

13565956-3530-114-02

Statisztikai számjel

02-10-060315

Cégjegyzék szám



Komlói Fűtőerőmű Zrt

7300 Komló, Bem u. 24


72/582-100

Éves beszámoló

2014

Keltezés:

Komló, 2015.05.19


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 361 190		1 193 176
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 361 190	0	1 193 176
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-15 756		-17 252
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 297		8 752
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-14 459		-8 500
7	III. Egyéb bevételek	504 766		622 529
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5 941		13 738
9	5 Anyagköltség	803 017		676 515
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	127 565		175 500
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	49 140		46 518
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	5 814		38 004
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	61 772		62 086
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 047 308	0	998 623
15	10 Bérköltség	315 226		315 416
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 315		61 376
17	12 Bérjárulékok	90 396		89 885
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	462 937	0	466 677
19	VI. Értécsökkenési leírás	343 121		262 902
20	VII. Egyéb ráfordítások	68 338		61 706
21	ebből: értékvesztés	30 460		17 923
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-70 207	0	17 297

Keltetés: Komló, 2015.05.19

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	259		56
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 051		1
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 255		485
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		2 565	0	542
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 075		31 323
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 309		60 619
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		61 384	0	91 942
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		-58 819	0	-91 400
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)		-129 026	0	-74 103
42	X. Rendkívüli bevételek		88 648		73 043
43	XI. Rendkívüli ráfordítások		1 201		23 308
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		87 447	0	49 735
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		-41 579	0	-24 368
46	XII. Adófizetési kötelezettség				
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		-41 579	0	-24 368
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		-41 579	0	-24 368

Keltetés: Komló, 2015.05.19

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

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	2 146 745	0	1 922 088
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 800	0	10 628
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	14 800		10 085
5	Vagyon értékű jogok			543
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 062 356	0	1 842 472
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 350 011		1 441 834
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	550 063		395 658
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 507		4 980
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	156 750		
16	Beruházásokra adott előlegek	25		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	69 589	0	68 988
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66 822		66 822
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 767		2 166
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltetés: Komló, 2015.05.19

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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
26	B. Forgóeszközök	973 449	0	984 459
27	I. KÉSZLETEK	21 885	0	38 089
28	Anyagok	21 885		24 780
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk			13 309
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	807 435	0	792 008
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	601 913		603 709
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	205 522		188 299
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	144 129	0	154 362
46	Pénztár, csekkek	1 000		961
47	Bankbetétek	143 129		153 401
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	14 893	0	95 473
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 961		93 930
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 932		1 543
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	3 135 087	0	3 002 020

Keltetés: Komló, 2015.05.19

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
53	D. Saját tőke	858 485	0	834 117
54	I. JEGYZETT TŐKE	831 410		831 410
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	330 875		330 875
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-277 021		-313 884
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 800		10 084
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-41 579		-24 368
62	E. Céltartalékok	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	1 646 314	0	1 524 671
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	932 486	0	792 472
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	857 009		711 329
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	892		6 558
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585		74 585

Keltetés: Komló, 2015.05.19

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13565956-3530-114-02

Statisztikai számjel

Mérlegfordulónap: 2014.12.31

02-10-060315

Cégjegyzék szám

Komlói Fűtőerőmű Zrt

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	713 828	0	732 199
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	417 523		468 648
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	236 209		224 273
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 096		39 278
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	630 288	0	643 232
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 978		31 156
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 204		46 561
93	Halasztott bevételek	598 106		565 515
94	Források összesen	3 135 087	0	3 002 020

Keltetés: Komló, 2015.05.19

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A


Komlói Fűtőerőmű Zrt.

2014. ÉVI

GAZDÁLKODÁSÁRÓL

Komló, 2015. május 19.

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


Mayerhoff Attila
igazgatóság elnöke

Tartalomjegyzék

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA	5
A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	8
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	13
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	18

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 alapítókéje, 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, tárgyévben változás nem történt:

- | | | |
|---------------------|--------------------|-------------------------------------|
| 1. Mayerhoff Attila | Igazgatóság elnöke | 7300. Komló, Köztársaság u. 3. |
| 2. Schalpha Anett | Igazgatóság tagja | 7300. Komló, Mecsekjánosi, Fő u. 14 |
| 3. Mink Ernő | Igazgatóság tagja | 7300. Komló, Vértanúk u. 7. |

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló az AD-MŰ Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, képviselője Orbán Irén (2481. Velence, Tulipán u. 35/B.)

Kamarai tagsági szám: 001615

A beszámolót összeállította: Berbás Hajnalka gazdasági igazgatóhelyettes

Mérlegképes regisztrációs szám: 116833

A részvénytársaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik, tárgyévben Borbás Sándor felügyelőbizottsági tag helyére 2014. december 05. napján a tulajdonos, Komló Város képviselőtestülete Pálfi Lászlót választotta.

A felügyelő bizottság tagjai 2014. évben:

1. Szarka Elemér Felügyelő bizottság elnöke 7300. Komló, Berek u. 1/A.
 2. Vincze György Felügyelő bizottság tagja 7632. Pécs, Perczel M. u. 36.
 3. Borbás Sándor Felügyelő bizottság tagja 7300. Komló, Alkotmány u. 6.

2014. december 5-én visszahívva

4. Pálfi László Felügyelő bizottság tagja 7300. Komló, Hársfa u. 3.

2014. december 5-től

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:

	Árbevétel EFt	Arány %
távhőszolgáltatás	1 001 982	83,98%
villamos energia termelés	2 782	0,23%
egyéb tevékenységek	188 412	15,79%
Összesen:	1 193 176	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. melléklet „A” változata szerinti tagolásban és tartalommal készül.

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

A társaság amortizációs politikája szerint az értékcsökkenés elszámolását az üzembe-

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

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

Főbb értékelési szabályok:

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

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

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

Az értékvesztés elszámolása a fogyasztók és kibocsátott számlák nagyságrendje miatt csoportos módszerrel történik a lejáratú idő alapján.

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

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

A beszámoló a hatályos számviteli alapelvek és belső előírások figyelembevételével készült. A 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 szezonaritása, 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 igénybevett rövidlejáratú hitel összege 269.571 EFt volt. Társaságunk a tárgyévben esedékes tőketörlesztési és kamatfizetési kötelezettségének rendben eleget tett.

A vagyoni és pénzügyi helyzet bemutatására szolgáló 10. sz. mellékletből megállapítható, hogy az eladósodottság mértéke 3,35%-kal csökkent, a hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége 13,19 %-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. A mutatók értékének javulása a tárgyévi jelentős hitel visszafizetésnek köszönhető, míg ebben az időszakban új hitelterhet nem vállaltunk.

A hosszúlejáratú kötelezettségek kamatának és törlesztő részének együttes cash-flow fedezettségét jelentő adósságszolgálati fedezeti mutató értéke 64,89 %, a bázishoz képest 6,86%-kal romlott az amortizáció jelentős csökkenése következtében.

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 160.360 E Ft pénzeszköz változás következett be, melyből 37.930 EFt-ot befektetett eszközök finanszírozására fordítottunk, 112.197 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. Az általános likviditási mutató értéke a bázis időszakhoz képest némileg romlott, a többi mutató értéke kismértékben javult, a társaság statikus likviditási helyzete összességében elfogadható.

A társaság működési és finanszírozási dinamikájának három legfontosabb mutatója a vevők, a készletek és szállítók futamideje. A vevők futamideje 169 napról 184 napra nőtt. A 184 napos átlagos bevétel lekötés igen magas, jelentős veszélyt hordoz a követelésállomány megtérülésében. A szállítók futamideje 82 nap, mely megegyezik a bázisidőszaki értékkel.

A Zrt. jövedelmezőségi mutatóit a 10. sz. mellékletben részletezzük. Bár az üzemi tevékenység eredménye a bázisidőszakhoz képest jelentősen javult, (-70.207 EFt-ról 17.297 EFt-ra) 87.504 E Ft-tal, a pénzügyi és rendkívüli eredménykategóriákban

bekövetkezett romlás következtében az adózás előtti eredmény -24.368 E Ft veszteség. A jövedelmezőségi mutatók mindegyikében javulás történt, de csak a bevétel arányos üzemi eredmény mutató értékében pozitív.

Tárgyidőszakban az értékcsökkenési leírás összege 80.219 E Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest, részben a 2006-ban üzembe helyezett gázmotor beruházás gépi berendezéseinek, részben a 2010-ben üzembe helyezett biomassza fűtőmű beruházás informatikai eszközeinek 0-ra írása következtében. Az ezen eszközökhöz kapcsolódó támogatások feloldásának csökkenése a rendkívüli bevételek közül 15.605 E Ft bevételkiesést eredményezett. Pénzügyi eredmény kategóriában a bázishoz képest 32.581 E Ft-os eredményromlás következett be. Míg bázisidőszakban a devizában fennálló hiteleink értékelésekor 25.309 E Ft árfolyamveszteséget számoltunk el, tárgyidőszakban a forint további gyengülése következtében 60.219 E Ft árfolyamveszteség került elszámolásra.

Az eszközök és források belső arányainak alakulása :

A társaság eszközállományának értéke 3.002.020 E Ft, mely 4,24 %-kal csökkent, elsősorban a befektetett eszközök állományának csökkenése következtében.

Az összes eszközértékhez viszonyított részarányok tekintetében is csökkent a befektetett eszközök részaránya. Tárgyidőszakban mindössze 37.336 E Ft értékű beruházást hajtottunk végre, 262.902 E Ft amortizáció elszámolása mellett, ez okozza a befektetett eszközállomány csökkenését mind mértékét, mind arányát tekintve.

A többi eszközcsoport értéke bázisszinten alakult, az arányok eltolódását a befektetett eszközök súlyának csökkenése okozza.

Az összes eszközértéken belül a befektetett eszközök 64,03 %, a forgóeszközök 32,79% míg az aktív időbeli elhatárolások 3,18 %-ot képviselnek.

A forrásokon belül a saját tőke összege a tárgyévi negatív eredmény hatására 2,84 % ponttal, 834.117 E Ft-ra csökkent. Részaránya a kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások csökkenése következtében 0,4%-kal emelkedett a bázishoz képest.

A kötelezettségek 121.643 E Ft-os csökkenése nagyrészt hiteleink 94.555 E Ft-os csökkenése és a szállítóállomány 11.936 E Ft-os csökkenésének következménye.

A passzív időbeli elhatárolások értéküket és részarányukat tekintve is nőttek a bázishoz képest. A bevételek és költségek passzív időbeli elhatárolása is nőtt a bázisidőszakhoz

képest, míg a halasztott bevételek csökkenését, a támogatással finanszírozott eszközök amortizációjának csökkenése okozza.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A mérleg eszköz és forrásoldalainak egyező végösszege 3.002.020 E Ft, mely 133.067 E Ft-tal (4,24 %-kal) alacsonyabb 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 a kísérleti fejlesztés aktivált értéke soron 10.085 E Ft értékben a biomassza fűtőmű fahamujának felhasználását biztosító komposzt-előállítás K+F költségei szerepelnek, melyet a lekötött tartalékok között is szerepeltetünk.

A *tárgyi eszközök* mérleg értéke 1.842.472 E Ft, 219.884 E Ft-tal (10,66 %-kal) csökkent a beszámolási időszakban, a 4., 5. sz. mellékletben részletezettek szerint.

A *tárgyi eszközökön* belül a beruházások értéke jelentősen, 156.750 E Ft-tal csökkent, mely teljes egészében az Ipari Park út és közvilágítás fejlesztése. A beruházást 2014. márciusban helyeztük üzembe. A kivitelezést 50%-ban DDOP, 25%-ban önkormányzati támogatással valósítottuk meg. Az üzembe helyezés az Ingatlanok soron okozott emelkedést.

A tárgyévi üzembe helyezés értéke 194.087 E Ft volt, az elszámolt amortizáció 262.902 E Ft. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

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

Adatok E Ft-ban

Tárgyidőszaki állományváltozás	Bruttó érték 2014.12.31	elszámolt értékcsökkenés 2014. év	Halmazott és 2014.12.31	Nettó érték 2014.12.31
Telek összesen	4 912		0	4 912
Épületek összesen	49 166	983	5 841	43 325
Építmény összesen	33 385	1002	10 014	23 371
KBSK vagyonkezelés összesen	87 463	1985	15 855	71 608

A befektetett pénzügyi eszközökön belül az *adott kölcsönök* a munkavállalók éven túli lakásépítési kölcsöntartozását mutatja, mely a 601 E Ft-tal csökkent a bázisévhez képest.

