Halasztott bevételek	295 766	232 461	-63 305	78,60
Források összesen	2 735 048	2 823 942	88 894	103,25

CASH FLOW KIMUTATÁS	2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13 sorok)	-129 680	-3 299	126 381	2,54
1.a Adózás előtti eredmény ±	5 457	222 157	216 700	4071,05
Ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	36 418	13 774	-22 644	37,82
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	4 500	-24 809	-29 309	-551,31
1. Korrigált Adózás előtti eredmény ±	9 957	197 348	187 391	1982,00
2. Elszámolt amortizáció +	89 815	109 385	19 570	121,79
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-705	33 914	34 619	-4810,50
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-34 719	19 498		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-158	-2 082	-1 924	1317,72
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-142 688	171 834	314 522	-120,43
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-63 250	20 696	83 946	-32,72
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	106 666	-459 995	-566 661	-431,25
9. Vevőkövetelés változása ±	-101 137	75 384	176 521	-74,54
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-161 996	-2 492	159 504	1,54
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	168 535	-141 305	-309 840	-83,84
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-25 484	-25 484	
13. Fizetett osztalék, részesedés -				
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18 sorok)	-99 577	-375 631	-276 054	377,23
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-99 848	-377 713	-277 865	378,29
15. Befektetett eszközök eladása +	271	2 082	1 811	768,27
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. törle, megsz.e, beváltása +	0	0	0	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -				
18. Kapott osztalék, részesedés +				
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26 sorok)	-15 756	24 809	40 565	-157,46
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. +				
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0	0	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +				
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -				
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -				
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0	0	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-16 818	24 809	41 627	-147,52
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) ±	565 952	-354 121	-920 073	-62,57
27. Devizás pénzeszközök ártátekélese ±	4 858	0	-4 858	0,00
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27) ±	570 810	-354 121	-924 931	-62,04

Bruttó érték	11	12	13	14	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	
<i>Nyitó</i>	33 577	2 092 907	2 842 181	18 108	23 557
tárgyévi beruházás	0	0	0	0	0
tárgyévi beszerzés	12 610	77 974	120 349	502	3 369
tárgyévi felújítás	0	177 985	32 196	0	0
térítés nélkül átvett	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	12 610	255 959	152 546	502	3 369
üzembe helyezés, használatba vétel	0	0	0	0	0
selejtezés	19 121	0	9 567	627	2 555
értékesítés	0	0	6 496	0	375
terven felüli és	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	19 121	0	16 063	627	2 930
Záró	27 066	2 348 866	2 978 664	17 983	23 996

	11	12	13	14	1 679	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
Értékcsokkorok						
<i>Nyitó</i>	33 486	1 098 548	2 690 916	13 778	23 557	0
tárgyértékcsökkenés	1 136	64 201	39 041	1 639	3 369	
terven felüli écs	0	0	0	0	0	
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
növekedés összesen:	1 136	64 201	39 041	1 639	3 369	0
értékesítés	0	0	6 496	0	375	
selejtezés	19 121	0	9 567	627	2 555	
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
csökkenés összesen	19 121	0	16 063	627	2 930	0
Záró	15 502	1 162 749	2 713 894	14 790	23 996	0

ESZKÖZÖK összetétele [%]	2023.12.31 tény	2024.12.31 tény	2024-2023 eltérés	2024/2023 eltérés
A. Befektetett eszközök	44,54	52,64	8,10	118,18
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,00	0,41	0,41	12444,42
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	0,00	0,41	0,41	12444,42
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	44,32	52,02	7,70	117,37
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36,36	42,00	5,65	115,53
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5,53	9,38	3,85	169,53
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,16	0,11	-0,05	71,42
4. Tenyésztések	0,00	0,00	0,00	
5. Beruházások, felújítások	2,27	0,51	-1,77	22,26
6. Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,02	0,02	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0,00	0,00	0,00	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0,22	0,21	-0,01	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,22	0,21	-0,01	
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	54,26	41,20	-13,07	75,92
I. KÉSZLETEK	13,24	13,88	0,64	104,84
1. Anyagok	6,06	7,73	1,67	127,55
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0,28	0,00	-0,28	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,00	0,00	0,00	
4. Késztermékek	0,00	0,00	0,00	
5. Áruk	6,90	6,15	-0,75	89,12
6. Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
II. KÖVETELÉSEK	19,12	13,68	-5,44	71,54
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7,25	3,15	-4,10	43,46
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	11,87	10,53	-1,34	88,69
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	21,91	13,64	-8,27	62,27
1. Pénztár, csekkek	0,05	0,07	0,02	132,85
2. Bankbetétek	21,86	13,58	-8,28	62,11
C. Aktív időbeli elhatárolások	1,19	6,16	4,97	516,89
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1,05	6,12	5,07	583,61
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,14	0,03	-0,11	24,18
3. Halasztott ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
Eszközök összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

	2023.12.31	2024.12.31	2024-2023	2024/2023
FORRÁSOK összetétele [%]	tény	tény	eltérés	eltérés
D. Saját tőke	39,45	45,18	5,72	114,50
I. JEGYZETT TŐKE	30,40	29,44	-0,96	96,85
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0,00	0,00	0,00	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0,00	0,00	0,00	
III. TŐKETARTALÉK	12,10	11,72	-0,38	96,85
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3,24	-2,95	0,30	90,89
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0,00	0,00	0,00	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0,00	0,00	0,00	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0,20	6,96	6,76	3490,60
E. Céltartalékok	0,00	0,69	0,69	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	0,69	0,69	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb céltartalék	0,00	0,00	0,00	
F. Kötelezettségek	17,88	29,10	11,22	162,76
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	2,73	7,61	4,88	278,89
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	2,73	7,61	4,88	278,89
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15,15	21,49	6,34	141,86
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	0,00	0,00	0,00	
3. Vevőktől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12,98	18,66	5,68	143,72
5. Váltótartozások	0,00	0,00	0,00	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
7. lévő vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
8. vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,17	2,83	0,66	130,69
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	42,67	25,04	-17,63	58,68
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	30,90	14,86	-16,04	48,10
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0,96	1,94	0,99	202,89
3. Halasztott bevételek	10,81	8,23	-2,58	76,12
Források összesen	100,00	100,00	0,00	100,00

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

	2023.12.31	2024.12.31	2024-2023	2024/2023
	tény	tény	eltérés	eltérés
szállítás, raktározás	3 735	3 037	-698	81,32%
bérleti díjak	6 678	7 864	1 186	117,75%
karbantartási díjak	142 264	130 899	-11 365	92,01%
alvállalkozó teljesítmények	0	662	662	
hirdetés, reklám	6 346	13 092	6 746	206,30%
oktatás, képzés	3 396	2 857	-539	84,12%
szakkönyvek, szakmai előadások	866	957	91	110,51%
posta, telefonköltség	6 689	7 311	622	109,29%
szakértői díjak	30 868	24 440	-6 428	79,18%
vagyon és őrzésvédelem	19 881	23 034	3 153	115,86%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	14 982	22 698	7 716	151,50%
behajtási költségek	1 324	1 349	25	101,89%
egyéb igénybevett szolg	55 411	32 493	-22 918	58,64%
Igénybevett szolgáltatások összesen	292 440	270 692	-21 748	92,56%
illetékek, szolgáltatási díjak, perköltségek	2 360	2 125	-235	90,04%
bankköltség, bankgarancia	9 593	8 678	-915	90,46%
biztosítási díjak	11 872	24 324	12 452	204,89%
költségként elsz.adók, díjak	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások összesen	23 825	35 127	11 302	147,44%

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]		2023.12.31	2024.12.31	2024-2023	2024/2023
		tény	tény	eltérés	eltérés
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	36,14	36,74	0,59	101,64
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	0,00	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	36,14	36,74	0,59	101,64
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0,00	-0,23	-0,23	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1,01	2,83	1,82	280,37
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	1,01	2,60	1,59	258,01
III.	Egyéb bevételek	60,25	59,80	-0,45	99,26
	ebből: visszaírt értékvesztés	0,28	0,64	0,36	226,89
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	97,40	99,14	1,74	101,79
5	Anyagköltség	55,30	48,80	-6,50	88,24
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8,59	8,63	0,05	100,54
7	Egyéb szolgáltatások értéke	0,88	1,12	0,24	127,70
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0,03	0,07	0,04	217,24
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2,58	4,61	2,03	178,48
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	67,38	63,23	-4,15	93,85
10	Bérek	16,35	21,27	4,92	130,11
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,37	2,13	-0,23	90,13
12	Bérfelárak	2,37	3,02	0,65	127,36
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	21,09	26,43	5,34	125,31
VI.	Értécsökkenési leírás	2,64	3,48	0,85	132,05
VII.	Egyéb ráfordítások	8,38	6,84	-1,54	81,64
	ebből: értékvesztés	0,09	1,13	1,04	1253,76
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	99,49	99,99	0,50	100,50
A.	VI-VII)	-2,09	-0,85	1,24	40,51
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,00	0,00	0,00	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0,00	0,00	0,00	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0,00	0,00	0,00	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2,50	0,86	-1,64	
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,10	0,00	-0,10	0,00
	ebből: értékelési különbözet	0,00	0,00	0,00	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2,60	0,86	-1,74	33,10
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,00	0,00	0,00	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0,00	0,00	0,00	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00	0,00	
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0,35	0,01	-0,34	
	ebből: értékelési különbözet	0,33	0,00	-0,33	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0,35	0,01	-0,34	4,20
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2,25	0,85	-1,40	37,63
	—> Hozamok ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	99,84	100,00	0,16	100,16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0,16	0,00	-0,16	
X.	Adófizetési kötelezettség	0,00	0,00	0,00	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0,16	0,00	-0,16	

