



Komlói Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24

Éves beszámoló
2022

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	1 211 967	0	1 202 335
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 054	0	2 154
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3. Vagyoni értékű jogok	2 054		2 154
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 209 913	0	1 200 181
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 061 984		1 005 514
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	69 033		114 080
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 063		5 069
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	74 833		75 518
16	6. Beruházásokra adott előlegek			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Komlói, 2023.04.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	662 199	0	1 460 130
30	I. KÉSZLETEK	159 965	0	435 973
31	1. Anyagok	73 944		134 373
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			7 581
33	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	0		0
35	5. Áruk	86 021		294 019
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	240 146	0	191 259
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 221		102 485
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	130 925		88 774
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	3. Egyéb részesedés			
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	262 088	0	832 898
54	1. Pénztár, csekkek	1 231		1 759
55	2. Bankbetétek	260 857		831 139
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	307 313	0	201 117
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	306 686		200 408
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627		709
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	2 181 479	0	2 863 582

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
61	D. Saját tőke	899 116	0	1 073 656
62	I. JEGYZETT TŐKE	831 410		831 410
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	330 875		330 875
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-299 209		-263 169
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	36 040		174 540
72	E. Céltartalékok	76 536	0	34 719
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			34 719
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	76 536		
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	798 654	0	694 847
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	0	74 585
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585		74 585

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

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

0

Keltetés: Komlói, 2023.04.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel

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

Keltetés: Komló, 2023.04.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 200		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 200	0	0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapírokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 190		28 385
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
39	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
40	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			15 062
41	ebből: értékelési különbözet			
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	12 190	0	43 447
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-7 990	0	-43 447
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	39 650	0	192 764
45	X. Adófizetési kötelezettség	3 610		18 224
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	36 040	0	174 540

Keltetés: Komló, 2023.04.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2022. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2023.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, Mecsekfalu völgy 55. |

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

Kamarai tagsági szám: 007249

A beszámolót összeállította: Berbás Hajnalka gazdasági igazgató

Mérlegképes regisztrációs szám: 116833

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

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

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

2022	Árbevétel E Ft	Arány %
távhőszolgáltatás	1 057 720	44,72%
villamos energia termelés	1 200 076	50,74%
egyéb tevékenységek	107 251	4,53%
Összesen:	2 365 047	100,00%

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

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

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

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

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

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

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

Főbb értékelési szabályok:

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

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

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

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

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

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

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

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

VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

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

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

Folyó likviditási nehézségeink enyhítésére az OTP Bank Nyrt. 300 MFt keretösszegű folyószámla hitelt biztosít. A hitelkeretből a mérlegfordulónapon nem történt igénybevetel, mivel 2022 decemberében előlegként folyósításra került a decemberi távhőtámogatás 450MFt értékben.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy az eladósodottság mértéke 1,16 %-kal csökkent, a hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége 234,01 %-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. A mutatók értékének javulása a folyószámlahitel év végi kihasználatlanságának köszönhető. Ebben az időszakban új hitelterhet nem vállaltunk.

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

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

A 3. sz. mellékletből megállapítható, hogy szokásos tevékenységből 923.134 E Ft pénzeszköz változás következett be. 71.502 EFt-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk, 285.680 EFt-tal pedig hiteleink összegét csökkentettük.

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

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

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

Pénzügyi eredmény kategóriában a bázishoz képest 35.457 EFt-os eredményromlás következett be. A tárgyévben elszabadult kamatok következtében folyószámlahitelünk alacsonyabb kihasználtsága ellenére a kamatfizetési kötelezettségünk több mint megduplázódott, devizában befolyó bevételeink átváltásakor pedig 15 MFt árfolyamveszteségünk keletkezett.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása:

A társaság eszközállományának értéke 2.863.582 EFt, mely 31,27 %-kal növekedett, a befektetett eszközök állománya értékének 0,79%-os csökkenése, valamint a forgóeszköz

állomány 120,5%-os növekedése következtében. Tárgyidőszakban 71.560 EFt értékű beruházást hajtottunk végre, 81.079 EFt amortizáció elszámolása mellett.