A tartós részesedések között a 2005. október 18-i átalakulás során a Komlói Városgazdálkodási ZRt. részvénytársaságából apportálásra került 66 822 ezer Ft értékű részesedés összege szerepel. A Komlói Városgazdálkodási ZRt.-ben 51,54 % többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik társaságunk.

A beszámolási időszakban a forgóeszközök állománya 984.459 E Ft volt, 11.010 E Ft-tal magasabb az előző évinél, a készletek 16.204 E Ft-os és a pénzeszközök 10.233 E Ft-os növekedésének, valamint a követelések 15.427 E Ft-os csökkenésének következtében.

A követelések közül a *vevőkövetelések* állománya 603.709 E Ft, 1.796 E Ft-tal nőtt a bázishoz képest.

Lejárt követelésállományunk mind korát, mind összegét tekintve évről évre növekszik. A mérleg vevőkövetelések során szereplő adat a teljes vevőállomány (lejárt és nem lejárt) értékvesztéssel csökkentett összegét tartalmazza. A követelésállomány vizsgálatát azonban célszerű a lejárt, értékvesztéssel nem csökkentett állományra is kiterjeszteni.

Vevőkövetelések szerkezetének alakulása 2013.-2014. években

Összes – lejárt- Tartozás		90 napon belüli		90-360 nap közötti		360 napon túli	
2013.	734.533 E Ft	12%	87.438 E Ft	19 %	137.942 E Ft	69 %	509.152 E Ft
2014.	814.062 E Ft	7 %	59.810 E Ft	20 %	162.176 E Ft	73 %	592.076 E Ft

Értékvesztéssel nem csökkentett lejárt vevőkövetelés állományunk a bázis évhez képest 79.529 E Ft-tal emelkedett, és szerkezete is romlott. 90 napon belüli követelésállományunk aránya csökkent, 1 %-kal nőtt az éven belüli kintlévőség aránya, és újabb 4% került az éven túli kategóriába. Kintlévőségeink évenkénti drasztikus növekedése a 2009-es válsággal kezdődött, az utóbbi 6 évben a növekedés rendre : 115.730 E Ft, 90.608 E Ft, 61.756 E Ft, 119.339 E Ft, 84.707 E Ft és 2014-ben 79.529 E Ft. Sikertült ugyan a növekedés ütemét lassítani, de 2014 év végi lejárt követelésállományunk összegében már meghaladja 2014 évi árbevételünk 68 %-át, ami jelentősen rontja likviditásunkat, és magas folyószámlahitel igénybevételét teszi szükségessé.

Fentiek miatt a vevőkövetelések kezelését a társaságunk 2014. évben is kiemelt feladatának tekintette. Értékesítési osztályunk havi rendszerességgel ellenőrzi a kintlévőségeket, rendszeres fizetési felszólításokkal, fizetési megállapodásokkal, behajtó cégek közreműködésével, és melegvíz-szolgáltatás korlátozással próbáljuk elérni az állomány csökkenését.

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

2014. évben 12 fő vett részt sikeresen az adósságcsökkentő programban, melynek következtében 1.920 EFt követelés térült meg. Lakásfenntartási támogatásban 341 fő részesült összesen 15.771 EFt értékben.

1.847 fogyasztó részére 2.147 felszólító levél került kiküldésre 1.055.861 EFt tőke és 151.491 EFt késedelmi kamatkövetelésről.

Az E-post rendszeren keresztül társaságon belül kezeljük a fizetési meghagyásos és végrehajtási eljárásokat. 15 db fizetési meghagyást és 15 db végrehajtási eljárást indítottunk tárgyidőszakban, összesen 28.811 EFt értékben, Peresített követelésből az év folyamán 8.242 EFt térült meg. Korábbi ügyekből 11akta került lezárásra, 1.843 EFt megtérüléssel.

Az átmeneti fizetési nehézségekkel küzdő adósokkal részletfizetési megállapodást kötünk. 185 fizetési megállapodást kötöttünk 42.374 EFt tartozásra, melyből tárgyidőszakban 75 fő 18.099 EFt tartozást rendezett, december 31-én folyamatban van 100 megállapodás 30.374 EFt értékben.

2014-ban társaságunk három behajtó céggel állt szerződéses jogviszonyban, Az átadott követelésállomány 147.525 EFt, melyből 30.876 EFt lejárt kintlévőséget sikerült behajtanunk.

A mérlegben vevőkövetelés soron szereplő 603.709 EFt részletezése:

lejárt vevőkövetelés	814 062
nem lejárt vevőkövetelés	-1 185
vevőkövetelés összesen	812 877
elszámolt értékvesztés	-209168
vevők mérleg értéke	603 709

2014. évben az értékvesztés állománya 4.185 E Ft-tal növekedett az alábbiak szerint:

Évek	Hátralék 2014.12.31	Elszámolt ért.v. 2013.12.31-ig	Kivezetés leírás miatt	visszairás 2014. tárgyévben	Elszámolás 2014. tárgyévben	Elszámolt értékvesztés 2014.12.31
1996-2009	145 947 038	159 684 949	7 173 161	6 564 750		145 947 038
2010	74 716 981	39 538 039	0	0	5 292 150	44 830 189
2011	91 951 429	5 759 225	0	0	12 631 061	18 390 286
2012	140 401 770	0	0	0		
2013	139 059 073	0	0	0	0	0
2014	221 985 523	0				
összesen:	814 061 814	204 982 213	7 173 161	6 564 750	17 923 210	209 167 512

Az egyéb rövid lejáratú követelések összege 188.299 E Ft, melyből 181.936 E Ft a költségvetéssel szembeni követelés (táv hőátvitel 144.130 E Ft, táppénz 366 E Ft, energiaadó 963 E Ft, ÁFA 35.591 E Ft, környezetterhelési díj 491 E Ft, innovációs járulék 395 E Ft) 938 E Ft a dolgozókkal szembeni követelés, 2703 E Ft helyi adó túlfizetés, 2.687 E Ft egyéb rövid lejáratú követelés.

A pénzeszközök összértéke 154.362 E Ft, tárgyévi változásának részletezése a 3. sz mellékletben a Cash flow levezetésben található.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 95.473 E Ft, mely az előző évihez képest 80.580 E Ft-tal emelkedett. Árbevétel elhatárolás miatt 81.969 E Ft a növekmény, mely a bázisévtől eltérő elszámolás miatt adódik. Az árbevétel elhatárolás összegében a bázisévben csak a vagyonkezelésben üzemeltett létesítmények időarányos bérleti díja szerepelt, tárgyévben a 2015 január hónapban kibocsátott (részben a januári alapdíjat, részben a decemberi hődíjat tartalmazó) számlák tárgyidőszakra vonatkozó bevételeit is itt számoltuk el. Költségek, ráfordítások miatt 1.389 E Ft csökkenés következett be. A költségek aktív időbeli elhatárolása 1.543 E Ft, melyből 912 E Ft 2014 évet érintő áramszámla helyesbítés, a többi pedig 2015. évi előfizetési díjakból adódik.

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

A forrásokon belül a saját tőke 834.117 E Ft, mely 24.368 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél. Az eltérés a tárgyévi mérleg szerinti eredmény következménye.

A társaság összes kötelezettsége 1.524.671 E Ft, amely 121.643 E Ft-tal alacsonyabb az előző évinél.

A kötelezettségeken belül 1.186.535 EFt a hitelek, kölcsönök összege, melyből 269.571 EFt a folyószámla hitelkeretből igénybe vett összeg, 908.908 EFt hosszúlejáratú beruházási és fejlesztési hitel, 8.056 EFt gépkocsi lízing. A jelzáloggal biztosított fennálló kötelezettség 908.908 EFt.

A társaság hosszúlejáratú kötelezettségeiből az egy éven belül esedékes törlesztőrészlet 197.579 EFt a rövidlejáratú kötelezettségek közé átsorolásra került, így a hosszúlejáratú kötelezettségek mérlegben kimutatott összege 792.472 EFt. Tárgyévben 188.492 EFt-hosszú lejáratú hitelt törlesztettünk, az év végi értékeléskor azonban 51.898 EFt árfolyamvesztést számoltunk el, így a hitelek összege 136.594 EFt-tal csökkent.

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

A rövidlejáratú kötelezettségeken belül a szállítóállomány 224.273 EFt, 11.936 EFt-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva. Az állományból 76.565 EFt 30 napon belüli, 147.708 EFt nem lejárt szállítói kötelezettség. (140.763 EFt az apríték beszállító felé fennálló kötelezettség.)

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 39.278 EFt, a bázishoz képest 20.818 EFt-tal csökkent. Ebből 7.250 EFt pénzben átvett jótéjesítési garancia, 16.867 EFt munkabér, 13.914 EFt bérhez kapcsolódó költségvetési befizetési kötelezettség.

A passzív időbeli elhatárolások összege 643.232 EFt, mely 12.944 EFt-tal magasabb az előző évinél. Az árbevétel címén elhatárolt összeg 31.156 EFt, a költségelhatárolás 46.561 EFt, halasztott bevétel 565.515 EFt. Az árbevétel elhatárolásból 14.444 EFt előre megkapott bérleti díj 16.703 EFt pedig előre megkapott hődíj bevétel elhatárolás. A költségek időbeli elhatárolása a 2014. évet terhelő közmű költségekből (gáz, víz, áram) hitelkamatokból, bankköltségekből, és a 2014 évi prémiumok elhatárolásából adódik.

Az időbeli elhatárolások 88 %-át teszik ki halasztott bevételek, melyek teljes egészében véglegesen kapott fejlesztési támogatást tartalmaznak. Az időbeli elhatárolás megszüntetése a rendkívüli bevétellel szemben az érintett eszközök amortizációjának költségkénti elszámolásakor fokozatosan történik. A halasztott bevételek 2014 évi állományváltozását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Adatok Eft-ban

	2013.12.31	2014. év	2014. év	2014.12.31
Megnevezés	Halasztott bevétel	Átvétel	Rendkívüli bevételeként elszámolt	Halasztott bevétel
Fejlcélra kapott támogatás NFÜ Zobák	267 653		43 935	223 718
Fejl. Céllra kapott tám. Önk. Zobák	78 732		10 870	67 862
Fejlcélra kapott tám.NFÜ vezeték	59 396		7 887	51 509
Ipari Park DDOP	50 628	27 341	3 537	74 432
Ipari Park Önkormányzat	39 079		1 773	37 306
Fejl. Támogatás Uszoda épület	100 803		4 345	96 458
Fejl. támogatás Uszoda vezeték	347		194	153
Fejl.támogatás uszoda gépek	446		102	344
Fejlesztési támogatás egyéb	1 022	55	400	677
<i>Rendkívüli bevételek összesen</i>			73 043	
			2014. Egyéb bevétel	
<i>Térítés nélkül kapott CO2 kvóta elszámolás</i>	0	58 056	45 000	13 056
Halasztott bevételek összesen	598 106	85 452	118 043	565 515