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2024. év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2023. év	2024. év	változás
1./ Tőkeerősség	39,45	45,18	5,72
2./ Kötelezettségek aránya	17,88	29,10	11,22
3./ Befektetett eszközök fedezete	88,57	85,82	-2,76
4./ Saját tőke részarány változása	1,96	5,72	3,76

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2024. év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2023. év	2024. év	változás
1./ Eladósodottság mértéke	6,46	14,41	7,94
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	93,54	85,59	-7,94
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	1446,82	594,02	-852,81
4./ Adósságszolgálati mutató			0,00
5./ Likviditási mutató (általános)	144,61	63,48	-81,13
6./ Likviditási gyorsráta	358,21	191,71	-166,50

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2024. év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2023. év	2024. év	változás
1./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	-2,14	5,81	7,95
- adózás előtti eredmény	0,16	6,61	6,45
2./ Vagyon (tőke) arányos			
- adózott eredmény	0,51	15,42	14,91
3./ Személyi jellegű ráfordítás arányos	0,76	26,76	26,00
adózás előtti eredmény			
4./ Élmunka arányos jövedelmezőség	54,57	2221,57	2167,00
(1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)			
5./ Eszközarányos adózás előtti eredmény	0,20	7,87	7,67
(összes eszköz)			

	2023.12.31	2024.12.31	2024-2023	2024/2023
	tény	tény	eltérés	eltérés
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK				
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	832 898	391 271	-441 627	46,98
Pénztár, csekkek	1759	1838	79	104,49
Bankbetétek	831 139	383 370	-447 769	46,13
Értékpapírok (forgóeszközökből)				
Értékpapírok (befektetett eszközökből)	0	6063	6 063	
A2. Követelések	191 259	386 280	195 021	201,97
Vevőkkel szembeni követelések	102 485	88 966	-13 519	86,81
Váltókövetelések				
Összes egyéb követelés	88 774	297 314	208 540	334,91
A3. Készletek	435 973	391 921	-44 052	89,90
Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	428 392	391 921	-36 471	91,49
Saját termelésű készletek	7581	0	-7 581	
A4. Aktív időbeli elhatárolások	201 117	173 887	-27 230	86,46
A5. Egyéb aktívák	1 202 335	1 480 583	278 248	123,14
Készletekre adott előlegek	0	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	0	0	0	
Tárgyi eszközök	1 200 181	1 469 019	268 838	122,40
Immateriális javak	2 154	11 564	9 410	536,86
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	2 863 582	2 823 942	-39 640	98,62
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK				
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	122 487	79 933	-42 554	65,26
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	497 775	526 921	29 146	105,86
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	497 775	526 921	29 146	105,86
Váltótartozások	0	0	0	
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	0	0	0	
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	0	0	0	
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	703 121	494 068	-209 053	70,27
Céltartalékok	34 719	19 498	-15 221	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	652 764	419 664	-233 100	64,29
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 638	54 906	39 268	351,11
P5. Egyéb passzívák	1 714 739	1 723 020	8 281	100,48
Halasztott bevételek	391 958	232 461	-159 497	59,31
Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	214 773	140 188	287,96
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
Saját tőke	1 248 196	1 275 786	27 590	102,21
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	3 038 122	2 823 942	-214 180	92,95
LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA				
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	832 898	385 208	-447 690	46,25
HA2 = HA1 + Követelések	1 024 157	771 488	-252 669	75,33
HA3 = HA2 + Készletek	1 460 130	1 163 409	-296 721	79,68
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	1 661 247	1 337 296	-323 951	80,50
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	122 487	79 933	-42 554	65,26
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	620 262	606 854	-13 408	97,84
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	620 262	606 854	-13 408	97,84
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	1 715 341	1 333 383	-381 958	77,73
Likviditási fedezetek				
HA1 — HP1 = Azonnali likviditási fedezet	710 411	305 275	-405 136	42,97
HA2 — HP2 = Gyors likviditási fedezet	403 895	164 634	-239 261	40,76
HA3 — HP3 = Általános likviditási fedezet	839 868	556 555	-283 313	66,27
HA4 — HP4 = Teljes likviditási fedezet	-54 094	3 913	58 007	-7,23
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	6,80	4,82	-1,98	70,87
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	1,65	1,27	-0,38	76,99
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	2,35	1,92	-0,44	81,44
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,97	1,00	0,03	103,56

ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2024 év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok Eft-ban Összeg
Adózás előtti eredmény		222 157
Tao szerinti értéksökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	109 237
Behajthatatlan követelésre. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	23 310
Csökkentő jogcímek összesen :		132 547
Képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	19 499
Sztv. Szerinti értéksökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	109 385
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	35 360
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	29 307
Növelő jogcímek összesen :		193 551
TAO Adóalap :		283 161
TAO		25 484
Adókedvezmény		
Fizetendő társasági adó		25 484
Adózott eredmény :		196 673

Létszám és béradatok
2024

	2023				2024				Bázis index %			
	átlagos	bérköltség	átlagbér /hó	átlagos	bérköltség	átlagbér /hó	átlagos	bérköltség	átlagos	bériköltség	átlagbér	
	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban	létszám	eFt-ban	létszám	eFt-ban	Ft-ban	
Megnevezés												
fizikai foglalkozású	53	315 980	496 824	57	379 259	554 472	107,55%	120,03%	107,55%	120,03%	111,60%	
szellemi foglalkozású	28	232 970	693 214	29	281 772	809 690	103,57%	120,97%	103,57%	120,97%	116,80%	
teljes munkaidős állomány összesen:	81	548 900	564 712	86	661 031	640 534	106,17%	120,43%	106,17%	120,43%	113,43%	
fizikai foglalkozású	3	7 887	219 083	2	7 095	295 625	66,67%	89,96%	66,67%	89,96%	134,94%	
szellemi foglalkozású	0	0		0	0		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	
nem teljes munkaidőben foglalkoztatott összesen:	3	7 887	219 083	2	7 095	295 625	66,67%	89,96%	66,67%	89,96%	134,94%	
állományba nem tartozók	1	24	2 000	0	0		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Mindösszesen:	84	556 787	552 368	88	668 126	632 695	104,76%	120,00%	104,76%	120,00%	114,54%	

Igazgatóság és felügyelőbizottság éves járandósága, könyvvizsgálati díj Eft-ban
(személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálat számlázott szolgáltatás)

Megnevezés	2023	2024	2024/2023
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%