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

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

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

A kötelezettségek 103.807 EFt-os csökkenése jellemzően folyószámla hitelünk 268.862 EFt-os csökkenése és a szállítóállomány 94.403 EFt-os növekedésének eredménye. Részaránya 12,35%-kal csökkent. Szállítóállományunk növekedését elsősorban a tüzelőanyag beszállítók számláinak növekedése okozza. Lejárt szállítói tartozásunk nincs.

A passzív időbeli elhatárolások 653.187 EFt-tal növekedtek, az összes forráson belüli részarányuk 37,03 %-ra növekedett.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 2.863.582 EFt, mely 682.103 EFt-tal (31,27 %-kal) magasabb az előző időszak végösszegénél.

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

Az *immateriális javak* között 2.154 EFt értékben vagyoni értékű jogok (szoftverek licenclíjái) szerepelnek.

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

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

Beruházások soron a következő években megvalósítani tervezett biomassza fűtőmű és a komlói távhőrendszer részleges rekonstrukciójának engedélyezési és kiviteli terveinek és

megvalósíthatósági tanulmányának értéke szerepel, valamint több a tárgyévben elkezdett kisebb beruházás év végi értéke (35.641 EFt), összesen 75.518 EFt értékben.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 69.111 EFt volt.

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

Adatok EFt-ban

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

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

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 109.221 EFt-ról 102.485 EFt-ra változott. Tárgyévben 5.372 EFt értékvesztés került elszámolásra, és 22.980 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.-2022. években

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

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

köszönhető hogy az értékvesztéssel nem csökkentett állomány szerkezete jelentős javulást mutat.

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

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

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

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

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

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

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 102.485 EFt részletezése:

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

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

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

Az *egyéb követelések* összege 88.774 EFt, melyből 88.651 EFt a költségvetéssel szembeni követelés (energiaadó 1.468 EFt, ÁFA 86.768 EFt, táppénz: 414 EFt) 123 EFt a dolgozókkal szembeni követelés.

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

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

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

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

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

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

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között került állományba vételre a tulajdonos által vagyongazdálkodásba adott 74.585 EFt könyvszerinti értékű ingatlan.

A *rövidlejáratú kötelezettségeken* belül a *szállítóállomány* 497.775 EFt, 94.403 EFt-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az állomány teljes egészében lejáraton belüli.

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

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

Az időbeli elhatárolások 37 %-át teszik ki halasztott bevételek, mely 54%-ban véglegesen kapott fejlesztési támogatást, 46%-ban a CO2 kvóta elhatárolást tartalmaz. Az időbeli elhatárolás megszüntetése az egyéb bevétellel szemben az érintett eszközök amortizációjának költségkénti elszámolásakor fokozatosan történik. A halasztott bevételek 2022 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