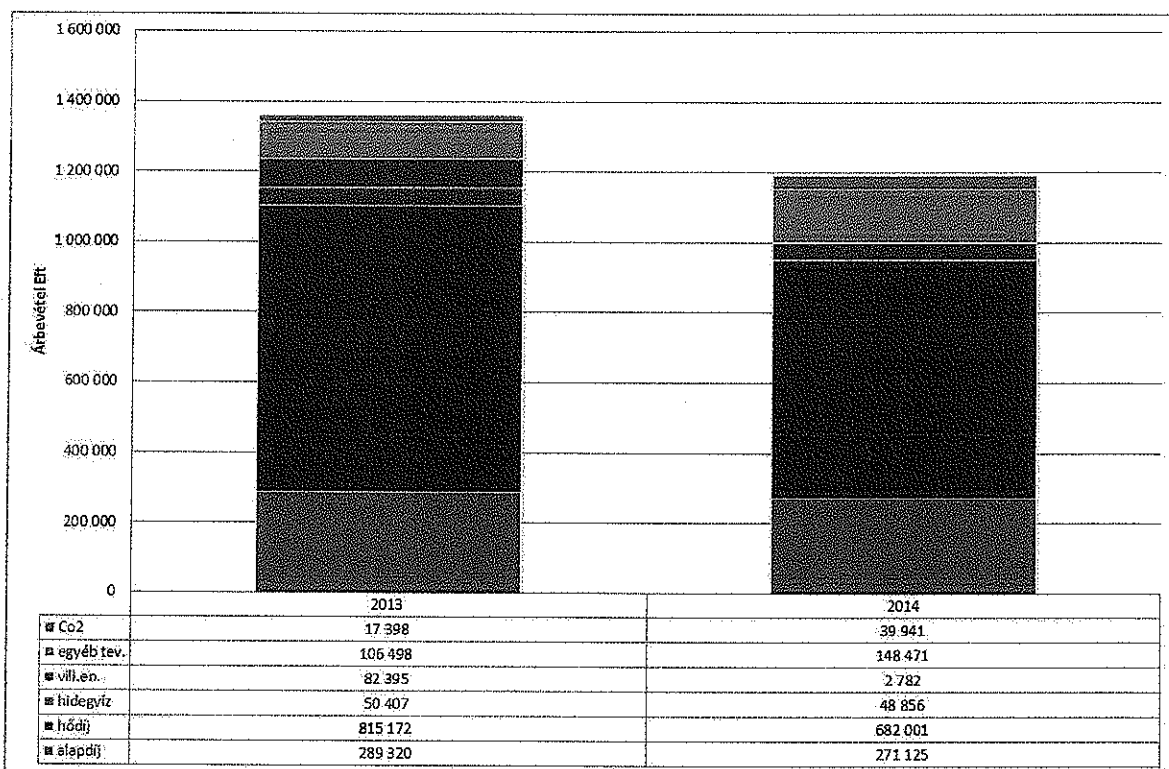
AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. a számviteli politikában foglaltak szerint eredményét összköltség eljárással állapítja meg, és A típusú eredménykimutatást készít.

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 1.193.176 Eft, mely 168.014 Eft-tal (12,34 %-kal) kevesebb a bázis időszak árbevételénél. Tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázatban és diagramon foglaltuk össze



Az alaptevékenység árbevétele 152.917 EFt-tal, 13,24 %-kal csökkent, a volumen és a díjak csökkenésének együttes következményeként. 2014. októbertől a bázisidőszakhoz képest 3,3 % díjcsökkentést hajtottunk végre a Rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV törvény értelmében, valamint teljes évre érvényesült a 2013 novemberétől végrehajtott 10%-os rezsicsökkentés. Az értékesített hőenergia mennyisége a fűtési szezon enyhe időjárásának köszönhetően 10%-kal marad alatta a 2013. évinek.

Villamos energia értékesítésünk az előző évhez képest tovább csökkent, gyakorlatilag elenyésző volt, a csökkenés értéke a bázisidőszakhoz képest 79.613 EFt.

Egyéb tevékenységeinkből is és széndioxid kvótánk értékesítéséből értünk el magasabb bevételt.

Az egyéb bevételek értéke 622.529 EFt, jogcím szerinti megoszlása EFt-ban:

Jogcím	2013	2014	Eltérés
Értékesített te. immat.j. bevétele	335	315	-20
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 615	614	-1 001
Kapott késedelmi kamatok, kártérítések	7 074	6 496	-578
Ktsgek ráf. ellentételezésére kapott.	21 567	68 534	49 967
Lakossági távhőtámogatás	461 154	483 829	22 675
Követelések értékvesztésének visszairása	5 941	13 738	7 797
Egyéb eredményt növelő tételek	1 454	4 003	2 549
CO2 kvóta halasztott bevétel feloldása	5 626	45 000	39 374

Egyéb bevételeink 78%-át a lakossági hőértékesítés után igényelhető távhőszolgáltatói ártámogatás adja. A támogatás mértéke 2014.01.01-től 3661 Ft/GJ, 2014. október 01-től 3927 Ft/GJ volt.

A költségek ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás során munkahely megtartó támogatás 2.570 EFt, TÁMOP projekten elnyert képzési támogatás 10.764 EFt, valamint az önkormányzattól a vagyonkezelte eszközök üzemeltetéséhez kapott támogatás szerepel 55.200 EFt értékben.

A CO₂ kvóta bevétel elszámolása technikai jellegű, eredményt nem befolyásol.

Az *aktivált saját teljesítmények* értéke -8.500 EFt, melyből saját termelésű készlet állományváltozása -17.252 EFt, saját előállítású eszközérték 8.752 EFt.

Az üzemi tevékenység hozama összesen 1.807.205 EFt volt, mely a fentiek hatása miatt 44.292 EFt-al kevesebb a bázisidőszak hozamánál.

A társaság 2014. évi üzemi tevékenységének összes ráfordítása 1.789.908 EFt, mely 131.796 EFt-tal, (6,86%) alacsonyabb az előző évinél. Az anyagjellegű ráfordítások 48.685 EFt-tal, (4,65%), az értékcsökkenési leírás 80.219 EFt-tal (23,38%), míg az egyéb ráfordítások 6.632 EFt-tal (9,7%)-kal csökkentek a bázisidőszakhoz képest, a személyi jellegű ráfordítások 3.740 EFt-tal (0,81%) haladják meg a bázisidőszaki értéket.

A ráfordítások közül az anyagjellegű ráfordítások 52,42 %-ot, a személyi jellegű ráfordítások 24,50 %-ot, az értékcsökkenési leírás 13,8 %-ot, az egyéb ráfordítások 3,24 %-ot képviselnek.

Az *anyagjellegű ráfordítások* csoporton belül 126.502 EFt-tal, 15,75 %-kal tovább csökkent az *anyagköltség*. Az anyagköltség részét képező gázköltség értéke 186.652 EFt, a bázishoz képest 112.402 EFt-os csökkenést mutat. Ez villamosenergia termelésünk visszaesésének és ezáltal a termelési technológia változásának eredménye. A meleg időjárásnak köszönhető alacsony értékesítési volumen következtében faapríték felhasználásunk költségei is csökkentek 368.143 EFt-ról 329.814 EFt-ra. Megnövekedett azonban villamosenergia felhasználásunk költsége szintén a saját termelés visszaesése miatt 12.543 EFt-tal

Az *eladott áruk beszerzési értéke* soron szerepel technikai jelleggel térítés nélkül kapott CO₂ kvótánk értéke: 36.386 EFt.

Az igénybevett szolgáltatások értéke összességében 47.935 EFt-tal (37,58 %-kal) nőtt. A költségcsoport részletes bontását az alábbi táblázat tartalmazza. A növekedést az alvállalkozó teljesítmények növekedése okozza, melynek megtérülése az egyéb tevékenységek bevételei soron található.

	2013.év	2014.év	2014-2013	2014/2013
	tény EFt	tény EFt	eltérés EFt	arány %
szállítás, raktározás	2 354	1 836	-518	78,00
bérleti díjak	6 204	5 567	-637	89,74
karbantartási díjak	38 960	31 904	-7 056	81,89
alvállalkozó teljesítmények	2 147	59 596	57 449	2775,63
hirdetés, reklám	11 986	9 235	-2 751	77,05
oktatás, képzés	3 455	10 605	7 150	306,93
szakkönyvek, szakmai előadások	1 351	1 243	-108	91,98
posta, telefonköltség	5 980	5 436	-544	90,90
szakértői díjak	14 791	11 349	-3 442	76,73
vagyon és őrzésvédelem	11 771	11 809	38	100,32
hulladékmegsemmisítés ktsgei	13 459	11 171	-2 287	83,00
behajtási költségek	7 462	4 798	-2 663	64,31
egyéb igénybevett szolg	7 647	10 952	3 305	143,22
	127 565	175 500	47 935	137,58

	2013.év	2014.év	2014-2013	2014/2013
	tény EFt	tény EFt	eltérés EFt	arány %
illetékek, engedélyezési díjak	611	1 006	395	164,59
bankköltség, bankgarancia	33 530	32 776	-754	97,75
biztosítási díjak	13 538	12 389	-1 149	91,51
költségként elsz.adók, díjak	1 461	347	-1 113	23,78
	49 140	46 518	-2 622	94,66

Az egyéb szolgáltatások értéke 2.622 EFt-tal 5,34%-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest.

A személyi jellegű ráfordítások összege 466.677 EFt, amely 3.740 EFt-tal, 0,81%-kal magasabb az előző évinél. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat, valamint az ügyvezetés, felügyelő bizottság és könyvvizsgáló részére kifizetett összegeket a 13 sz. mellékletben mutatjuk be.

Az értékcsökkenési leírás 262.902 EFt, 80.219 EFt-tal csökkent 0-ra írt eszközök következtében. A tárgyévi és halmozott amortizációs adatokat az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

Az egyéb ráfordítások 61.706 EFt-ra, a bázishoz képest 6.632 EFt-tal csökkentek.

Az egyéb ráfordítások közül 17.923 EFt a követelések értékvesztése, 8.875 EFt behajthatlan követelés, 15.031 EFt az önkormányzat, 17.239 EFt az állami költségvetés felé fizetendő adók összege, 2.638 EFt egyéb ráfordítás.

A Zrt. üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye fentiek hatására 17.297 EFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 91.400 EFt veszteség, mely teljes egészében a hitelek és kölcsönök kamatai és árfolyamvesztése következtében alakult ki.

A 2006 és 2010 évben megvalósított kiemelt beruházásokhoz felvett devizakölcsön szerződések kamata az évente közel 200 MFt-tal csökkenő tőke és az EURIBOR kedvező alakulása miatt (az árfolyam emelkedése ellenére) a bázisidőszakhoz képest 4.752 EFt csökkenést mutat. A forint árfolyamgyengülése miatt azonban a tőketörlesztésekre az év végi értékeléskor ezen hitelekre 60.219 EFt árfolyamvesztés került elszámolásra (a bázisidőszaki 25.309 EFt volt.)

A szokásos vállalkozási eredmény a pénzügyi műveletek vesztesége miatt -74.103 EFt.

A rendkívüli bevétel a halasztott bevételekből értékcsökkenés arányosan elszámolt részt tartalmazza 73.043 EFt értékben. A csökkenést a 0-ra írt eszközök amortizációs költségének kiesése okozza.

A rendkívüli ráfordítások összege 23.308 EFt teljes egészében visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzeszköz. A bázishoz képest 22.107 EFt-tal nőtt. Tárgyévben a vagyonkezelt eszközökön a használó sportszervezetek által eszközölt beruházásokhoz 13.658 EFt önrészt biztosítottunk, valamint 9.000 EFt-ot adtunk át működésre. Ennek fedezetét az önkormányzat a vagyonkezelési működési támogatás emelt összegében biztosította.

Fentiek hatására a rendkívüli eredmény 49.735 EFt.

Az adózás előtti eredmény a szokásos vállalkozási eredmény és a rendkívüli eredmény együttes hatására 24.368 EFt veszteség.