Szérválasztott eredménykimutatás										
		Társasági szintű összesen	Bem úti telephely			Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város		Egyéb tevékenység
			hő	Gázmotorok áram	összesen			Szolgáltatás		
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 235 450		64 025	64 025			1 018 354		153 071
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0			0					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 235 450	0	64 025	64 025		0	1 018 354		153 071
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-7 581		0		19 516				-27 097
4	Saját előállítású eszközök aktívái értéke	95 052			0	3 825	338	88 227		2 662
II.	Aktívait saját teljesítmények értéke (403+04)	87 471	0	0	0	23 341	338	88 227		-24 435
III.	Egyéb bevételek	2 011 129	0	120 066	120 066	66 833	5 053	1 789 471		29 706
	ebből: visszatér értékesítés	21 514			0			21 514		
5	Anyagköltség	1 532 748	41 299	34 750	76 049	394 676	806 577	216 878		38 568
6	Igenybe vett szolgáltatások értéke	271 171	7 833	6 591	14 424	40 539	125 073	61 582		29 553
7	Egyéb szolgáltatások értéke	35 127	2 724	2 292	5 016	4 577	20 625	3 748		1 161
8	Eladott áruk beszerzési értéke	2 264			0			7		2 257
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	144 749	173	146	319	1 654	3 381	115 662		23 733
IV.	Árnyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 986 059	52 029	43 779	95 808	441 446	955 656	397 877		95 272
10	Bétköltség	668 126	8 198	6 898	15 096	134 341	240 192	193 585		84 912
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 056	963	811	1 774	11 413	24 129	21 385		8 355
12	Bérlőköltségek	94 870	1 265	1 064	2 329	19 698	34 860	27 233		10 750
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	830 052	10 426	8 773	19 199	165 452	299 181	242 203		104 017
VI.	Értékesítéskénti leírás	109 385	461	387	848	17 502	26 300	42 314		22 421
VII.	Egyéb ráfordítások	214 872	4 622	3 890	8 512	137 357	41 715	26 667		621
	ebből: értékesítés	35 360			0			35 360		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV-V+VI-VII)	193 682	-67 538	127 262	59 724	-671 583	-1 317 461	2 186 991		-63 989
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0								
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0								
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0								
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0								
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0								
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0								
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	28 940	743	625	1 368	7 097	14 503	5 245		727
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0			0					
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0			0					
	ebből: értékesítési különbözet	0			0					
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	28 940	743	625	1 368	7 097	14 503	5 245		727
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0			0					
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0					
19	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0			0					
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0					
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0			0					
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0					
21	Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0			0					
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	465	27	23	50	112	229	63		11
	ebből: értékesítési különbözet	0			0					
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	465	27	23	50	112	229	63		11
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	28 475	716	602	1 318	6 985	14 274	5 182		716
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (2A+2B)	222 157	-66 822	127 864	61 042	-664 598	-1 303 187	2 192 173		-63 273
X.	Adóztatási költség	25 484		1 405	1 405			24 079		
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (2C-X)	196 673	-66 822	126 459	59 637	-664 598	-1 303 187	2 168 094		-63 273

Szétválasztott mérleg "A" ESZKÖZÖK

Szétválasztott mérleg "A" ESZKÖZÖK									
	Társasági szintű összesen	Bem uti telephely				Zobáki telephely kaszánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység	
		Gázmotorok							
		hő	áram	összesen					
A. Befektetett eszközök	1 486 646	31 303	26 337	57 640	179 038	380 883	410 791	458 294	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11 564	230	193	423	1 325	2 802	3 110	3 904	
1. Alapítás-szervezés aktívái értéke	0			0					
2. Készfelté felosztás aktívái értéke	0			0					
3. Vagyoni értékű jogok		230	193	423	1 325	2 802	3 110	3 904	
4. Szellemi termékek	11 564								
5. Üzleti vagy céljének	0								
6. Immateriális javakra adott előlegek	0								
7. Immateriális javak értékelési különbözete	0								
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 469 019	30 952	26 043	56 995	177 024	376 615	405 906	452 479	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 186 117	30 932	26 026	56 958	111 901	366 478	225 009	425 771	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	264 771	20	17	37	59 623	10 137	173 424	21 550	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 193	0	0	0	0		1 025	2 168	
4. Törzsszállatok	0	0	0	0					
5. Beruházások, felújítások	14 300				5 500		5 810	2 990	
6. Beruházásokra adott előlegek	638	0	0	0			638		
7. Tárgyi eszközök értékelési különbözete	0	0							
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 063	121	101	222	689	1 466	1 775	1 911	
1. Tartós részesedés kapcsolati vállalkozásban	6 063	121	101	222	689	1 466	1 775	1 911	
2. Tartósan adott kölcsön, kapcsolati vállalkozásban	0								
3. Tartós jelenlét tulajdoni részesedés	0								
4. Tartósan adott kölcsön, jelenlét tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalat	0								
5. Egyéb tartós részesedés	0								
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0								
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Tartós hitelevizony megvásárolt értékpapír	0								
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0								
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0								
B. Forgóeszközök	1 163 409	21 344	17 961	39 305	122 092	259 731	364 827	377 454	
I. KÉSZLET	391 921	7 786	6 551	14 337	44 536	94 741	114 707	123 600	
1. Anyagok	218 194	4 335	3 647	7 982	24 794	52 745	63 861	68 812	
2. Befolytalan termelés és félkész termékek	0								
3. Nyomtatási, híradási és egyéb állományok	0								
4. Késztermékek	0								
5. Árnyék	173 727	3 451	2 904	6 355	19 742	41 996	50 846	54 788	
6. Készletekre adott előlegek	0	0							
II. KÖVETELÉSEK	386 280	5 906	4 970	10 876	33 784	71 872	137 377	132 371	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	88 966								
2. Követelések kapcsolati vállalkozással szemben	0								
3. Követelések jelenlét tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0								
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0								
5. Vállalkozások	0								
6. Egyéb követelések	297 314	5 906	4 970	10 876	33 784	71 872	87 018	93 764	
7. Követelések értékelési különbözete	0								
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0								
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Részesedés kapcsolati vállalkozásban	0								
2. Jelenlét tulajdoni részesedés	0								
3. Egyéb részesedés	0								
4. Saját részvények, saját kölcsönök	0								
5. Forgási célú hitelevizony megvásárolt értékpapírok	0								
6. Forgási célú értékelési különbözete	0								
IV. PÉNZESZKÖZÖK	385 208	7 652	6 440	14 092	43 772	93 118	112 743	121 483	
1. Pénztár, csekkek	1 838	36	31	67	209	444	538	580	
2. Bankbetétek	383 370	7 616	6 409	14 025	43 563	92 674	112 205	120 903	
C. Aktív időbeli elhatárolások	173 887	3 454	2 907	6 361	19 759	42 034	50 893	54 840	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	172 917	3 435	2 891	6 326	19 649	41 800	50 609	54 533	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	970	19	16	35	110	234	284	307	
3. Teljesített ráfordítások	0								
Eszközök összesen	2 823 942	56 101	47 205	103 306	320 889	682 648	826 511	890 588	

Szérvázlatot mérleg "A" FORRÁSOK										
Társasági szintű összesen			Bem úti telephely				Kaszánok	Zobáki telephely kaszánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
			hő	áram	összesen					
D.	Saját tőke	1 275 786	25 344	21 327	46 671	144 969	308 403	373 396	402 347	
I.	JEGYZETT TŐKE	831 410	16 517	13 898	30 415	94 474	200 982	243 337	262 202	
II.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés átvértében				0					
III.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0					
III.	TŐKEFARTALÉK	330 875	6 573	5 531	12 104	37 598	79 984	96 840	104 349	
IV.	PREMIUMNYARTALÉK	-83 172	-1 653	-1 390	-3 043	-9 451	-20 106	-24 343	-26 229	
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK									
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	0					
	1. járáshelybővítés értékelési tartaléka				0					
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				0					
VII.	ADÓZOTT BEREHMÉNY	196 673	3 907	3 288	7 195	22 348	47 543	57 562	62 025	
E.	Céltartalékok	19 498	387	326	713	2 216	4 713	5 707	6 149	
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	19 498	387	326	713	2 216	4 713	5 707	6 149	
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3. Egyéb céltartalék				0					
F.	Kötelezettségek	821 627	16 325	13 732	30 057	93 363	198 617	240 474	259 116	
I.	HATÁRSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1. Határsorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				0					
	Határsorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	Határsorolt kötelezettségek egyéb részvétel viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	Határsorolt kötelezettségek egyéb garádközfóval szemben				0					
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	214 773	4 267	3 590	7 857	24 405	51 918	62 860	67 733	
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0					
	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0					
	3. Tarozások kötvénykibocsátásából				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. Törős kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				0					
	Törős kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	Törős kötelezettségek egyéb részvétel viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	214 773	4 267	3 590	7 857	24 405	51 918	62 860	67 733	
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	606 854	12 058	10 142	22 200	68 958	146 699	177 614	191 383	
	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0					
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0					
	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3. Vevőből kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. Kötelezettségek áruzállításból és szolgáltatásból (szállítók)	526 921	10 468	8 808	19 276	59 875	127 376	154 219	166 175	
	5. Vállalkozások				0					
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben				0					
	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részvétel viszonyban lévő vállalkozással szemben				0					
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	79 933	1 590	1 334	2 924	9 083	19 323	23 395	25 208	
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				0					
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0					
G.	PASSZIV IDŐBELI ELHÁTRÓLÁSOK	707 031	14 045	11 820	25 865	80 341	170 915	206 934	222 976	
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	419 664	8 336	7 016	15 352	47 687	101 448	122 827	132 350	
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 906	1 091	918	2 009	6 239	13 273	16 070	17 315	
	3. Halasztott bevételek	232 461	4 618	3 886	8 504	26 415	56 194	68 037	73 311	
	Források összesen	2 823 942	56 101	47 205	103 306	320 889	682 648	826 511	890 588	



Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2024. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Komló, 2025. április 30.

Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA.....	3
A 2024. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE.....	3
2. A 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	4
2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA.....	4
2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés	4
2.2. GAZDÁLKODÁS.....	6
2.2.1. Eredmény	6
2.2.2. Vagyoni helyzet.....	9
2.2.3. Pénzügyi helyzet	10
2.3. HUMÁNPOLITIKA	11
2.3.1. Szervezet- és működésfejlesztés	11
2.3.2. Munkaerő-gazdálkodás	11
2.3.3. Munka- és tűzvédelem	11
2.3.4. Jövedelemgazdálkodás	12
2.3.5. Béren kívüli juttatások	12
2.4. BERUHÁZÁS	13
2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM.....	18
2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK.....	18
3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK.....	18
4. JAVASLAT A 2024. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA	19

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA

A 2024. 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 2024-as gazdasági évet **222.157 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A lakásfűtési napok száma 224, mely 13 nappal több, mint a 2023. évi. Az átlagos külső hőmérséklet ezeken a napokon 7,43 °C volt, (2023-ben 6,65 °C). A távhőrendszerre kiadott hőenergia 99,231%-a 2023 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 85,92 %-át.

2. A 2024. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés

A hőenergia termelés meghatározó részét (85,7%) a biomassza kazán biztosította. A gázmotoros egységek által termelt villamos energia a rendszerszintű szolgáltatás keretében került értékesítésre. A gázmotorok által megtermelt hőenergia mindössze 0,6%-ot tett ki. A 4. sz. gőzkazánnal és 8. sz. gázkazánnal, illetve a zobák-aknai telephelyen működő Buderus gázkazánokkal állítottuk elő a kiadott hő 13,7%-át.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia GJ

Megnevezés	2023.év GJ	2024.év GJ	Eltérés GJ	Index %
1-5. sz. gázmotor	720	1 464	744	203,33%
4. sz. gőzkazán	504	207	-297	
8. sz. gázkazán	33 586	30 046	-3 540	89,46%
Zobáki fűtőmű	192 260	193 609	1 349	100,70%
Összesen	227 070	225 326	-1 744	99,23%

A kiszámlázott távhő megbontása felhasználási cél szerint

Felhasználási cél	2023.év GJ	2024.év GJ	Eltérés GJ	Index %
Lakossági	129 463	130 742	1 279	100,99%
Nem lakossági	34 163	37 521	3 358	109,83%
Összesen:	163 626	168 263	4 637	102,83%

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 6 alkalommal vonultunk ki csőtöréshez – ebből 2 esetben a szilvási, 2 esetben a körtvélyesi, 2 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 vízveszteség, 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.

1012 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 energiatermeléssel összhangban 0,49%-kal alatta maradt a 2023 évinek. A földgáz felhasználás arányának átrendeződését az okozta, hogy a megváltozott villamos energia- és földgáz ár-viszonyok miatt a gázmotorok termelése szinte jelentéktelen mértékű.

Tüzelőanyag-felhasználás – GJ

Megnevezés		2023.tény	2024.tény	Eltérés GJ	Index %
1-5. GM	gáz (GJ)	1 881	3 937	2 056	209,30%
3-4. kazán, 8.kazán, Buderus kazánok	gáz (GJ)	39 298	34 549	-4 749	87,92%
Biokazán	biomassza+propán (GJ)	216 940	218 378	1 438	100,66%
Mindösszesen	tüzelőhő (GJ)	258 119	256 864	-1 255	99,51%

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.

Vagyongvédelem

Az alkalmazott folyamatos megelőző intézkedéseknek köszönhetően 2024. 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 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 csökkentsek az állandó költségeinket, továbbra is törekszünk a karbantartói létszám hatékonyabb kihasználására. Ennek egyik formája a megrendelésre végzett kivitelezési munkáinkban jelenik meg.

2024. évben a külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke 18.812 E Ft-ot tett ki.

2.2 GAZDÁLKODÁS

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

2.2.1 Eredmény

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a 2024-as gazdasági évet **222.157 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta, mely 216.700 E Ft eredmény javulást mutat az előző évhez képest.

Üzemi eredmény kategóriában a bázis időszakhoz képest 264.775 E Ft eredmény javulást realizáltunk.

Bevételek

Az értékesítés nettó árbevétele 1.235.450 EFt volt, ami mindössze 0,37%-kal haladja meg a bázisidőszak árbevételét.

A hőenergia-értékesítés árbevételének alakulása

Megnevezés	2023.év EFt	2024.év EFt	Eltérés EFt	Index %
Alapdíj	265 988	266 658	670	100,25%
Fűtési hődíj	586 965	559 832	-27 133	95,38%
HMV hődíj	140 310	143 980	3 670	102,62%
Vízdíj	47 379	47 885	506	101,07%
Összesen	1 040 642	1 018 354	-22 288	97,86%

Villamosenergia értékesítésből 64.025 EFt árbevétel realizáltunk, mely 18.858 EFt-tal több mint 2023-ban.

Az egyéb üzletági bevételek 7.996 EFt-os (5,51 %-os) növekedést mutatnak.

Az egyéb bevételek esetében 40.652 EFt (1,98%-os) csökkenés jelent meg. A távhőszolgáltatási támogatás a bázisidőszakhoz képest 74.607 EFt-tal emelkedett. A távhőszolgáltatói támogatás számítása (és folyósítása) éves átlagos tüzelőanyag mix figyelembevételével történik, ezért a tényleges tüzelőanyag felhasználás ismeretében a 2022 évtől az éveken átnyúló támogatási többletet a következő időszak tüzelőanyag költségeinek fedezetére elhatároljuk.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 95.052 EFt saját előállítású eszközérték és -7.581 Efz saját termelésű készlet állományváltozás.

Az üzemi tevékenység hozamai összesen 17.054 E Ft-tal 0,51%-kal haladták meg a bázisidőszak értékét.

2.2.1.1**Költségek, ráfordítások**

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. üzemi tevékenységének összes ráfordítása 247.721 EFt-tal (7,31%) csökkent a bázisévhez viszonyítva.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 350.577 EFt-tal csökkent az *anyagköltség*. Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 277.774 EFt-tal (20%) csökkent a bázishoz képest, a beszerzési árak csökkenése, valamint a tüzelőanyag mix változása következtében. A villamos energia beszerzés költsége 112.451 eFt-tal (30%) csökkent szintén a beszerzési árak csökkenése miatt. A többi anyagköltségnél 41.672 EFt (33%) növekedés tapasztalható.

Az eladott áruk beszerzési értéke 1.134 EFt-tal, a közvetített szolgáltatások 56.812 EFt-tal, az egyéb szolgáltatások értéke 5.302 EFt-tal növekedett a bázishoz képest.

A *közvetített szolgáltatások* soron található a használati melegvíz készítéshez felhasznált hidegvíz díja 114.753 EFt, ez bázisidőszakban 49.799 EFt volt. 2024. január 1-től emelkedett az egyéb fogyasztók vízdíja, és egy jogszabálmódosítás következtében a távhőszolgáltatóknak értékesített továbbértékesítendő víz kikerült a rezsicsökkentési körből. Ennek következtében a használati melegvízkészítéshez felhasznált hidegvíz értékesítési árbevétele (47.885 EFt) és költsége (114.753 EFt) 66.868 EFt hiány keletkezett. E hiány fedezetére emelkedett a távhőszolgáltatási támogatás fix része 2024. április hótól 62.454.EFt/hóról 69.947 EFt/hóra.

Az *igénybevett szolgáltatások értéke* 271.171 EFt, 21.269 EFt-tal, 7,27%-kal csökkent.

Az *egyéb szolgáltatások értéke* 5.302 EFt-tal (17,78%) emelkedett. A bankköltség 10%-kal csökkent, míg a biztosítási díjak 36%-kal emelkedtek.

A *személyi jellegű ráfordítások* összege 830.052 EFt, amely 111.827 EFt-tal, 15,57%-kal magasabb az előző évinél. Személyi jellegű egyéb kifizetések csökkenésének oka, hogy bázisidőszakban kihasználtuk a jogszabály változás adta kedvezményt és a szokásos éves cafetérián túl munkavállalónként 200 EFt-os Széchenyi pihenőkártya juttatást biztosítottunk a dolgozóknak, míg tárgyidőszakban ilyen nem történt.