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

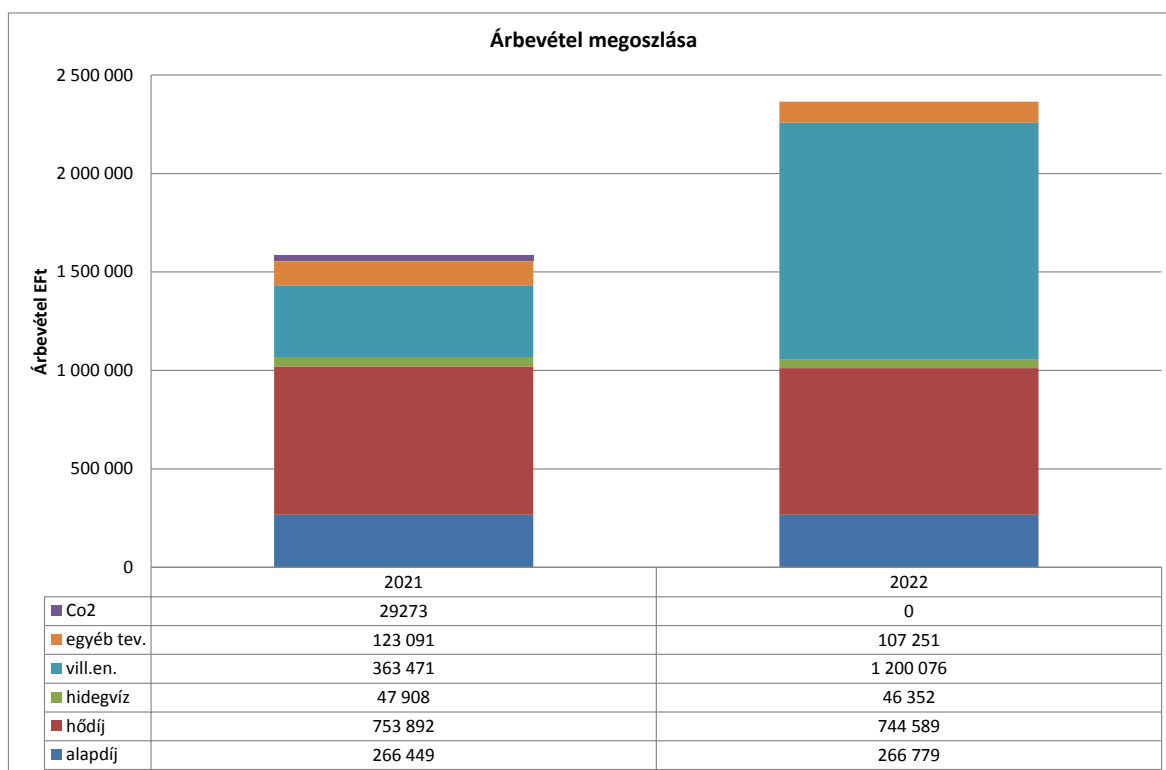
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Az üzemi, üzleti tevékenység bevételei:

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



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

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

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

Jogcím	2021	2022	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	16 854	57	-16 797
Kapott késedelmi kamatok, vh megtérülés	3 001	3 832	831
Ktsgek ráf. ellentételezésére kapott. juttatás	38 198	38 806	608
Lakossági távhőtámogatás	366 849	670 653	303 803
Értékvesztés technikai elszámolás	2 456	22 980	20 524
Egyéb eredményt növelő tételek	4 182	2 295	-1 887
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	36 950	98 463	61 512
Céltartalék felhasználása		76 536	76 536
Fejlesztési támogatások feloldása	27 808	24 919	-2 889

Egyéb bevételeink 71 %-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói támogatás adja. 2021.október 1-től 2022. szeptember 30-ig a távhőszolgáltatói támogatás két elemből állt: a havi 49.935 Eft fix összegű támogatás került csökkentésre a lakossági célú hőértékesítési mennyiség (GJ) és a -541 Ft változó támogatás szorzatával. 2022 október 1-től a fix támogatás 85.254 Eft-ra, a változó díjtétel pedig 15.301 Ft-ra változott. A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás soron szerepel az önkormányzattól a vagyonkezelt eszközök üzemeltetéséhez kapott támogatás 35.000 Eft értékben, valamint 834 Eft munkaügyi központos támogatás. A CO2 kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol.

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

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

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

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

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 470.989 Eft-tal nőtt az *anyagköltség*. Az energiatermeléshez felhasznált tüzelőanyagköltség 337.180 Eft-tal nőtt a bázishoz képest, a villamos energia értékesítés növekedése, és a beszerzési árak növekedése következtében. A villamos energia beszerzés költsége 165.105 eFt, több mint duplája a 2021 évi értéknek, ez annak köszönhető hogy 2022. július 1-től a vásárolt villamos energia egységára több mint ötszörösére emelkedett. A többi anyagköltségnél 41.482 Eft (53,65%) növekedés tapasztalható.