Az adóalap korrekciók elvégzése után a társaságnak adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

A mérleg szerinti eredmény levezetését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

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

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 361 190	1 193 176	-168 014	87,66
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 361 190	1 193 176	-168 014	87,66
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-15756	-17252	-1 496	109,49
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 297	8 752	7 455	674,79
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-14 459	-8 500	5 959	58,79
III. Egyéb bevételek	504 766	622 529	117 763	123,33
Ebből: visszairt értékvesztés	5941	13 738	7 797	231,24
→ Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 851 497	1 807 205	-44 292	97,61
05. Anyagköltség	803 017	676 515	-126 502	84,25
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	127 565	175 500	47 935	137,58
07. Egyéb szolgáltatások értéke	49 140	46 518	-2 622	94,66
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 814	38 004	32 190	653,66
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	61 772	62 086	314	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 047 308	998 623	-48 685	95,35
10. Bérköltség	315 226	315 416	190	100,06
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 315	61 376	4 061	107,09
12. Bérjárulékok	90 396	89 885	-511	99,43
V. Személyi jellegű ráfordítások	462 937	466 677	3 740	100,81
VI. Értékcsökkenési leírás	343 121	262 902	-80 219	76,62
VII. Egyéb ráfordítások	68 338	61 706	-6 632	90,30
Ebből: értékvesztés	30 460	17 923	-12 537	58,84
→ Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 921 704	1 789 908	-131 796	93,14
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-70 207	17 297	87 504	-24,64
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	259	56	-203	21,62
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1051	1	-1 050	0,10
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1255	485	-770	38,65
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2565	542	-2 023	21,13
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 075	31 323	-4 752	86,83
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 309	60 619	35 310	239,52
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	61 384	91 942	30 558	149,78
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-58 819	-91 400	-32 581	155,39
→ Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 854 062	1 807 747	-46 315	97,50
→ Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 983 088	1 881 850	-101 238	94,89
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-129 026	-74 103	54 923	57,43
X. Rendkívüli bevételek	88 648	73 043	-15 605	82,40
XI. Rendkívüli ráfordítások	1 201	23 308	22 107	1940,72
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	87 447	49 735	-37 712	56,87
→ Hozamok ÖSSZESEN	1 942 710	1 880 790	-61 920	96,81
→ Ráfordítások ÖSSZESEN	1 984 289	1 905 158	-79 131	96,01
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-41 579	-24 368	17 211	58,61
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-41 579	-24 368	17 211	58,61
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	-41 579	-24 368	17 211	58,61

ESZKÖZÖK	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 146 745	1 922 088	-224 657	89,53
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 800	10 628	-4 172	71,81
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	14800	10085	-4 715	68,14
3. Vagyoni értékű jogok	0	543	543	
4. Szellemi termékek	0	0	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 062 356	1 842 472	-219 884	89,34
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 350 011	1 441 834	91 823	106,80
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	550 063	395 658	-154 405	71,93
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 507	4 980	-527	90,43
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	156 750	0	-156 750	0,00
6. Beruházásokra adott előlegek	25	0	-25	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	69589	68988	-601	99,14
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	66822	66822	0	100,00
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. bar	0	0	0	
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	2767	2166	-601	78,28
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	
B. FORGÓESZKÖZÖK	973 449	984 459	11 010	101,13
I. KÉSZLETEK	21 885	38 089	16 204	174,04
1. Anyagok	21 885	24 780	2 895	113,23
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	
4. Késztermékek	0	0	0	
5. Áruk	0	13309	13 309	
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	
II. KÖVETELÉSEK	807 435	792 008	-15 427	98,09
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	601 913	603 709	1 796	100,30
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
4. Váltókövetelések	0	0	0	
5. Egyéb követelések	205 522	188 299	-17 223	91,62
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	
2. Egyéb részesedés	0	0	0	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	144 129	154 362	10 233	107,10
1. Pénztár, csekkek	1000	961	-39	96,10
2. Bankbetétek	143 129	153 401	10 272	107,18
C. Aktív időbeli elhatárolások	14 893	95 473	80 580	641,06
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 961	93 930	81 969	785,30
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 932	1 543	-1 389	52,63
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 135 087	3 002 020	-133 067	95,76

FORRÁSOK	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
D. SAJÁT TŐKE	858 485	834 117	-24 368	97,16
I. Jegyzett tőke	831 410	831 410	0	100,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	330 875	330 875	0	100,00
IV. Eredménytartalék	-277 021	-313 884	-36 863	113,31
V. Lékötött tartalék	14800	10084	-4 716	68,14
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Mérleg szerinti eredmény	-41 579	-24 368	17 211	58,61
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 646 314	1 524 671	-121 643	92,61
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	932 486	792 472	-140 014	84,98
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	857 009	711 329	-145 680	83,00
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	892	6 558	5 666	735,20
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	713 828	732 199	18 371	102,57
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	417 523	468 648	51 125	112,24
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	236 209	224 273	-11 936	94,95
5. Váltótartozások	0	0	0	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 096	39 278	-20 818	65,36
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	
G. Passzív időbeli elhatárolások	630 288	643 232	12 944	102,05
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 978	31 156	13 178	173,30
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 204	46 561	32 357	327,80
3. Halasztott bevételek	598 106	565 515	-32 591	94,55
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 135 087	3 002 020	-133 067	95,76

CASH FLOW KIMUTATÁS	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	345 479	160 360	-185 119	46,42
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	-40 378	-1 060	39 318	2,63
02. + Elszámolt amortizáció	343 121	262 902	-80 219	76,62
03. + Elszámolt értékvesztés és visszafrás	24 519	4 185	-20 334	17,07
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0	0	
05. - Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	157	-315	-472	
06. + Szállítói kötelezettség változása	85 635	-11 936	-97 571	-13,94
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-3 784	-20 818	-17 034	550,16
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	-101 625	12 944	114 569	-12,74
09. - Vevőkövetelés változása	35 927	-5 981	-41 908	-16,65
10. - Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	7 119	1 019	-6 100	14,31
11. - Aktív időbeli elhatárolások változása	-5 212	-80 580	-75 368	1546,05
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0	0	
13. - Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0	0	
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-176 222	-37 930	138 292	21,52
14. - Befektetett eszközök beszerzése	-176 557	-38 245	138 312	21,66
15. + Befektetett eszközök eladása	335	315	-20	94,03
16. + Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-189 224	-112 197	77 027	59,29
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0	0	
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	0	0	
19. + Hitel és kölcsön felvétele	232 226	278 710	46 484	120,02
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek tör.l.e, megsz.e, beváltása	0	0	0	
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0	
22. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0	0	
23. - Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0	0	
24. - Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-420 249	-367 599	52 650	87,47
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0	0	
26. - Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 201	-23 308	-22 107	1940,72
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	-19 967	10 233	30 200	-51,25

Bruttó érték	11	12	13	14	15	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
Nyitó	32 534	1 770 803	2 598 870	13 623	0	156 750
tárgyévi beruházás	0	0	0	0	0	37 337
tárgyévi beszerzés	750	164 461	18 755	1 150	1 534	0
tárgyévi felújítás	0	8 972	0	0	0	0
tértítés nélkül átvett	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	750	173 433	18 755	1 150	1 534	37 337
üzembe helyezés, haszn. vétel	0	0	0	0	0	194 087
selejtezés	0	0	600	0	0	0
értékesítés	0	0	0	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	0	0	600	0	0	194 087
Záró	33 284	1 944 236	2 617 025	14 773	1 534	0

Értékcsoport	11	12	13	14	15	16
	Immateriális javak	Ingatlanok, vezetékek	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek berendezések	100 E Ft alatti eszközök	Beruházások
Nyitó	17 735	420 792	2 048 807	8 116	0	0
tárgyévi értékcsoportnövekedés	4 923	81 609	173 159	1 677	1 534	0
terven felüli écs	0	0	0	0	0	0
egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
növekedés összesen:	4 923	81 609	173 159	1 677	1 534	0
értékesítés	0	0	0	0	0	0
selejtezés	0	0	600	0	0	0
egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0
csökkenés összesen	0	0	600	0	0	0
Záró	22 657	502 401	2 221 366	9 793	1 534	0

	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény	tény	eltérés	arány
ESZKÖZÖK összetétele [%]				
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	68,47	64,03	-4,45	93,50
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0,47	0,35	-0,12	74,99
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0,00	0,00	0,00	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0,47	0,34	-0,14	71,16
3. Vagyoni értékű jogok	0,00	0,02	0,02	
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 értékhelyesbítése	0,00	0,00	0,00	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	65,78	61,37	-4,41	93,30
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43,06	48,03	4,97	111,54
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	17,55	13,18	-4,37	75,12
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0,18	0,17	-0,01	94,44
4. Tenyészállatok	0,00	0,00	0,00	
5. Beruházások, felújítások	5,00	0,00	-5,00	0,00
6. Beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0,00	0,00	0,00	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2,22	2,30	0,08	103,53
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2,13	2,23	0,09	104,43
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb tartós részesedés	0,00	0,00	0,00	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. bar	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0,09	0,07	-0,02	81,75
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00	0,00	
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0,00	0,00	0,00	
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
B. FORGÓESZKÖZÖK	31,05	32,79	1,74	105,61
I. KÉSZLETEK	0,70	1,27	0,57	181,76
1. Anyagok	0,70	0,83	0,13	118,25
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0,00	0,00	0,00	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0,00	0,00	0,00	
4. Késztermékek	0,00	0,00	0,00	
5. Áruk	0,00	0,44	0,44	
6. Készletekre adott előlegek	0,00	0,00	0,00	
II. KÖVETELÉSEK	25,75	26,38	0,63	102,44
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19,20	20,11	0,91	104,74
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0,00	0,00	0,00	
4. Váltókövetelések	0,00	0,00	0,00	
5. Egyéb követelések	6,56	6,27	-0,28	95,68
6. Követelések értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
7. 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. Egyéb részesedés	0,00	0,00	0,00	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0,00	0,00	0,00	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0,00	0,00	0,00	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	4,60	5,14	0,54	111,85
1. Pénztár, csekkek	0,03	0,03	0,00	100,36
2. Bankbetétek	4,57	5,11	0,54	111,93
C. Aktív időbeli elhatárolások	0,48	3,18	2,71	669,48
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0,38	3,13	2,75	820,11
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0,09	0,05	-0,04	54,96
3. Halasztott ráfordítások	0,00	0,00	0,00	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00

FORRÁSOK összetétele [%]	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény	tény	eltérés	arány
D. SAJÁT TŐKE	27,38	27,79	0,40	101,47
I. Jegyzett tőke	26,52	27,70	1,18	104,43
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0,00	0,00	0,00	
III. Tőketartalék	10,55	11,02	0,47	104,43
IV. Eredménytartalék	-8,84	-10,46	-1,62	118,33
V. Lekötött tartalék	0,47	0,34	-0,14	71,16
VI. Értékelési tartalék	0,00	0,00	0,00	
VII. Mérleg szerinti eredmény	-1,33	-0,81	0,51	61,20
E. CÉLTARTALÉKOK	0,00	0,00	0,00	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0,00	0,00	0,00	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0,00	0,00	0,00	
3. Egyéb céltartalék	0,00	0,00	0,00	
F. KÖTELEZETTSÉGEK	52,51	50,79	-1,72	96,72
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0,00	0,00	0,00	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0,00	0,00	0,00	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0,00	0,00	0,00	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29,74	26,40	-3,35	88,75
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
2. Átváltoztatható kötvények	0,00	0,00	0,00	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0,00	0,00	0,00	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	27,34	23,70	-3,64	86,68
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0,03	0,22	0,19	767,79
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0,00	0,00	0,00	
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2,38	2,48	0,11	104,43
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22,77	24,39	1,62	107,12
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0,00	0,00	0,00	
2. Rövid lejáratú hitelek	13,32	15,61	2,29	117,22
3. Vevőktől kapott előlegek	0,00	0,00	0,00	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7,53	7,47	-0,06	99,16
5. Váltótartozások	0,00	0,00	0,00	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0,00	0,00	0,00	
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0,00	0,00	0,00	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1,92	1,31	-0,61	68,26
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0,00	0,00	0,00	
G. Passzív időbeli elhatárolások	20,10	21,43	1,32	106,58
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0,57	1,04	0,46	180,98
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0,45	1,55	1,10	342,33
3. Halasztott bevételek	19,08	18,84	-0,24	98,74
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény	tény	eltérés	arány
szállítás, raktározás	2 354	1 836	-518	78,01%
bérleti díjak	6 204	5 567	-637	89,73%
karbantartási díjak	38 960	31 904	-7 056	81,89%
alvállalkozó teljesítmények	2 147	59 596	57 449	2775,62%
hirdetés, reklám	11 986	9 235	-2 751	77,05%
oktatás, képzés	3 455	10 605	7 150	306,94%
szakkönyvek, szakmai előadások	1 351	1 243	-108	91,99%
posta, telefonköltség	5 980	5 436	-544	90,91%
szakértői díjak	14 791	11 349	-3 442	76,73%
vagyon és őrzésvédelem	11 771	11 809	38	100,32%
hulladékmegsemmisítés ktsgei	13 459	11 171	-2 288	83,00%
behajtási költségek	7 462	4 798	-2 664	64,30%
egyéb igénybevett szolg	7 647	10 951	3 304	143,21%
Igénybevett szolgáltatások összesen	127 565	175 500	47 935	137,58%
illetékek, perköltségek	728	1 006	278	138,11%
bankköltség, bankgarancia	33 530	32 776	-754	97,75%
biztosítási díjak	13 538	12 389	-1 149	91,51%
költségként elsz.adók, díjak	1 344	347	-997	25,83%
Egyéb szolgáltatások összesen	49 140	46 518	-2 622	94,66%