Az *értékcsökkenési leírás* 109.385 EFt, a növekedés a bázisidőszakhoz képest 19.570 EFt, 21,79 %. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az üzletági költségek legnagyobb részét 63,23 %-át képviselik az anyagijellegű ráfordítások, 26,43 %-át a személyi jellegű ráfordítások, 3,48 %-át az értékcsökkenési leírás, és 6,84%-át az egyéb ráfordítások.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Az egyéb ráfordítások 214.872 EFt-ra, a bázishoz képest 70.520 EFt-tal csökkentek. A csökkenést CO2 kvóta visszaadási kötelezettségünk változása okozza, melyre részben fedezet nyújtott a még ingyenes kiosztásból kapott kvóta időbeli elhatárolásának feloldása, melyek az egyéb bevételek közt szerepelnek.

A pénzügyi műveletek eredménye 28.475 EFt. Tárgyidőszakban likvid pénzeszközeink 7-30 napos lekötésével 28.940 EFt kamatbevételt, devizás követeléseink és kötelezettségeink teljesítésekor 465 EFt árfolyamvesztéséget realizáltunk.

2.2.1.2 Eredmény

Az adózás előtti eredmény 222.157 EFt, 216.700 EFt növekedést mutat. Az összes bevétel 42.550 EFt-tal, míg az összes ráfordítás 259.250 EFt-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest

2.2.2 Vagyoni helyzet

2.2.2.1 Saját tőke

Az adózott eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 18,23 %-kal javult.

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

	2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
D. Saját tőke	1 079 113	1 275 786	196 673	118,23
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	0	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-88 629	-83 172	5 457	93,84
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 457	196 673	191 216	3604,05

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	40 647	33 577	82,61%
Ingatlanok	2 047 499	2 092 907	102,22%
Termelő gépek	2 793 986	2 842 181	101,72%
Egyéb berendezések	17 972	18 108	100,76%
Összesen	4 900 104	4 986 773	101,77%

2.2.3 Pénzügyi helyzet

A pénzügyi helyzetünket elsődlegesen 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. Tevékenységenként 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 kedvezően befolyásolta társaságunk cashflow ellátottságát.

	2023	2024
Értékesítés nettó árbevétele	1 230 884	1 235 450
Aktivált saját teljesítményérték	34 331	87 471
Egyéb bevételek (távhőtámogatás nélkü)	336 241	249 991
Anyagjellegű ráfordítások	2 294 657	1 986 059
Személyi jellegű ráfordítások	718 225	830 052
Értékcsökkenési leírás	89 815	109 385
Egyéb ráfordítások	256 383	214 872
Üzemi eredmény	-1 757 624	-1 567 456
Pénzügyi eredmény	76 550	28 475
Adózás előtti eredmény	-1 681 074	-1 538 981
Távhőszolgáltatási támogatás	1 686 531	1 761 138
Eredmény támogatással	5 457	222 157

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	2023	2024	Index %
Túlórák száma	638	1310	205,33%

Társaságunk létszáma tárgyidőszakban 4 fővel nőtt.

Átlagos állományi létszám alakulása Fő

	2023. év	2024. év	Index %
Fizikai állomány	56	59	105,36%
Szellemi állomány	28	29	103,57%
Összesen	84	88	104,76%

2.3.3 Munka- és tűzvédelem

A Zrt. működési területén 2024-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. 2024-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 2024. évben végrehajtottuk a tulajdonos által elfogadott üzleti tervben szereplő bérfejlesztést.

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mértékegység	2023	2024	Index %
Állományi bér	E Ft	556 787	668 126	120,00%
Átlagos állományi létszám	Fő/év	84	88	104,76%
Bérszínvonal	E Ft/fő/év	6 628	7 592	114,54%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft	80 672	67 056	83,12%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	E Ft/fő/év	960	762	79,34%
Egy főre jutó jövedelem	E Ft/fő/év	7 589	8 354	110,09%

2.3.5 Béren kívüli juttatások

2024-ben alkalmazottaink összesen 67.056 E Ft béren kívüli juttatásban részesültek, melyből a cafetéria költségei 25.442 E Ft értéket tettek ki Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 6.122 E Ft.

A kötelező és szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 3.362 E Ft-ot, szakkönyvekre, közlönyökre és szakmai kiadványokra 452 E Ft-ot fordítottunk. A fizikai állomány munka- és védőruházatának cseréje 330 E Ft-ba került.

2.4. BERUHÁZÁS

Saját forrásból az alábbi munkákat valósítottuk meg:

8. helyszámú melegvizes kazán (AKH-5000 M típusú, gyári szám. 932, gyártási év: 2000)

II. és III. huzam komplett füstcsőcsere, értéknövelő felújítás

A 8. helyszámú melegvizes kazán kiemelt stratégiai jelentőségű. Nyári időszakban a város használati melegvíz ellátását biztosítja. Az időközben bekövetkezett füstcsőlyukadás, illetve az ellátásbiztonság fokozása érdekében társaságunk megrendelte a kazán II. és III. huzam komplett füstcsőcseréjét, mely során az alábbi munkarészek valósultak meg: régi füstcsövek kifűzése, csővégek kimarása. Új füstcsövek méretre vágása, lágyítása, kazánba történő beépítése, csővégek hegesztése. Kazán savazása, összeszerelése, nyomáspróbázása. Kapcsolódó kazánházi építőmesteri bontási és helyreállítási munkákkal.

Bruttó bekerülési érték: 19.026 EFt

2 db új, rövid tengelytávú (L1), tisztán elektromos meghajtású kishaszongépjármű (N1) beszerzése (Toyota Proace City EV Active 4D 3S)

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. távhőtermelési- és szolgáltatási tevékenysége során üzemelteti, karbantartja a több telephelyen lévő távhőtermelő létesítményeit, ill. az épületek hőközpontjait, távhővezeték hálózatát. A feladat ellátásához szükséges szakszemélyzet és anyagok mozgatása jelenleg gázolaj üzemanyagot felhasználó, 11 éves kistehergépjárművekkel történik. Az RRF-REP-10.10.1-24-2024-00829 azonosítószámú pályázat lehetőséget biztosított a kistehergépjármű park részleges cseréjére, amely a környezetbe jutó levegőszennyező anyagok kibocsátás csökkentését eredményezi. A projekt az Európai Parlament és a Tanács 2020/852 rendelete 17. cikk a) (éghajlatváltozás mérséklése) és e) (szennyezés megelőzését és csökkentését) pontjaiban meghatározott környezeti célok elérését biztosította. A társaság nagy hatásfokú, hasznosan termelt hőenergiát előállítani képes kapcsolt energiatermelő egységekkel rendelkezik, amelyek üzeme során a beszerzett gépjárművek töltéséhez szükséges villamos energia helyben előállítható; a villamos energiatermeléssel egyidejűleg termelt hőenergia a távhőrendszerben 100%-ban hasznosítható.

Bruttó bekerülési érték: 20.900 EFt

2 db elektromos töltőállomás (11 kW; 3x16A, Type2) beszerzése, üzembehelyezése, villamos fogyasztásmérő és betáp vezeték kiépítése

Az alábbi munkarészek valósultak meg: A 2 db újonnan beszerzett elektromos kishaszongépjármű töltésére alkalmas fal töltőállomások beszerzése. Udvari kútoszlopok gyártása és beépítése alépitményi munkákkal. Villamos fogyasztásmérő és betáp vezeték kiépítése töltőállomásonként.

Bruttó bekerülési érték: 2.966 EFt

KFE Zrt. szolgáltatási területén megvalósítandó KAMSTRUP hőmennyiségmérők okos távleolvasó hálózatának létesítése I.ütem

Megvalósult a Körtvélyes, Kökönyös, Kenderföld, Altáró, Zobák és Szilvás-alsó városrészekben összesen mintegy 300 db hőmennyiségmérő hálózatba integrálása, a mérők beprogramozása, a kapcsolódó hálózati infrastruktúra (nagy hatótávú adatkoncentrátorok és jeltovábbítók) kiépítése, Ready Manager szoftver telepítése, adatbázis létrehozása. A rendszer lehetővé teszi többek között: a valós idejű hozzáférést a mérő regisztrált mérési adataihoz, az adatok grafikus ábrázolását, analízis funkciókat, felhasználó által meghatározott export formátum adatok egyszerű továbbítását más rendszerekbe, mérőpontok megjelenítését Google maps alapú térképen, nem várt események, hibajelenségek regisztrálását és azonnali jelzését, teljes körű IT platform felügyeletet a mérőrendszeren beleértve a telepítést, üzemelést, frissítéseket, karbantartást hardver, szoftver, back-up és IT biztonság területén.