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

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

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

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

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

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

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

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

A pénzügyi műveletek eredménye 43.447 EFt veszteség.

Az adózás előtti eredmény 192.764 EFt.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak 18.224 EFt adófizetési kötelezettsége keletkezett.

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

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

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

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

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

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

CASH FLOW KIMUTATÁS	2021.12.31 tény ezer Ft	2022.12.31 tény ezer Ft	2022-2021 eltérés ezer Ft	2022/2021 eltérés %
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13 sorok)	274 889	923 134	648 245	335,82
1.a Adózás előtti eredmény ±	39 651	192 764	153 113	486,15
Ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	35 000	35 000	0	100,00
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	15 482	11 960	-3 522	77,25
1. Korrigált Adózás előtti eredmény ±	55 133	204 724	149 591	371,33
2. Elszámolt amortizáció +	73 553	81 079	7 526	110,23
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	64 526	-112 423	-176 949	-174,23
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	76 536	-41 817		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	20263	55	-20 208	0,27
6. Szállítói kötelezettség változása ±	146 564	94 403	-52 161	64,41
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-209	71 018	71 227	-33979,90
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	19 215	653 187	633 972	3399,36
9. Vevőkövetelés változása ±	-908	118 793	119 701	-13082,59
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-16 203	-233 857	-217 654	1443,29
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-159 971	106 196	266 167	-66,38
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 610	-18 224	-14 614	504,82
13. Fizetett osztalék, részesedés -				
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18 sorok)	-100 539	-71 502	29 037	71,12
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-117 393	-71 559	45 834	60,96
15. Befektetett eszközök eladása +	16854,149	57	-16 797	0,34
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. törle, megsze, beváltása +	0	0	0	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök -				
18. Kapott osztalék, részesedés +				
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26 sorok)	-56 240	-285 680	-229 440	507,97
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. +				
21. Hitel és kölcsön felvétele +	268 862	0	-268 862	0,00
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +				
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -				
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -				
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-313 012	-268 862	44 150	85,90
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-12 090	-16 818	-4 728	139,11
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) ±	118 110	565 952	447 842	479,17
27. Devizás pénzeszközök ártátekélese ±	-3 392	4 858	8 250	-143,23
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27) ±	114 718	570 810	456 092	497,58

Bruttó érték	11	12	13	14	1 671	16
	Immateriális	Ingatlanok,	Műszaki gépek,	Egyéb gépek	100 E Ft alatti	Beruházások
	javak	vezetékek	berendezések	berendezések	eszközök	
<i>Nyitó</i>	38 813	2 047 499	2 729 240	15 804	20 189	74 833
tárgyévi beruházás	0	0	64 853	2 425	1 763	69 797
tárgyévi beszerzés	0	0	0	0	0	0
tárgyévi felújítás	1 833	0	0	0	0	0
térítés nélkül átvett	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	1 833	0	64 853	2 425	1 763	69 797
üzembe helyezés, használatba vétel	0	0	0	0	0	69 111
selejtezés	0	0	107	122	410	0
értékesítés	0	0	0	135	331	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	0	0	107	257	741	69 111
Záró	40 647	2 047 499	2 793 986	17 972	21 211	75 518

	11	12	13	14	1 679	16
Értékcsökkenés	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
Nyitó	36 759	985 515	2 660 207	11 741	20 189	0
tárgyévi értékcsökkenés	1 734	56 512	17 036	1 351	1 763	
terven felüli écs	0	0	0	0	0	
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
növekedés összesen:	1 734	56 512	17 036	1 351	1 763	0
értékesítés	0	0	0	135	331	
selejtezés	0	0	62	54	410	
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
csökkenés összesen	0	0	62	189	741	0
Záró	38 493	1 042 027	2 677 181	12 903	21 211	0