	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény	tény	eltérés	arány
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség) összetétele [%]				
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	70,07	63,44	-6,63	90,54
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0,00	0,00	0,00	
I. Értékesítés nettó árbevétele	70,07	63,44	-6,63	90,54
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-0,81	-0,92	-0,11	113,10
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0,07	0,47	0,40	697,00
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-0,74	-0,45	0,29	60,72
III. Egyéb bevételek	25,98	33,10	7,12	127,39
Ebből: visszaírt értékvesztés	0,31	0,73	0,42	238,85
→ Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	95,30	96,09	0,78	100,82
05. Anyagköltség	40,47	35,51	-4,96	87,75
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	6,43	9,21	2,78	143,29
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2,48	2,44	-0,03	98,60
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0,29	1,99	1,70	680,81
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3,11	3,26	0,15	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	52,78	52,42	-0,36	99,31
10. Bérköltség	15,89	16,56	0,67	104,22
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2,89	3,22	0,33	111,53
12. Bérjárulékok	4,56	4,72	0,16	103,56
V. Személyi jellegű ráfordítások	23,33	24,50	1,17	104,99
VI. Értékcsökkenési leírás	17,29	13,80	-3,49	79,80
VII. Egyéb ráfordítások	3,44	3,24	-0,21	94,05
Ebből: értékvesztés	1,54	0,94	-0,59	61,29
→ Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	96,85	93,95	-2,90	97,01
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-1,54	2,14	3,68	-138,66
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0,00	0,00	0,00	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0,00	0,00	0,00	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0,01	0,00	-0,01	22,33
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0,05	0,00	-0,05	0,10
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0,00	0,00	0,00	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0,06	0,03	-0,04	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0,13	0,03	-0,10	21,83
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0,00	0,00	0,00	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,82	1,64	-0,17	90,43
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0,00	0,00	0,00	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0,00	0,00	0,00	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1,28	3,18	1,91	249,46
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3,09	4,83	1,73	156,00
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2,96	-4,80	-1,84	161,98
→ Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	95,44	96,12	0,68	100,71
→ Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	99,94	98,78	-1,16	98,84
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-4,50	-2,66	1,84	59,08
X. Rendkívüli bevételek	4,56	3,88	-0,68	85,11
XI. Rendkívüli ráfordítások	0,06	1,22	1,16	2021,32
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	4,50	2,66	-1,84	59,08
→ Hozamok ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
→ Ráfordítások ÖSSZESEN	100,00	100,00	0,00	100,00
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	0,00	0,00	0,00	
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0,00	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	0,00	0,00	0,00	
22. Eredménytart. igénybevét. osztalékra, részesedésre	0	0	0,00	
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0,00	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	0,00	0,00	0,00	

VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA
2014 év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2013. év	2014. év	változás
1./ Tőkeerősség	27,38	27,79	0,40
2./ Kötelezettségek aránya	52,51	50,79	-1,72
4./ Befektetett eszközök fedezete	39,99	43,40	3,41
5./ Saját tőke részarány változása	0,20	0,40	0,20

PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA
2014 év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2013. év	2014. év	változás
1./ Eladósodottság mértéke	52,07	48,72	-3,35
2./ Saját tőke aránya (tartós kötelezettségekre)	47,93	51,28	3,35
3./ Hosszúlejáratú adósságállomány fedezettsége	92,06	105,26	13,19
4./ Adósságszolgálati mutató	71,75	64,89	-6,86
5./ Likviditási mutató (általános)	20,19	21,08	0,89
6./ Likviditási gyorsráta	136,37	134,45	-1,92

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK
2014 év

Megnevezés	adatok %-ban		
	2013. év	2014. év	változás
1./ Bevétel arányos			
- üzemi eredmény	-3,79	0,96	4,75
- szokásos eredmény	-6,96	-4,10	2,86
- adózás előtti eredmény	-2,14	-1,30	0,84
2./ Vagyon (tőke) arányos			
- szokásos eredmény	-15,03	-8,88	6,15
- adózott eredmény	-4,84	-2,92	1,92
- mérleg szerinti eredmény	-4,84	-2,92	1,92
3./ Személyi jellegű ráfordítás arányos			
adózás előtti eredmény	-8,98	-5,22	3,76
4./ Élőmunka arányos jövedelmezőség			
(1 főre jutó adózás előtti eredmény E Ft/fő)	-415,79	-243,68	172,11
5./ Eszközarányos adózás előtti eredmény			
(összes eszköz)	-1,33	-0,81	0,51

	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény E Ft	tény E Ft	eltérés E Ft	eltérés %
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - AKTÍVÁK				
A1. Pénzeszközök és értékpapírok	210 951	221 184	10 233	104,85
<input type="checkbox"/> Pénztár, csekkek	1000	961	-39	96,10
<input type="checkbox"/> Bankbetétek	143 129	153 401	10 272	107,18
<input type="checkbox"/> Értékpapírok (forgóeszközökből)	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Értékpapírok (befektetett eszközökből)	66822	66822	0	100,00
A2. Követelések	807 435	792 008	-15 427	98,09
<input type="checkbox"/> Vevőkkel szembeni követelések	601 913	603 709	1 796	100,30
<input type="checkbox"/> Váltókövetelések	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Összes egyéb követelés	205 522	188 299	-17 223	91,62
A3. Készletek	21 885	38 089	16 204	174,04
<input type="checkbox"/> Vásárolt készletek (adott előlegek nélkül)	21 885	38 089	16 204	174,04
<input type="checkbox"/> Saját termelésű készletek	0	0	0	
A4. Aktív időbeli elhatárolások	14 893	95 473	80 580	641,06
A5. Egyéb aktívák	2 079 923	1 855 266	-224 657	89,20
<input type="checkbox"/> Készletekre adott előlegek	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Befektetett pénzügyi eszközök (értékpapírok nélkül)	2767	2166	-601	78,28
<input type="checkbox"/> Tárgyi eszközök	2 062 356	1 842 472	-219 884	89,34
<input type="checkbox"/> Immateriális javak	14 800	10 628	-4 172	71,81
AKTÍVÁK ÖSSZESEN	3 135 087	3 002 020	-133 067	95,76
LIKVIDITÁSI MÉRLEG - PASSZÍVÁK				
P1. 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	60 096	39 278	-20 818	65,36
P2. Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	236 209	224 273	-11 936	94,95
<input type="checkbox"/> Szállítókkal szembeni kötelezettségek	236 209	224 273	-11 936	94,95
<input type="checkbox"/> Váltótartozások	0	0	0	
P3. Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	417 523	468 648	51 125	112,24
<input type="checkbox"/> Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Rövid lejáratú hitelek	417523	468648	51 125	112,24
<input type="checkbox"/> Összes egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kapott előlegek nélkül)	0	0	0	
P4. Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	32 182	77 717	45 535	241,49
<input type="checkbox"/> Céltartalékok	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 978	31 156	13 178	173,30
<input type="checkbox"/> Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 204	46 561	32 357	327,80
P5. Egyéb passzívák	2 389 077	2 192 104	-196 973	91,76
<input type="checkbox"/> Halasztott bevételek	598 106	565 515	-32 591	94,55
<input type="checkbox"/> Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Hosszú lejáratú kötelezettségek	932 486	792 472	-140 014	84,98
<input type="checkbox"/> Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	
<input type="checkbox"/> Saját tőke	858 485	834 117	-24 368	97,16
PASSZÍVÁK ÖSSZESEN	3 135 087	3 002 020	-133 067	95,76
LIKVIDITÁSI PERSPEKTÍVA				
Halmazott likvid aktívák:				
HA1 = Pénzeszközök és értékpapírok	144 129	154 362	10 233	107,10
HA2 = HA1 + Követelések	951 564	946 370	-5 194	99,45
HA3 = HA2 + Készletek	973 449	984 459	11 010	101,13
HA4 = HA3 + Aktív időbeli elhatárolások	988 342	1 079 932	91 590	109,27
Halmazott likvid passzívák:				
HP1 = 1 hónapon belül esedékes bér és költségvetési befizetések	60 096	39 278	-20 818	65,36
HP2 = HP1 + Szállítókkal szembeni kötelezettségek és váltótartozások	296 305	263 551	-32 754	88,95
HP3 = HP2 + Rövid lej. kölcsönök, hitelek és egyéb kötelezettségek	713 828	732 199	18 371	102,57
HP4 = HP3 + Céltartalékok és passzív időbeli elhatárolások	1 344 116	1 375 431	31 315	102,33
Likviditási fedezetek				
HA1 — HP1 = Azonnali likviditási fedezet	84 033	115 084	31 051	136,95
HA2 — HP2 = Gyors likviditási fedezet	655 259	682 819	27 560	104,21
HA3 — HP3 = Általános likviditási fedezet	259 621	252 260	-7 361	97,16
HA4 — HP4 = Teljes likviditási fedezet	-355 774	-295 499	60 275	83,06
Likviditási mutatók				
HA1 / HP1 = Azonnali likviditási mutató	2,40	3,93	1,53	163,86
HA2 / HP2 = Gyors likviditási mutató	3,21	3,59	0,38	111,81
HA3 / HP3 = Általános likviditási mutató	1,36	1,34	-0,02	98,59
HA4 / HP4 = Teljes likviditási mutató	0,74	0,79	0,05	106,78

MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY LEVEZETÉSE
2014.év

Megnevezés	Hivatkozás	adatok EFT-ban
		Összeg
Adózás előtti eredmény		-24 368
Tao szerinti értékcsökkenés	Tao. tv.7.§ (1) d)	262 902
Behajthatatlan követelés, behajthatatlan köv. befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	Tao tv. 7.§ (1) n); 16.§ (2) i)	13 738
Csökkentő jogcímek összesen :		276 640
Várható.köt.képzett céltartalék	Tao tv. 8.§ (1) a)	
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	Tao tv. 8.§ (1) b)	262 902
Bírság ráfordításként elszámolt összege	Tao tv. 8.§ (1) e)	1 113
Adóévben elszámolt értékvesztés	Tao tv. 8.§ (1) gy)	17 923
Egyéb növelő jogcímek	Tao tv. 8.§ (1) d)	10 335
Növelő jogcímek összesen :		292 273
TAO Adóalap :		-8 735
TAO Adófizetési kötelezettség :		0
Adózás utáni eredmény :		-24 368
Jóváhagyott osztalék, rész.		
Mérleg szerinti eredmény :		-24 368