Bruttó bekerülési érték: 44.751 EFt

Hőközponti szabályozók központi távfelügyeleti rendszerének (TELEKONT) kialakítása (Bajcsy 1-3., KAPTÁR, Nagy László u. 27., Községek Háza)

Megvalósult egy helyi intranetes hálózaton keresztül elérhető, a hőközponti felügyeleti berendezések (Telekont D520 szabályozó) kezelésére módot adó, több felhasználós távfelügyeleti rendszer kialakítása. Kiépítésre került 1 db szerver futtató komplett, helyi számítógép konfiguráció, TSS konfiguráció. A hőközponti végpontok vizualizálásának elkészítése, egyendobozok gyártása, szerelése. Helyszíni kábelezés, beüzemelés, tesztelés.

Bruttó bekerülési érték: 3.252 EFt

Biomassza fűtőmű fahamu kihordó csőcsigák (3 db) beszerzése, szerelése, üzembehelyezése

A Zobák-aknai biomassza fűtőművi telephelyen 2010. évben üzembe helyezett fahamu, ágyhamu kihordó csőcsigák állaga – a magas kihasználtság és a fokozott mechanikai igénybevétel miatt - az elmúlt 15 évben nagymértékben leromlott. Az elmúlt időszakban magas karbantartási költségek mellett tudtuk csak üzemeltetni a berendezéseket. Az üzembiztonság fokozása érdekében a csőcsigák komplett cseréje valósult meg magas minőségű, hőálló 1.4878 H8 hőálló csigatengelyekkel és 1.4301 anyagminőségű köpenycsövekkel.

Bruttó bekerülési érték: 6.294 E Ft

Kökönyös, 158-162 aknák közötti (KK-012 jelű) primer távfűtő gerincvezeték rekonstrukciós munkái

A Komló, Kökényös DN250 dimenziójú, acél típusú távhőellátási gerincvezetékén (KK-012) az elmúlt időszakban több csőlyukadás is történt. A karbantartások alkalmával megállapítást nyert, hogy a vezeték állaga olyan mértékben leromlott, hogy a további javítás már nem lenne gazdaságos és veszélyeztetni a városrész távhőellátásának biztonságát. Megvalósult a vezetékpár cseréje 205,00 fm hosszban, új ZPU DN250/400 típusú előreszigetelt vezetékekre, alépítményi munkákkal együtt.

Bruttó bekerülési érték: 76.754 E Ft

Bem u.-i telephely tűzivíz hálózat rekonstrukciója (II. ütem)

Társaságunk Bem utcai telephelyén található udvari, földalatti és föld feletti tűzivíz hálózata elöregedett, több helyen lyukadások voltak az elmúlt időszakban. Társaságunk vezetősége a teljes belső hálózati rekonstrukció mellett döntött, melyet 2 ütemben kívánt megvalósítani. Az II. ütemben (2024-as évben) mintegy 180 fm-en került kiváltásra az acélvezeték, mely helyett földárókban és csőcsatornában fektetett DN63-DN90 KPE csővezeték került kiépítésre hegesztett kötésekkel, kapcsolódó elzáró szerelvényekkel, szerelési és alépítményi munkákkal együtt. Továbbá új DN80 FF80-00A típusú tűzcsapok kerültek telepítésre.

Bruttó bekerülési érték: 5.034 E Ft

Kökönyös, KK-020 jelű (DN65) primer távfűtő bekötővezeték rekonstrukciós munkái

A Komló, Pécsi út 53. társasház DN65 dimenziójú, acél típusú távhőellátási bekötővezetékén (KK-020) az elmúlt időszakban több csőlyukadás is történt. A karbantartások alkalmával megállapítást nyert, hogy a vezeték állaga olyan mértékben leromlott, hogy a további javítás már nem lenne gazdaságos és veszélyezteti az épület távhőellátásának biztonságát. Megvalósult a vezetékpár cseréje 97,00 fm hosszban, új ZPU DN65/140 típusú előreszigetelt vezetékre, aléptítményi munkákkal együtt.

Bruttó bekerülési érték: 10.076 EFt

Szilvás-alsó, SZA-062 és SZA-063 jelű (DN65) primer távfűtő bekötővezeték rekonstrukciós munkái.

A Komló, Alkotmány u. 41. társasház DN65 dimenziójú, acél típusú távhőellátási bekötővezetékén (SZA-062; SZA-063) az elmúlt időszakban több csőlyukadás is történt. A karbantartások alkalmával megállapítást nyert, hogy a vezeték állaga olyan mértékben leromlott, hogy a további javítás már nem lenne gazdaságos és veszélyezteti az épület távhőellátásának biztonságát. Megvalósult a vezetékpár cseréje 23,00 fm hosszban, új ZPU DN40/110 típusú előreszigetelt vezetékre, aléptítményi munkákkal együtt.

Bruttó bekerülési érték: 8.736 EFt

Bem u-i telephely üzemviteli épület K-i szárnyában található lépcsőház értéknövelő felújítása, továbbá konyha-étkező helyiség kialakítása

A lépcsőház állaga az elmúlt évtizedek alatt nagymértékben leromlott. A K-i szárnyban található lépcsőház üzemviteli szempontból kiemelt közlekedési útvonalnak minősül. Közvetlen kapcsolata van az udvari szinttel, a villamos kapcsolóterekkel, a villamos és hővezénylő helyiséggel, valamint a vezénylői személyzet által használt szociális blokkokkal. A felújítás során az alábbi munkarészek valósultak meg: Lépcsőházi falazatok és korlátok festése, mázolósa, gipszkarton álmennyezet készítése. Szociális helyiségek festése. A régi fémvázaz homlokzati nyílászárók cseréje korszerű, műanyag nyílászárókra. Felhagyott tároló helyiségből új konyha-étkező kialakítása építőmesteri és villamos felújítási munkákkal, helyiség bútorozással.

Bruttó bekerülési érték: 6.323 EFt

KAPTÁR épület fan coil-es rendszer hőellátásához Szovaterm Compact hőközponti blokk létesítése

A beruházás tárgya a 48-as téren található KAPTÁR kulturális központ fan coil rendszer hőellátására új blokk hőközpont létesítése. Kiépítésre került 1 db SZOVATERM COMPACT PFB+FV-I-F-MINI80/F típusú, 40 kW összes hőteljesítményű blokk hőközpont, kapcsolódó gépészeti szerelési munkákkal

Bruttó bekerülési érték: 5.681 EFt

Biomassza fűtőmű rendszerfelügyeleti gépek cseréje, SCADA felügyeleti szoftver upgradek

A beruházás során megvalósult a zobák-aknai biomassza fűtőművi telephelyen működő termelőberendezés rendszerfelügyeletét ellátó informatikai eszközök teljes körű cseréje és a kapcsolódó, egyedi rendszerszoftverek upgrade-je, frissítése. Mindösszesen: 4 db új, komplett rendszerspecifikus számítógép konfiguráció, monitorokkal. 4 db SIMATIC WinCC V7.5 SP2 szoftver upgrade beszerzés, irányítástechnikai migrációs munkákkal.

Bruttó bekerülési érték: 3.015 EFt

Bem u.-i telephely „Zobáki HKP” épület tetőszerkezet cseréje, értéknövelő felújítása

A Bem utcai telephelyen található „Zobáki hőközpont” épület tetőszerkezetének állaga az elmúlt évtizedek alatt nagymértékben leromlott. Az előregedett azbesztpala tetőhéjázat nagy felületen sérült, az épület több ponton beázott, mely veszélyeztette az épületben működő gépek és berendezések állagát és a biztonságos üzemvitelt. Megvalósult: A régi tetőhéjázat, tetőlécek bontása, elszállítása, ártalmatlanítása. Új cserepeslemez héjázat kiépítése 370 m² felületen, kiegészítő munkákkal. (lécezés, oromszegés, ereszalja burkolás, bádogos munkák)

Bruttó bekerülési érték: 14.045 EFt

Bem u.-i telephelyen 1 db 49 m² alapterületű lemezgarázs telepítése, alépítményi munkákkal

Megvalósult: 1 db anyagtárolásra alkalmas, 49,00 m² alapterületű lemezgarázs beszerzése, helyszíni összeépítése. Az acél tartószerkezet alá helyszíni beton lábazat készítése.

Bruttó bekerülési érték: 1.220 EFt

2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

A 2022 IV. negyedétől és az ezt követő támogatási ciklusban is fennálló távhőszolgáltatási támogatás kedvezőbb pénzügyi helyzetbe hozta társaságunkat. A távhőszolgáltatás fejlesztésére irányuló pályázati kiírások társadalmi egyeztetése lezajlott. Kész terveink vannak ezen pályázaton való részvételre, amelyek központi elemei a szolgáltatói hőközpontok szétválasztása, ill. meglévő távhővezeték kiváltása előreszigetelt vezetékre.