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

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	2021.12.31	2022.12.31	2022-2021	2022/2021
	tény	tény	eltérés	eltérés
szállítás, raktározás	2 882	3 344	462	116,01%
bérleti díjak	6 236	6 857	621	109,95%
karbantartási díjak	57 180	137 521	80 340	240,50%
alvállalkozó teljesítmények	3 310	1 866	-1 443	56,39%
hirdetés, reklám	6 422	5 754	-668	89,60%
oktatás, képzés	3 105	2 966	-139	95,52%
szakkönyvek, szakmai előadások	464	1 419	954	305,52%
posta, telefonköltség	5 297	5 387	91	101,71%
szakértői díjak	12 785	15 750	2 965	123,20%
vagyon és őrzésvédelem	14 510	16 881	2 371	116,34%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	13 981	10 487	-3 494	75,01%
behajtási költségek	3 511	1 304	-2 207	37,14%
egyéb igénybevett szolg	39 805	46 699	6 894	117,32%
Igénybevett szolgáltatások összesen	169 488	256 234	86 746	151,18%
illetékek, szolgáltatási díjak, perköltségek	1 351	1 344	-7	99,49%
bankköltség, bankgarancia	6 080	9 144	3 064	150,40%
biztosítási díjak	10 027	11 843	1 816	118,11%
költségment elsz.adók, díjak	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások összesen	17 458	22 332	4 873	127,92%

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

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

2022. év

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

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

2022. év

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

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

2022. év

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

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

ADÓZOTT EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2022 év

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

7300 Komló, Bem u. 24

Létszám és béradatok

2022

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

Igazgatóság és felügyelőbizottság éves járandósága, könyvvizsgálati díj Eft-ban

(személyi jellegű egyéb kifizetések, könyvvizsgálat számlázott szolgáltatás)

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

7300 Komló Bem u. 24

Szétválasztott eredménykimutatás		Társasági szintű összesen	Bem úti telephely			Zobáki telephely	Komló Város	Egyéb tevékenység	
			Gázmotorok			Kazánok	kazánok		Szolgáltatás
			hő	áram	összesen				
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 365 047		1 200 076	1 200 076		1 011 368	153 603	
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0			0				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 365 047	0	1 200 076	1 200 076	0	1 011 368	153 603	
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	7 581		0		9 550		-1 969	
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 250			0	1 550	5 089	9 611	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	23 831	0	0	0	11 100	5 089	7 642	
III.	Egyéb bevételek	938 542	0	0	0	174 999	10 625	699 679	
	ebből: visszaírt értékvesztés	22 980			0		22 980		
5	Anyagköltség	1 259 552	279 041	260 667	539 708	98 218	467 741	102 959	50 926
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	256 235	33 467	31 263	64 730	14 033	80 162	72 014	25 296
7	Egyéb szolgáltatások értéke	22 332	6 849	6 398	13 247	392	5 091	2 448	1 154
8	Eladott áruk beszerzési értéke	1 556			0				1 556
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 717			0				78 717
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 618 392	319 357	298 328	617 685	112 643	552 994	177 421	157 649
10	Béreköltség	465 703	3 830	3 578	7 408	24 618	151 025	214 922	67 730
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	52 930		0	0	850	14 031	29 897	8 152
12	Bérfelrakások	60 513	463	432	895	2 841	21 687	30 006	5 084
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	579 146	4 293	4 010	8 303	28 309	186 743	274 825	80 966
VI.	Értéksökkenési leírás	81 079	2 362	2 207	4 569	3 894	22 275	30 780	19 561
VII.	Egyéb ráfordítások	812 592	5 117	521 968	527 085	216 435	13 227	52 740	3 105
	ebből: értékvesztés	5 372			0			5 372	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	236 211	-331 129	373 563	42 434	-175 182	-764 614	1 180 370	-46 797
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	0							
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0							
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0							
	ebből: értékelési különbözet	0							
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0			0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0				
19	Befektetett pénzügyi eszközökből értékpapirokból, kölcsönökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0			0				
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0				
20	Fizetendő, fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	28 385			0			28 385	
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0			0				
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0			0				
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 062			0				15 062
	ebből: értékelési különbözet	0			0				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	43 447	0	0	0	0	0	28 385	15 062
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-43 447	0	0	0	0	0	-28 385	-15 062
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	192 764	-331 129	373 563	42 434	-175 182	-764 614	1 151 985	-61 859
X.	Adófizetési kötelezettség	18 224						18 224	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	174 540	-331 129	373 563	42 434	-175 182	-764 614	1 133 761	-61 859