	Szétválasztott eredménykimutatás "A"	Társasági szintű összesen	Bem áti telephely				Kazánok	Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység			
			Gázmotorok		összesen	Kazánok					Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
			hó	áram									
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 193 176		2 781	2 781			1 001 983	188 412				
02.	Export ért.nettó árbevétele	0			0								
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 193 176	0	2 781	2 781		0	1 001 983	188 412				
03.	Saját termelésű készlet állományváltozás	-17 252			0				-17 252				
04.	Saját termelésű eszközök aktivált értéke	8 752			0				8 752				
II.	Aktivált saját fejlesztmények értéke	-8 500	0	0	0		0	0	-8 500				
III.	Egyéb bevételek	62 529	420	316	736	2 123	7 362	510 067	102 241				
	III.1.jelöltől visszaírt értékesítés	13 738			0			13 738					
05.	Anyagköltség	676 515	15 612	11 778	27 390	164 834	405 197	35 580	43 514				
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	175 500	1 520	1 147	2 667	11 952	34 201	32 881	93 799				
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	46 518	2 497	1 883	4 380	5 358	19 582	16 399	799				
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	38 004	0	0	0				38 004				
09.	Eladott, közvetített szolgáltatás értéke	62 086	0	0	0			55 899	6 187				
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	998 623	19 629	14 808	34 437	182 144	458 980	140 759	182 303				
10.	Bérlőköltség	315 416	15 949	12 032	27 981	23 243	95 275	123 368	45 549				
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 376	2 979	2 247	5 226	2 815	6 507	37 646	9 182				
12.	Bérlőjelöltek	89 885	4 469	3 372	7 841	6 247	26 755	36 164	12 878				
V.	Személyi jellegű ráfordítások	466 677	23 397	17 651	41 048	32 305	128 537	197 178	67 609				
VI.	Értékpótlások és leírás	262 982	8 205	6 190	14 395	7 705	181 388	41 970	17 444				
VII.	Egyéb ráfordítások	61 706	127	95	222	4 804	6 550	37 009	13 121				
	VII.1.sorból: értékesítés	17 923			0			17 923					
A.	Üzemi (üzemi) tevékenység eredménye	17 297	-50 938	-35 647	-86 585	-224 835	-768 093	1 095 134	1 676				
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés												
14.	Részesedés értékesítésének árnyeresége												
15.	Befektetett pü-i eszközök kamata, árf.lyer.												
16.	Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel												
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	542	15	12	27	79	274	86	76				
VIII.	Pénzügyi művelet bevételei	542	15	12	27	79	274	86	76				
18.	Befektetett pü-eszközök árf.lyeresztése												
19.	Fizetendő kamat, kamatjellegű ráfordítás	31 323	7 660	5 779	13 439	1 628	12 911	1 780	1 565				
20.	Részes. ért.papír, bankbetét értékesítés		0	0	0								
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	60 619	16 000	12 070	28 070	114	32 201	124	110				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	91 942	23 660	17 849	41 509	1 742	45 112	1 904	1 675				
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-91 400	-23 645	-17 837	-41 482	-1 663	-44 838	-1 818	-1 599				
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-74 103	-74 583	-53 484	-128 067	-226 498	-812 931	1 093 316	77				
X.	Rendkívüli bevételek	73 043			0		54 806	7 886	10 351				
XI.	Rendkívüli ráfordítások	23 308			0				23 308				
D.	Rendkívüli eredmény	49 735	0	0	0	0	54 806	7 886	-12 957				
E.	Adózás előtti eredmény	-24 368	-74 583	-53 484	-128 067	-226 498	-758 125	1 101 202	-12 880				
XII.	Adófizetési kötelezettség				0								
F.	Adózott eredmény	-24 368	-74 583	-53 484	-128 067	-226 498	-758 125	1 101 202	-12 880				
22.	Eredménytartalék igénybevételek osztalékra	0			0								
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0			0								
G.	Mérleg szerinti eredmény	-24 368	-74 583	-53 484	-128 067	-226 498	-758 125	1 101 202	-12 880				

Sztérválasztott mérleg "A" ESZKÖZÖK	Társasági szintű összesen		Bem uti telephely				Zobáldi telephely kazánok	Komló Város		Egyéb tevékenység
	összesen	hó	Gázmotorok			Kazánok		Szolgáltatás	Egyéb tevékenység	
			áram	összesen	hő					
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 922 088	70 759	53 379	124 138	39 824	1 025 475	275 564	457 087		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 628	0	0	0	641	0	290	9 697		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	10 085	0	0	0	98	0	290	9 697		
3. Vagyoni értékű jogok	543	0	0	0	543	0	0	0		
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Immateriális javak értékelésbontása	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 842 472	68 826	51 921	120 747	38 096	997 466	252 821	433 342		
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 441 834	68 800	51 901	120 701	36 838	605 515	248 899	429 881		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	395 658	26	20	46	157	391 637	3 372	446		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 980	0	0	0	1 101	314	550	3 015		
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Tárgyi eszközök értékelésbontása	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	68 988	1 933	1 458	3 391	1 087	28 009	22 453	14 048		
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	66 822	1 872	1 412	3 284	1 053	27 130	21 748	13 607		
2. Tárrósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Tárrósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	2 166	61	46	107	34	879	705	441		
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékelésbontása	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0		
B FORGÓESZKÖZÖK	984 450	10 666	8 045	18 711	6 004	154 585	670 390	134 769		
I. KÉSZLETEK	38 089	1 067	804	1 871	601	15 464	12 396	7 757		
1. Anyagok	24 780	694	523	1 217	391	10 061	8 065	5 046		
2. Befejtettlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Növények, hibó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Árúk	13 309	373	281	654	210	5 403	4 331	2 711		
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. KÖVETELÉSEK	792 008	5 275	3 979	9 254	2 969	76 450	607 756	95 570		
1. Követelések áruzállításból és szolgáltatásból (vevők)	603 709	0	0	0	0	0	546 473	57 236		
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalatoktól	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Egyéb követelések	188 299	5 275	3 979	9 254	2 969	76 450	61 283	38 343		
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0		
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0		
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Saját részvények saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. PÉNZESZKÖZÖK	154 362	4 324	3 262	7 586	2 434	62 671	50 238	31 433		
1. Pénzár, csekkek	961	27	20	47	15	390	313	196		
2. Bankbetétek	153 401	4 297	3 242	7 539	2 419	62 281	49 925	31 237		
C Aktív időbeli elhatárolások	95 473	2 874	2 018	4 692	1 505	38 763	31 072	19 441		
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	93 930	2 631	1 985	4 616	1 481	38 136	30 570	19 127		
2. Köllések, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 543	43	33	76	24	627	502	314		
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0		
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	3 002 020	84 099	63 442	147 541	47 333	1 218 823	977 026	611 297		

D	Sztérválasztott mérleg "A" FORRÁSOK	Társasági szintű összesen				Beműti telephely				Zobáki telephely kazánok	Komló Város Szolgáltatás	Egyéb tevékenység
		Gázmotorok				összesen	Kazánok	Kazánok				
		hó	áram	összesen	áram							
D	D. SAJÁT TŐKE	834 117	23 366	17 629	40 995	13 152	338 653	271 469	169 848			
I.	Jegyzett tőke	831 410	23 291	17 571	40 862	13 109	337 553	270 588	169 298			
II.	Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0			
III.	Tőketartalék	330 875	9 269	6 993	16 262	5 217	134 336	107 685	67 375			
IV.	Eredménytartalék	-313 884	-8 794	-6 633	-15 427	-4 949	-127 437	-102 155	-63 916			
V.	Lekötött tartalék	10 084	283	213	496	159	4 094	3 282	2 053			
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0			
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-24 368	-683	-515	-1 198	-384	-9 893	-7 931	-4 962			
E	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0	0			
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0			
	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0			
	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0			
F	KÖTELEZETTSÉGEK	1 524 671	42 713	32 220	74 933	24 039	619 018	496 213	310 468			
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0			
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattalalkozással s	0	0	0	0	0	0	0	0			
	2. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolattalalkozással álló vállalkozásokkal	0	0	0	0	0	0	0	0			
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0			
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	792 472	22 201	16 747	38 948	12 495	321 745	257 914	161 370			
	1. Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0			
	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0			
	3. Tartozások kötvénykihozzátásból	0	0	0	0	0	0	0	0			
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	711 329	19 927	15 033	34 960	11 216	288 800	231 506	144 847			
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	6 558	184	138	322	103	2 663	2 134	1 336			
	6. Tartós kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0			
	7. Tartós kötelezettségek kapcsolattalalkozással álló vállalkozásokkal	0	0	0	0	0	0	0	0			
	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	2 090	1 576	3 666	1 176	30 282	24 274	15 187			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	732 199	20 512	15 473	35 985	11 544	297 273	238 299	149 098			
	1. Rövid lejáratú kölcsönök	468 648	13 129	9 904	23 033	7 389	190 272	152 524	93 430			
	2. Rövid lejáratú hitelek	224 273	6 283	4 739	11 022	3 536	91 054	72 992	45 669			
	3. Vevőköltségek	0	0	0	0	0	0	0	0			
	4. Kötelezettségek áruzállításból és szolgáltatásból (sz)	0	0	0	0	0	0	0	0			
	5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0			
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0			
	7. Rövid lej, kötelezettségek kapcsolattalalkozással szemben álló vállalkozásokkal	0	0	0	0	0	0	0	0			
	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 278	1 100	830	1 930	619	15 947	12 783	7 999			
	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0			
	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0			
G	Passzív időbeli elhatárolások	643 232	18 020	13 593	31 613	10 142	261 152	209 344	130 981			
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 156	873	658	1 531	491	12 649	10 140	6 345			
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 561	1 304	984	2 288	734	18 904	15 154	9 481			
	3. Halasztott bevételek	565 515	15 843	11 951	27 794	8 917	229 599	184 050	115 155			
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 002 020	84 099	63 442	147 541	47 333	1 218 823	977 026	611 297			



KOMLÓI FŰTŐERŐMŰ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2014. ÉVI

ÜZLETI JELENTÉSE

Készült: 2015. május 19.

Tartalomjegyzék

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA	3
A 2014. ÉV ÖSSZEFOGLALÓ ÉRTÉKELÉSE	3
2. A 2014. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE	4
2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA	4
2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés	4
2.2. GAZDÁLKODÁS	9
2.2.1. Eredmény	9
2.2.2. Vagyoni helyzet.....	12
2.2.3. Pénzügyi helyzet	13
2.3. HUMÁNPOLITIKA.....	14
2.3.1. Szervezet- és működésfejlesztés	14
2.3.2. Munkaerő-gazdálkodás	15
2.3.3. Munka- és tűzvédelem	16
2.3.4. Jövedelemgazdálkodás.....	17
2.3.5. Béren kívüli juttatások	17
2.4. BERUHÁZÁS	18
2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM.....	21
2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK	22
3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK.....	23
4. JAVASLAT A 2014. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA	24

1. TELEPHELYEK BEMUTATÁSA

A 2014. 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 2014-es gazdasági évet **-24 368 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta a Komlói Fűtőerőmű Zrt.

A lakásfűtési napok száma 188, mely 5 nappal kevesebb, mint a 2013. évi. Az átlagos külső hőmérséklet ezeken a napokon 6,05 °C volt, 1,7 °C-kal magasabb a 2013. évi bázisidőszaknál.

A fűtött napok számának csökkenése, valamint a magasabb átlaghőmérséklet eredményeként az erőműből a távhőhálózatra kiadott hőmennyiség jelentős mértékben, **11,53 %-kal, 30 782 GJ-lal** csökkent.

A biomassza tüzelésű kazánnal termeltük a távhőrendszerre kiadott hőenergia 78,94 %-át. A jelenlegi szabályozási környezet és energiapiaci viszonyok mellett a biomassza kazán hőtermelésben betöltött magas részaránya állandósulni látszik.

A lakossági célú hőértékesítés után társaságunk távhőszolgáltatási támogatást igényelt 483.829 EFt összegben. A támogatást a jogszabályban rögzítetteknek megfelelően havonta, az elszámolást követő hónapban rendszerben megkaptuk.

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

A Deutz gázmotorokra és a 18 MW-os biomassza tüzelésű kazánra felvett hitelek és kamatainak fizetése, a termelés-szolgáltatás előre történő finanszírozása, valamint a fizetési készség további romlása nehezítette pénzgazdálkodásunkat.

A biomassza beszállításra vonatkozóan új hosszútávú szállítási szerződés került aláírásra, amelynek lényeges eleme a bevételekhez jobban igazodó fizetési határidők rögzítése.

2. A 2014. ÉVI GAZDÁLKODÁS RÉSZLETES ÉRTÉKELÉSE

2.1. MŰSZAKI-TERMELÉSI MUTATÓK ALAKULÁSA

2.1.1. Termelés, szolgáltatás és értékesítés

A hőenergia termelésben a biomassza kazán tölt be meghatározó szerepet. A fűtési szezon teljes hónapjaiban (jan.-márc. ill. nov.-dec.) a kiadott hőenergia 97,1%-a származott ebből az egységből. 2014. I. negyedévében technológiai okok miatt a gázmotoros egységekkel kapcsolt hő- és villamos energia termelést folytattunk. Ennek következtében a villamos energia termelésünk 199,661 MWh mértékű volt. Az I. negyedévet követően csak december hónapban került sor csekély mértékű villamos energia termelésre. A fűtési időnyen kívül ezt követően a 8.sz. földgáztüzelésű kazánnal végeztük a hőtermelést.