3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 77%-ban (134.527 EFt) a 2025-ben kiszámlázott 2024 december havi távhőszolgáltatás árbevétele, 20% (34.662 EFt) 2024. november-december havi villamos energia értékesítésünk árbevétele, a fennmaradó 3% egyéb tevékenységeink (bérbeadás, gázos üzemeltetés) elhatárolt díjai, összesen 3.728 EFt értékben.

A költségek oldalán kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei jelennek meg 970 EFt-tal.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások 33%-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 232.461 EFt-tal egyenértékű. Ezek a korábbi évekről áthúzódó a biomassa-kazán felépítésére, a távhővezeték szigeteléséhez, valamint az uszodához és Ipari Park út és közvilágítás kiépítése projekthez kapott vissza nem térítendő támogatásokhoz kapcsolódnak.

A 2024. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 54.905 EFt-ot tesznek ki.

A bevételek elhatárolása 419.664 EFt, mely a megkapott távhőtámogatásból 2025 évi és további évek tüzelőanyag költségeinek fedezetére elhatárolt összeg.

4. JAVASLAT A 2024. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. **adózás előtti eredménye 222.157 EFt**. A hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap-korrekciókat, 25.484 EFt társaságiadó-fizetési kötelezettségünk keletkezett, az adózott eredmény: 196.673 EFt

Javasoljuk az **196.673 EFt** adózott eredmény eredménytartalék javára történő elszámolását.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)		2023.12.31	2024.12.31	2024-2023	2024/2023
		tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 230 884	1 235 450	4 566	100,37
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 230 884	1 235 450	4 566	100,37
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	-7 581	-7 581	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	34 331	95 052	60 721	276,87
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	34 331	87 471	53 140	254,79
III.	Egyéb bevételek	2 051 781	2 011 129	-40 652	98,02
	ebből: visszaírt értékvesztés	9 602	21 514	11 912	224,06
	—> Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	3 316 996	3 334 050	17 054	100,51
5	Anyagköltség	1 883 325	1 532 748	-350 577	81,39
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	292 440	271 171	-21 269	92,73
7	Egyéb szolgáltatások értéke	29 825	35 127	5 302	117,78
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 130	2 264	1 134	200,35
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	87 937	144 749	56 812	164,61
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 294 657	1 986 059	-308 598	86,55
10	Bérek	556 787	668 126	111 339	120,00
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 672	67 056	-13 616	83,12
12	Bérráfordítások	80 766	94 870	14 104	117,46
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	718 225	830 052	111 827	115,57
VI.	Értékcsökkenési leírás	89 815	109 385	19 570	121,79
VII.	Egyéb ráfordítások	285 392	214 872	-70 520	75,29
	ebből: értékvesztés	3 058	35 360	32 302	1156,31
	—> Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	3 388 089	3 140 368	-247 721	92,69
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-71 093	193 682	264 775	-272,43
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		
14	Részesedésekből származó bevételek, áfolyamnyereségek	0	0		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		
15	Befektetett pénzügyi eszközökből, értékpapírokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	85 149	28 940		
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 395	0	-3 395	
	ebből: értékelési különbözet	0	0		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	88 544	28 940	-59 604	
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0		
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0		
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 994	465	-11 529	
	ebből: értékelési különbözet	11 256	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)	11 994	465	-11 529	3,88
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	76 550	28 475	-48 075	37,20
	—> Hozamok ÖSSZESEN	3 405 540	3 362 990	-42 550	98,75
	—> Ráfordítások ÖSSZESEN	3 400 083	3 140 833	-259 250	92,38
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 457	222 157	216 700	4071,05
X.	Adófizetési kötelezettség	0	25 484	25 484	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	5 457	196 673	191 216	3604,05

ESZKÖZÖK	2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
A. Befektetett eszközök	1 218 318	1 486 646	268 328	122,02
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	90	11 564	11 474	12848,89
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		
3. Vagyoni értékű jogok	90	11 564	11 474	12848,89
4. Szellemi termékek	0	0		
5. Üzleti vagy cégérték	0	0		
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0		
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 212 165	1 469 019	256 854	121,19
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	994 359	1 186 117	191 758	119,28
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	151 266	264 771	113 505	175,04
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 330	3 193	-1 137	73,74
4. Tenyészállatok	0	0		
5. Beruházások, felújítások	62 210	14 300	-47 910	22,99
6. Beruházásokra adott előlegek	0	638	638	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 063	6 063	0	
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 063	6 063		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész. Visz. álló vállalkozásban	0	0		
5. Egyéb tartós részesedés	0	0		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz. álló vállalkozásban	0	0		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0		
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0		
B. Forgóeszközök	1 484 148	1 163 409	-320 739	78,39
I. KÉSZLETEK	362 060	391 921	29 861	108,25
1. Anyagok	165 675	218 194	52 519	131,70
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 581	0	-7 581	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0		
4. Késztermékek	0	0		
5. Áruk	188 804	173 727	-15 077	92,01
6. Készletekre adott előlegek	0	0		
II. KÖVETELÉSEK	522 947	386 280	-136 667	73,87
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	198 264	88 966	-109 298	44,87
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0		
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0		
4. Követelések egyéb rész.visz. lévő vállalkozással szemben	0	0		
5. Váltókövetelések	0	0		
6. Egyéb követelések	324 683	297 314	-27 369	91,57
7. Követelések értékelési különbözete	0	0		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0		
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0		
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0		
3. Egyéb részesedés	0	0		
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0		
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0		
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		
IV. PÉNZESZKÖZÖK	599 141	385 208	-213 933	64,29
1. Pénztár, csekkek	1 340	1 838	498	137,16
2. Bankbetétek	597 801	383 370	-214 431	64,13
C. Aktív időbeli elhatárolások	32 582	173 887	141 305	533,69
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 696	172 917	144 221	602,58
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 886	970	-2 916	24,96
3. Halasztott ráfordítások	0	0		
Eszközök összesen	2 735 048	2 823 942	88 894	103,25

	2023.12.31 tény ezer Ft	2024.12.31 tény ezer Ft	2024-2023 eltérés ezer Ft	2024/2023 eltérés %
D. Saját tőke	1 079 113	1 275 786	196 673	118,23
I. JEGYZETT TŐKE	831 410	831 410	0	100,00
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	330 875	330 875	0	100,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-88 629	-83 172	5 457	93,84
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 457	196 673	191 216	3604,05
E. Céltartalékok	0	19 498	19 498	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	19 498	19 498	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	
F. Kötelezettségek	488 909	821 627	332 718	168,05
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
2. lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
3. vállalkozással szemben	0	0	0	
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	214 773	140 188	287,96
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
7. vállalkozással szemben	0	0	0	
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
8. vállalkozással szemben	0	0	0	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	214 773	140 188	287,96
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	414 324	606 854	192 530	146,47
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	355 087	526 921	171 834	148,39
5. Váltótartozások	0	0	0	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési				
7. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
8. vállalkozással szemben	0	0	0	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 237	79 933	20 696	134,94
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 167 026	707 031	-459 995	60,58
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	845 050	419 664	-425 386	49,66
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 210	54 906	28 696	209,48
3. Halasztott bevételek	295 766	232 461	-63 305	78,60
Források összesen	2 735 048	2 823 942	88 894	103,25



KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. részvényesének

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Komlói Fűtőerőmű Zrt. („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 823 942 eFt, az adózott eredmény 196 673 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival



KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetgye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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



**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ**

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa (a továbbiakban: „Előírás”) alapján – a számviteli politika részeként – az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a kidolgozása, valamint elkülönített nyilvántartásának vezetése az Előírással összhangban, valamint a szétválasztott eredménykimutatás és szétválasztott mérleg a számviteli törvénnyel és az

KTE



**KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ**

Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében történő bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában által előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 14. számú mellékletében közzétett szétválasztott eredménykimutatás és szétválasztott mérleg minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályzattal (továbbiakban: Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Komló, 2025. május 27.

AD-MŰ
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
2481 Velence, Ország út 94/A
Adószám: 10703436-2-07

Kalocsai-Tompa Eszter
Kalocsai-Tompa Eszter ügyvezető
AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
2481 Velence, Ország út 94/A
MKVK nyilvántartási szám: 000814

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

KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT.

NYZATI HIVATAL

Érkezési dátum: 2025-05-20

Szám: 11853

Szám: 207/19-2/2025

Székhelye: 7300 Komló, Bem J. u. 24.

Telefon: 72/ 582-110

E-mail: iroda@komloeromu.hu

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

Adószám: 13565956-2-02;

Bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11731063-20033208

PLANGAR - KÖM - 2019

05.19.