7300 Komló Bem u. 24

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

Szétválasztott mérleg "A" FORRÁSOK		Társasági szintű összesen	Bem úti telephely				Zobáki telephely	Komló Város	Egyéb tevékenység
			Gázmotorok			Kazánok	kazánok	Szolgáltatás	
			hő	áram	összesen				
D.	Saját tőke	1 073 656	27 551	25 737	53 288	129 796	330 526	222 344	337 702
I.	JEGYZETT TŐKE	831 410	21 334	19 930	41 264	100 511	255 951	172 177	261 507
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0				
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0				
III.	TŐKETARTALÉK	330 875	8 491	7 931	16 422	40 000	101 860	68 521	104 072
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-263 169	-6 753	-6 308	-13 061	-31 815	-81 017	-54 500	-82 776
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0	0				
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0				
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				0				
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka				0				
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	174 540	4 479	4 184	8 663	21 100	53 732	36 146	54 899
E.	Céltartalékok	34 719	891	832	1 723	4 198	10 688	7 190	10 920
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	34 719	891	832	1 723	4 198	10 688	7 190	10 920
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0		0
3.	Egyéb céltartalék				0				
F.	Kötelezettségek	694 847	17 830	16 656	34 486	84 001	213 910	143 897	218 553
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0				
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0				
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0				
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0				
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 585	1 914	1 788	3 702	9 016	22 961	15 446	23 460
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0				
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0				
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból				0				
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0				
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0				
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0				
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	1 914	1 788	3 702	9 016	22 961	15 446	23 460
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	620 262	15 916	14 868	30 784	74 985	190 949	128 451	195 093
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.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	497 775	12 773	11 932	24 705	60 177	153 241	103 085	156 567
5.	Váltótartozások				0				
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0				
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0				
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0				
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	122 487	3 143	2 936	6 079	14 808	37 708	25 366	38 526
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete				0				
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0				
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 060 360	27 209	25 418	52 627	128 189	326 433	219 590	333 521
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	652 764	16 750	15 648	32 398	78 914	200 954	135 181	205 317
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 638	401	375	776	1 890	4 814	3 238	4 920
3.	Halasztott bevételek	391 958	10 058	9 395	19 453	47 385	120 665	81 171	123 284
	Források összesen	2 863 582	73 481	68 643	142 124	346 184	881 557	593 021	900 696



KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS TANÁCSADÓ KFT.
KALOCSAI-TOMPA ESZTER KÖNYVVIZSGÁLÓ

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Komlói Fűtőerőmű Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 863 582 eFt, az adózott eredmény 174 540 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 2022. 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. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

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



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

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. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 2022. 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 közzétegye 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.

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



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

könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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. paragrafus (,Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a szétválasztott eredménykimutatásnak és szétválasztott mérlegnek a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való 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, mint a távhőtermelő létesítmény létesítésére, távhőtermelésre, valamint a távhőszolgáltatásra engedéllyel rendelkező vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 14. számú mellékletében



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

közzétett szétválasztott eredménykimutatás és szétválasztott mérleg minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a számviteli politikájában rögzített számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.

- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk 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, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Komló, 2023. május 30.

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

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