A 3-4. számú gőzkazán-turbina egység továbbra is csak hideg tartalékként szolgálja a távhőszolgáltatás biztonságát.

2014. június 30-ig az E.ON Energiaszolgáltató Kft.-vel teljes ellátásról szóló villamos energia adásvételi szerződés alapján vételeztük a villamos energiát. A villamos energia termelés leállításával egyidejűleg a saját célra történő villamos energia termelés is megszűnt, a teljes villamos energia felhasználásunkat vásárlás útján biztosítjuk. Az idő közben kiírt villamosenergia-tender nyertes ajánlattevőjével, a Magyar Áramszolgáltató Kft.-vel (MÁSZ) kötött szerződéssel - 2014. július 1-jei hatállyal - kereskedőt váltottunk.

A termelő berendezésekből a távhőrendszerre kiadott hőenergia

GJ

Megnevezés	2013. év	2014. év	Eltérés	Index %
1-5. sz. gázmotor	24.790	741	-24.049	2,99
3-4. sz. gázmotor	0	0	0	0
8. sz. gázkazán	26.723	48.160	21.437	180,22
Zobáki fűtőmű	215.508	187.338	-28.170	86,93
Összesen	267.021	236.239	-30.782	88,47

A távhőrendszerre kiadott hőmennyiség az igen enyhe időjárás következtében csökkent az eddigi legalacsonyabb szintre.

A fogyasztóknak kiszámlázott távhő megbontása fogyasztó és felhasználási cél szerint 2013-2014. években

Megnevezés Fogyasztó	2013. év GJ	2014.év GJ	Eltérés GJ	Index %
Lakossági	142.587	128.867	-13.720	90,38
Nem lakossági	56.669	49.625	-7.044	87,57
Összesen:	199.256	178.492	-20.764	89,58

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 tudott lezajlani; a fűtési szezonban lecsökkentek a hibaelhárítások számai.

Továbbra is a legnagyobb problémát jelenti a föld alatt húzódó távhővezetékeink magas átlagéletkorára visszavezethető csőtörések.

Városszerte, a gerinc- illetve ágvezetéseken 23 alkalommal vonultunk ki csőtöréshez – ebből hat alkalommal a körtvélyesi városrészt, három esetben a szilvási városrészt, 4 esetben Altárót, egy esetben Kőkönyöst, és 9 esetben a Belvárosi részt érintette a meghibásodás.

A hibaelhárítást javítással, kisebb csőszakaszok cseréjével sikerült megoldanunk. Jelentősebb, nagy költséggel járó csővezeték kiváltására nem került sor egyik esetben sem.

A körtvélyesi gerincvezetéken történt újabb nagyszámú lyukadás és annak javítási költségei miatt a jövőben szükségessé válhat egy-egy szakasz kiváltása – akár több ütemben. Egy esetben a városi , erőműből kilépő gerincvezeték meghibásodása miatt 1 teljes napot állt a szolgáltatás. Ez a vezeték szakasz (erőmű- OTP akna) a korából adódóan további vizsgálatokra (pl: falvastagságmérés) szorul.

150 db hőmennyiségmérő kiszerezése, majd visszaszerelése történt meg - hitelesítés, pontosabb fogyasztásmérés céljából.

A fűtési szezon leállta, illetve a termelő berendezések karbantartási munkáinak elvégzése után, a szolgáltató üzem - szabad kapacitásai függvényében - részt vett a beruházási munkákban is.

Az erőműben kialakított DN200 –as töltővezeték szerelési munkái volt a legjelentősebb ezek közül.

1209 db hibabejelentés érkezett ügyfélszolgálatunkhoz. A fogyasztói panaszok – sem a hiba oka, sem pedig összetétele alapján – nem mutat változást, jelentősnek mondható eltérést: azok továbbra is a fűtéssel, a használati meleg vízzel, radiátor-csepegéssel, szabályozhatósággal kapcsolatosak és jellemzően a körtvélyesi és szilvási fogyasztói kört érintik.

2.1.1.1 Tüzelőanyag-gazdálkodás

Tüzelőanyag-felhasználásunk 19,12 %-os csökkenést mutat a 2013. évi bázis időszakhoz képest, mely csökkenés összhangban van az alacsonyabb hőkiadással és a villamos energia

termelés további csökkenésével. 2014. év folyamán sem fordult elő gázkorlátozás, ezért nem kényszerültünk fűtőolaj-felhasználásra

2014-ben a zobáki telephelyre tartályos propángáz rendszer került letelepítésre, ezzel a biomassza kazán felfűtéséhez szükséges energiát biztosítjuk a korábbi földgáz tüzelőanyag helyett. A beruházás eredményeként a telephelyen lekötött gázkapacitást csökkenteni lehetett, amellyel kapacitásdíj csökkenés vált elérhetővé.

Tüzelőanyag-felhasználás – GJ

Megnevezés		2013.tény	2014.tény	Eltérés GJ	Index %
1-5. GM	gáz	55.376	1.779	-53.597	-96,8
3-4. kazán, 8.kazán, Buderus kazánok	gáz	31.895	55.627	23.732	+74,4
Biokazán	biomassza	243.844	210.403	-33.441	-13,71
Mindösszesen	tüzelőhő	331.115	267.809	-63.306	-19,12

2.1.1.2 Biztonságtechnika és vagyonvédelem

Üzembiztonság

Jelentős számú fogyasztói kört érintő üzemzavar egy alkalommal fordult elő, amikor is az erőmű közelében húzódó 350 mm-es vezetékszakas hibásodott meg. A termelőeszközök összességét tekintve az üzembiztonság kielégítő volt; a fűtési időszakban a hőenergiát gyakorlatilag 100%-ban biztosító biomassza kazán lényegi hiba nélkül üzemelt. A termelőberendezések hibájából adódó szolgáltatás kimaradásra nem került sor. A városi egyedi gázkazánok üzemeltetése folyamatos volt.

Villamosenergia-termelés a kereskedelmi szerződésben foglaltak szerint 2014. május 30-ig történt, majd hálózatból történő vételezéssel és a 8. sz. kazán üzemeltetésével működöttünk.

Vagyonvédelem

Az alkalmazott folyamatos megelőző intézkedéseknek köszönhetően 2014. 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 karbantartása megtörtént, illetve bizonyos villamos karbantartások részben valósultak meg. A biomassza-tüzelésű kazán tisztítását és szükséges javítását - a fűtési idényen kívül - az üzemeltető személyzet elvégezte.

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

2.1.1.4 Kivitelezési munkák

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

2014. évben a külső megrendelésre végzett kivitelezési munkák értéke 77.070 E Ft-ot tett ki. 53 db kis értékű megrendeléses munkát végeztünk (kisebb szerelések, radiátoráthelyezések); a jelentősebbek az alábbiak voltak:

- Móricz Zsigmond u. 10. önkormányzati lakás víz-villany-gáz szerelési munkái
- Gagarin iskola labdafogó háló kivitelezési munkái
- Pécsi út 49. „tésztagyár” épületgépészeti munkái
- Komló-Víz Kft irodaépületének komplett energetikai korszerűsítése , konzorciumban, ebből az épületgépészeti munkák kivitelezése kb. 9Mft értékben

- Komlói Városi Sportcsarnok öltözőinek felújításának épületgépészeti kivitelezési munkái

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 2014-as gazdasági évet **-24.368 E Ft adózás előtti eredménnyel** zárta, mely 17.211 E Ft javulást mutat az előző évhez képest.

Az eredmény alakulását negatív irányba jelentősen befolyásolta, hogy a devizaárfolyamok miatt beruházási hiteleink után 60.219 E Ft árfolyamveszteség elszámolására kényszerültünk. Üzemi eredmény kategóriában a bázis időszakhoz képest 87.504 E Ft eredményjavulást értünk el az anyagjellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások csökkenése következtében.

2.2.1.1 Bevételek

A bevételek összességében 3,19 %-kal csökkentek a bázishoz képest.

Az értékesítés nettó árbevétele újabb jelentős összeggel, 168.014 E Ft-tal, 12,34 %-kal csökkent.

A **hőenergia-árbevétel** 152.917 E Ft-os, 13,24 %-os eredményromlást okozott.

A hőenergia-értékesítés árbevételének alakulása-E Ft

Megnevezés	2013.tény	2014.tény	eltérés	%
Alapdíj	289.320	271.125	-18.195	93,71
Fűtési hődíj	645.900	524.197	-121.703	81,16
HMV hődíj	169.272	157.804	-11.468	93,23
Vízdíj	50.408	48.856	-1.552	96,92

Összesen	1.154.900	1.001.982	-152.918	86,76
-----------------	------------------	------------------	-----------------	--------------

Villamosenergia-árbevételünk esetében 79.613 E Ft-tal, 96,92 %-kal kevesebb bevételt realizáltunk. Éves szinten összesen 2.782 E Ft értékben értékesítettünk.

CO₂-értékesítésünk eredményre gyakorolt hatása: 39.941 E Ft. 2014 évben kaptuk meg a 2013 és 2014 évi kvótánkat egyszerre, melyből lehetőségünk volt az előző évhez képest jelentősebb mértékben értékesítésre.

Az egyéb üzletági bevételek 41.973 E Ft-os, 39,41 %-os növekedést mutatnak, jellemzően a megrendeléses munkák növekedésének következtében.

Az egyéb bevételek 117.763 E Ft, 23,33 %-os növekedést mutatnak.

A távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.). NFM rendelet újabb módosítása folyamán a lakossági értékesítés után kapott támogatás a 2014. január 1-i 3.661 Ft/GJ összegről október 1-én 3.927 Ft/GJ-ra emelkedett, ennek eredményeként a bázisévhez képest 22.675 E Ft növekedés mutatkozott a távhőartámogatás bevételében. A fajlagos támogatási összeg növekedése a rezsicsökkentés negatív hatását kompenzálta.

Komló Város Önkormányzat a Sportközpont üzemeltetéséhez 40.000 E Ft, míg a KBSK sporttelep működtetéséhez 15.200 E Ft pénzeszköz átadásával járult hozzá.

Rendkívüli bevételként a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott beruházási támogatások, tárgyévben értékcsökkenéssel egyenlő nagyságú része került elszámolásra. A rendkívüli bevételek összege 15.605 E Ft-tal csökkent, egyes eszközök nullára írása következtében.

2.2.1.2 Költségek, ráfordítások

A Komlói Fűtőerőmű ZRt. összes ráfordításai **79.131 E Ft-tal** csökkentek a bázisévhez viszonyítva, az anyagjellegű és az egyéb ráfordítások, valamint az értékcsökkenés következtében.

Anyag- és anyagjellegű költségek alakulása:

Az energiatermeléshez felhasznált **tüzelőanyag**-megtakarítás 23 %-os, 150.398 Eft értékű költség csökkenést eredményezett.

A tüzelőanyagon felüli **anyag- és anyagjellegű költségek és ráfordítások** bázisszinthez képest 101.713 Eft-tal emelkedtek. Az anyagköltségek közül jelentősen emelkedett villamosenergia felhasználásunk költsége (a saját termelés szinte teljes megszűnése következtében) 12.543 Eft értékben. Az igénybevett szolgáltatások 47.935 Eft-os növekménye jellemzően alvállalkozói teljesítmény megrendeléses munkáinkhoz kapcsolódóan, míg az eladott áruk beszerzési értéke CO2 kvótánk értékesítéséhez kapcsolódik.

A személyi jellegű ráfordítások összességében közel bázisszinten alakultak, a bázishoz képest mindössze 0,81%-os emelkedést mutat.

Az állományváltozás két részből tevődik össze, az általunk üzemeltetett Sportközpontnak és a KBSK-nak számlázott fűtési hődíjból, valamint a saját kivitelezésű beruházási ráfordításból. Az átszámlázott hő díja 17.252 Eft, a saját kivitelezéssel előállított tárgyi eszközök értéke pedig 8.752 Eft.

Az üzletági költségek legnagyobb részét 52,42 %-át képviselik az anyagjellegű ráfordítások, 24,5 %-át a személyi jellegű ráfordítások, 13,8 %-át pedig az értékcsökkenési leírás.