Komló Város Önkormányzata
Polics József polgármester úr részére

Dátum: Komló, 2025. május 14.

Iktatószám: 0116/1012/1-2025.

KOMLÓ
Városház tér 3.
7300

Ügyintéző:
Hivatkozási szám:
Melléklet:

Tárgy: Beszámoló a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnök 2024. évi prémiumfeladatainak végrehajtásáról

Tisztelt Polgármester Úr!

Komló Város Önkormányzat Képviselő Testülete 2024. június 26-án tartott ülésén tárgyalta és fogadta el a Komlói Fűtőerőmű Zrt. igazgató-főmérnök 2024. évre vonatkozó prémiumfeladatát, melyről az alábbiak szerint kívánok beszámolni.

1) Üzletmenet-folytonossági terv elkészítése a biomassza fűtőműre vonatkozóan (prémiumkeret: 50%)

A zobák-aknai telephelyen működő biomassza fűtőmű meghatározó tényező a társaság energiatermelésében. Az elmúlt 10 év adatainak átlaga alapján a termelt hőenergia közel 80%-a származik ebből az egységből, a fűtési időszakban termelt energiának pedig 92%-a. Az adatok alapján is látható a létesítmény energiatermelésben betöltött jelenetős szerepe. A mennyiségi szempontok mellett lényeges, hogy a fűtőműben felhasznált tüzelőanyag ára kedvezőbb, mint az alternatívaként szóba jöhető földgázé; így alacsonyabb költségszinten üzemeltethető. Fentiekből adódik, hogy az egység termelésének biztosítása, üzemének fenntartása kiemelt fontosságú. Az üzembehelyezéstől eltelt időszakban jelentős üzemeltetési tapasztalat; bevált gyakorlat halmozódott fel. Ezen megfontolások alapján hasznosnak látszott egy olyan dokumentum elkészítése, amely megadott módszertan alapján összerendezi, összegzi ezeket az egység működtetésével kapcsolatos tudnivalókat, előírásokat. Az üzletmenet-folytonossági terv (Business Continuity Plan, BCP) egy dokumentum, amely részletesen leírja, hogy:

- hogyan kell egy vállalkozásnak működőképesnek maradnia, vagy újraindulnia egy váratlan esemény bekövetkezte során, vagy
- mit tegyen egy természeti katasztrófa, támadás, adatközpont-kimaradás vagy más veszélyhelyzet esetén.

A dokumentum elkészítése több célt szolgál:

- a tapasztalatok, eljárások összegzésével csökkenti a működési kockázatot,
- a jövőben várható személyi változások (nyugdíjba vonulás) esetén megkönnyíti az ismertek átadását-átvételét,
- rendkívüli helyzet esetén útmutatást, „forgatókönyvet” ad a helyzeti kezelésére.

Az üzletmenet folytonossági terv elkészítéséhez szükséges módszertani követelményeket, logikai felépítést külső szakértő biztosította. A konkrét tartalmi részek kidolgozása belső feladat volt, melyet döntő részben a termelési üzemvetővel közösen végeztünk el. A projekt kezdésére 2023. II. félévében került sor, és 2024. év végéig tartott rendszeres heti megbeszélések keretében. A dokumentum 2024. novemberében készült el végleges formájában.

2) Az NKT4 következő ciklusára (2026-2030) vonatkozó ingyenes kvótakiosztási kérelem és kapcsolódó dokumentumainak (NIMs, MMP) benyújtása (prémiumkeret: 40%)

Az Európai Unió által szabályozott szén-dioxid kibocsátás kereskedelmi rendszeréhez (ETS) kapcsolódó harmonizált ingyenes kvótakiosztási szabályai több időszakra vonatkoznak. Az ETS bevezetése óta jelenleg a 4. kereskedési időszakban vagyunk, amely két részdőszakra (2021-2025 és 2026-2030) tagozódik. A rendszer iránya alapvetően az, hogy az ingyenesen kiosztható kvóták mennyisége csökkenjen, ezáltal ösztönözve az érintett ágazatokat a szén-dioxid kibocsátás csökkentésére. A távfűtés ágazat azonban még bizonyos mértékig részesülhet ingyenes kvótakiosztásban. A 2026-2030-as időszakra vonatkozó ingyenes kvótakiosztáshoz a kvótakiosztáshoz tartozó szabályokban rögzítettek alapján, akkreditált hitelesítő által hitelesített ingyenes kvótakiosztási kérelmet kellett benyújtani a Nemzeti Klímavédelmi Hatóság részére 2024. június 30-ig. A benyújtandó dokumentumok része az ún. NIMs adatlap, illetve a nyomonkövetési módszertani terv. A dokumentumcsomag 2024.06.21-én benyújtásra került. A Nemzeti Klímavédelmi Hatóság 2024.07.10-én kelt végzésében hiánypótlásra szólított fel, amelynek határidőben eleget tettünk, így a 2024.07.12-én kelt határozatában az adatszolgáltatást jóváhagyta.

3) A 2023.évi XXIII. törvény (kiberbiztonsági tanúsítás) implementálásának megkezdése (prémiumkeret: 10%)

A kiberbiztonsági tanúsításról és a kiberbiztonsági felügyeletről szóló 2023.évi XXIII. törvény (továbbiakban: törvény) 17.§ (1) a) pontja alapján társaságunk, mint távhőszolgáltató a kiberbiztonsági felügyelettel érintettek körébe tartozott és a kiberfenyegetések által okozható károk mértékével arányos módon köteles gondoskodni az elektronikus információs rendszerei és azok fizikai környezetének a biztonságáról; azaz tanúsított kiberbiztonsági eljárásokkal, rendszerekkel kell rendelkeznie. A kibervédelmi előírásokhoz kapcsolódó további rendeletek, jogszabályok több alkalommal változtak, ill. a törvény 2024. december 31-én hatályát veszítette és a Magyarország kiberbiztonságáról szóló 2024.évi LXIX. törvény vette át szerepét 2025. január 1-i hatálybalépéssel. A változó, vagy hiányos jogi környezetben 2024-ben csak kis mértékben került sor a tényleges megvalósításra. 2025. I. negyedévében váltak ismertté a részletszabályok, konkrét feladatok, határidők. Az auditáló társaság 2025-ben „magas kockázattal megfelelt”-nek minősítette a rendszert. Célunk, hogy 2025-ben tovább folytassuk a kibervédelmi rendszerek, eljárásrendek további kiépítését, fejlesztését.

Prémium feladat száma	prémium keret %	teljesülés %
1.)	50%	100%
2.)	40%	100%
3.)	10%	0%
Összesen:	100%	90%

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

Mayerhoff Attila
igazgató-főmérnök



Székhelye: 7300 Komló, Bem J. u. 24.

Telefon: 72/ 582-100

E-mail: eromu@komloieromu.hu

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

Adószám: 13565956-2-02;

Bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. 11731063-20033208

Levélcím: 7301 Komló, Postafiók 70

Telefax: 72/ 582-110

Honlap: www.komloieromu.huPolics József úr
polgármesterKomló Város Önkormányzat
7300 Komló
Városház tér 1.**Dátum:** Komló, 2025. június 17.**Iktatószám:** 0149/1012/1-2025.**Ügyintéző:**
Hivatkozási szám:
Melléklet:**Tárgy: Komlói Fűtőerőmű Zrt. összevont ülései****Tisztelt Polgármester Úr!**

A társaság 2025. február 26-án tartott összevont Alapítói, Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülésén elfogadta a 2025. évre vonatkozó üzleti tervet. Az üzleti terv részeként 11%-os mértékű alaphérfeljesztést hajtottunk végre. Kérem a T. Polgármester urat, és a T. Képvisező testületet, hogy az elfogadott üzleti terv szerint a munkaszerződés 2025. július 1-től történő módosítását jóváhagyni szíveskedjenek.

A hatályos munkaszerződés III. 3. pontja alapján 2025. évre vonatkozóan az alábbi prémiumfeladatok kitűzését javaslom:

- 1) A távfűtési rendszer infrastruktúrájának korszerűsítése és fejlesztése c. pályázattal kapcsolatos feladatok elvégzése, a pályázat menedzselése (prémiumkeret: 50%)
- 2) A társaság hosszútávú távhőfejlesztési koncepciójának elkészítése (prémiumkeret: 30%)
- 3) A biomasza telephelyen használt homlokrakodó beszerzéséhez kapcsolódó beszerzési eljárás lebonyolítása (prémiumkeret: 20%)

Üdvözléttel,

Mayerhoff Attila
igazgató-főmérnök**KOMLÓI FÜTŐERŐMŰ ZRT.**

7300 Komló, Bem J. u. 24.

Adószám: 13565956-2-02