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	2013.	2014.	Eltérés Eft	Index %
Céltartalék	0	0	0	0
Elszámolt értékvesztés	30.460	17.923	-12.537	58,84
Adók, járulékok	27.378	32.270	4.892	117,87
Egyéb ráfordítások	10.500	11.513	1.013	109,65

Összesen	68.338	61.706	-6.632	90,29
-----------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Az elszámolt értékvesztés a bázishoz képest 12.537 E Ft-tal csökkent, behajthatatlan követeléseként leírásra került 8.875 E Ft követelés.

Pénzügyi ráfordításaink 34,07 %-át a hitelekre kifizetett kamat, a fennmaradó részt a devizahitelek árfolyamvesztesége képviseli. A kedvező EURIBOR kamatlábnak és a csökkenő hitelállományunknak köszönhetően a bázishoz képest 4.752 E Ft kamatmegtakarításunk keletkezett.

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

Az árfolyamok kedvezőtlen alakulása miatt évközben 8.321 E Ft, az év végi értékeléskor pedig 51.898 E Ft árfolyam veszteség elszámolásra kényszerültünk.

Rendkívüli ráfordításként az előző évekhez hasonlóan, a nem fejlesztési célra adott támogatás, néhány alapítvány kisösszegű támogatása mellett, tárgyévben 13.658 E Ft értékben fejlesztési támogatást nyújtottunk a vagyonkezelte ingatlanokon végzett beruházások végrehajtásához az abban működő sportszervezetnek, valamint 9.000 M Ft értékben működési támogatást a KBSK-nak.

2.2.1.3 *Eredmény*

Az **üzemi eredmény** 87.504 E Ft javulást mutat. A villamosenergia-értékesítés volumenének csökkenése, valamint meleg időjárás, és a rezsicsökkentés hatásaként az üzemi bevételek 44.292 E Ft-tal, míg az üzemi költségek 131.796 E Ft-tal csökkentek.

2.2.2 **Vagyoni helyzet**

2.2.2.1 *Saját tőke*

A negatív mérleg szerinti eredmény következtében a saját tőkével való ellátottság 4,46 %-kal romlott.

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

adatok E Ft-ban	2013. XII.31.	2014. XII.31.
Jegyzett tőke	831.410	831.410
Tőketartalék	330.875	330.875
Eredménytartalék	-277.021	-313.884
Lekötött tartalék	14.800	10.084
Mérleg szerinti eredmény	-41.579	-24.368
Saját tőke	858.485	834.117

2.2.2.2 Eszközállomány

Az eszközök bruttó értékének változása az év folyamán ugyan csekély mértékben, de teljes eszközállományunkra hatással volt, az alábbiak szerint:

Az eszközök bruttó értékének alakulása E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Index %
Immateriális javak	32.534	33.285	102,31
Ingatlanok	1.770.803	1.944.236	109,79
Termelő gépek	2.598.870	2.617.025	100,70
Egyéb berendezések	13.623	14.773	108,44
Összesen	4.415.830	4.609.319	104,38

2.2.3 Pénzügyi helyzet

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

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. arra törekszik, hogy a távhőtermelést és szolgáltatást a legkisebb költség elve mellett biztosítsa Komló város lakosságának. Társaságunk fizetőképességét már az elmúlt években is csak folyószámlahitel igénybevételével tudtuk fenntartani. Tevékenységenként szétválasztott eredménykimutatásunkból jól látszik, hogy az

alaptevékenységből származó bevételek nem nyújtanak fedezet a ráfordításokra, az alaptevékenység csak a távhőszolgáltatási támogatással biztosítható.

	2013	2014
	Alaptevékenység összesen	Alaptevékenység összesen
Értékesítés nettó árbevétele	1 237 295	1 004 764
Egyéb bevételek (távhőtámogatás nélkül)	18 422	36 459
Anyagjellegű ráfordítások	985 528	816 320
Személyi jellegű ráfordítások	401 964	399 068
Értékcsökkenési leírás	333 520	245 458
Egyéb ráfordítások	61 349	48 585
Üzemi eredmény	-526 644	-468 208
Pénzügyi eredmény	-58 920	-89 801
Rendkívüli eredmény	83 582	62 692
Adózás előtti eredmény	-501 982	-495 317
Távhőszolgáltatási támogatás	461 154	483 829
Eredmény támogatással	-40 828	-11 488

Likviditási helyzetünket továbbra is alapvetően befolyásolja, hogy a távhőszolgáltatásból eredő vevőkövetelésünk 2014. év folyamán újabb 10,83 %-kal, 79.529 Eft-tal növekedett, a behajtás érdekében megtett intézkedések ellenére.

2.3. HUMÁNPOLITIKA

2.3.1 Szervezet- és működésfejlesztés

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

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

2.3.2 Munkaerő-gazdálkodás

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

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

A túlórák alakulása

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
Túlórák száma	1.757	1.418	80,71

A túlórák száma jelentős mértékben csökkent. A megrendeléses munkák teljesítéséhez nem volt szükség plusz munkaórákra, a csőhálózaton eszközölt hibaelhárítás miatt volt szükség a többletteljesítményre.

Társaságunk létszáma gyakorlatilag stagnál. Ennek oka visszavezethető arra a tényre, hogy érintett dolgozóink éltek a jogszabályok által felkínált lehetőségekkel, mint öregségi nyugdíjba vonulás, nők kedvezményes nyugdíjba vonulása 40 év munkaviszony után, korekedvezményes nyugdíjba vonulás, előrehozott öregségi nyugdíj.

Átlagos állományi létszám alakulása

Fő

Megnevezés	2013.év	2014.év	Index %
Fizikai állomány	69	67	97,1
Szellemi állomány	31	30	96,77
Összesen	100	97	97,00

Munkajogi létszámunk: 100 fő.

2.3.3 Munka- és tűzvédelem

A tárgykör szerinti alapjogszabály a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996.évi XXXI. törvény, illetőleg az Országos Tűzvédelmi Szabályzat. Az Országos Tűzvédelmi Szabályzatról szóló 28/2011.(IX.6.) BM számú rendeletet a jogalkotó hatályon kívül helyezte és új OTSZ-ot adott ki, az 54/2014.(XII.5.) BM rendeletet.

Az új OTSZ új alapokra helyezte a tűzvédelmet, jelentősen módosította a tűzvédelmi tárgyú jogszabályokat, szabványokat és szabályokat. Ebből következően a folyó év legfontosabb tűzvédelmi tevékenysége a cég tűzvédelmi tárgyú szabályainak megfeleltetése az új szabályoknak, így elsősorban a tűzvédelmi szabályzatok felülvizsgálata és a szükséges módosítása. Ezzel párhuzamosan a tűzvédelmi jelölőtáblák és feliratok cseréje is szükségessé válik. Megváltozott a kötelező, időszakos tűzvédelmi felülvizsgálatok rendje is.

A Zrt.működési területén 2014-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. 2014-ben a tűzoltókészülékek, a fali-és földfeletti tűzcsapok kötelező felülvizsgálatára, a hiányzó és selejt alkatrészek pótlására kb.350 000 forintot kellett fordítani.

2014-ben az esedékes villamossági felülvizsgálatok megtörténtek. A tűzvédelmi szakvizsgálóhoz kötött munkakörökben foglalkoztatott munkavállalók az előírt tűzvédelmi szakvizsgát 2014-ben letették.

Továbbra is feladatként szerepel a Sportközpont átjelző rendszerének kiépítése, amely eddig nem történt meg.

A munkavédelem alapvető szabályait a munkavédelemről szóló 1993.évi XCIII.törvény, valamint az ennek végrehajtására kiadott 5/1993.(XII.26.) MüM számú rendelet, továbbá – helyi hatállyal – a Zrt. Munkavédelmi Szabályzata tartalmazza.

A munkavédelmi képviselő (Prettl Jenő) az Mvt-ben előírt éves továbbképzésen részt vett.

Az elmúlt évben a Zrt-nél – kivizsgálási és nyilvántartási kötelezettséggel járó – munkabaleset 4 történt. Két esetben nem járt munkaképtelen napokkal, egy esetben a munkaképtelen napok száma 30 nap alatti, egy esetben pedig a 30 napot meghaladta.

A hordozható villamos berendezések éves szabványszerűségi-és érintésvédelmi felülvizsgálata az előírásoknak megfelelően megtörtént. Hasonló módon az emelőberendezések és függesztékek – külső szakember általi – felülvizsgálata is.

Az iv-és lánghegesztő berendezések kötelező, éves felülvizsgálata megtörtént.

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

2014-ben az alkoholszondázttatások során alkohol hatása alatt álló dolgozót nem észleltünk.

2.3.4 Jövedelemgazdálkodás

Társaságunk a munkavállalók többségénél 2014. március hónaptól 5000 Ft/hónap bruttó alaphéremelést hajtott végre, illetve a nem premizált munkavállalókat egyszeri rendkívüli kifizetésben részesítette. A fedezetet erre alapvetően az állományból kikerülő munkavállalók bérkerete adta.

A bérszínvonal változása

Megnevezés	Mértékegység	2013.év	2014.év	Index %
Állományi bér	Eft	315.226	315.416	100,06
Átl. áll.létszám	Fő/év	100	97	97,00
Bérszínvonal	Eft/fő/év	3.152	3.251	103,14
Szem.jell.egyéb kifizetés	Eft	57.315	61.376	107,08
Szem.jell.egyéb kifizetés	Eft/fő/év	573	633	110,47
Egy főre jutó jövedelem	Eft/fő/év	3.725	3.884	104,27

2.3.5 Béren kívüli juttatások

2014-ban alkalmazottaink összesen 61.376 Eft béren kívüli juttatásban részesültek, melyből a cafetéria költségei 28.325Eft értéket tettek ki. A cafetéria rendszer egységesítésre került, személyenként – az igazgatóság elnöke és az igazgató-helyettesek kivételével – 300 Eft-os kerettel. Alkalmazottaink után a villamos energia dolgozói térítés 9.761 Eft, melynek összege az előző évhez viszonyítva 1.369 Eft csökkenést mutat.

A kötelező és szükséges továbbképzésekre, szakképesítés megszerzésére, illetve szakmai konferenciákon való részvételekre 1.926 E Ft-ot fordítottunk. Nyertes TÁMOP pályázat keretében 100%-os támogatási intenzitással további 9.183 E Ft-ot költöttünk képzésekre.

Szakkönyvekre, közlönyökre és szakmai kiadványokra 738 E Ft-ot költöttünk.

A fizikai állomány munka- és védőruházatának cseréjét valósítottuk meg.

2.4. BERUHÁZÁS

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

Saját forrásból az alábbi munkákat valósítottuk meg:

1., Erőművi folyamatirányító rendszer VPN alapú távfelügyeletének kiépítése

Megvalósult a kalorikus Folyamatirányító és adatgyűjtő rendszer Internet VPN alapú Távfelügyeletének kialakítása, mely rendszer segítségével az erőmű műszaki vezetésének és az üzemeltetésért felelős kollégáknak lehetőségük nyílik az erőművi rendszert távolról, egyszerű internet kapcsolat és telepített, jogosultságokat kapott SCADA programmal ellenőrizni, táv felügyelni.

Bruttó bekerülési értéke: 750 E Ft

2., Biokazán gázégők földgázalapú megtáplálásának kiváltása PB gázra, tartályos PB gázos rendszer engedélyeztetése, kivitelezése

Megvalósult a biomassza kazán felfűtésére szolgáló 2 db Riello GAS 7 P/M típusú földgázégő PB-gáz üzemmódra történő átalakítása, a meglévő fogyasztói csatlakozó földgáz vezeték biokazán oldali megszüntetésével és a telephelyen kiépített új PB gáztartálypark telepítéssel és üzembe helyezéssel.

Bruttó bekerülési értéke: 7.675 E Ft

3., Gépjármű flotta beszerzés

3 db új gépjármű beszerzése a szolgáltató üzem és anyaggazdálkodás napi feladatainak ellátásához.

2 db DACIA Dokker Van kishaszon gépjármű

1 db OPEL VIVARO kisbusz

Bruttó bekerülési értéke: 9.962 E Ft

4., Zobák, biomassza kazán fluidágy homok beadagoláshoz tartály, kezelő pódium tervezés, kivitelezés

Megvalósult a biomassza kazán tüzelőanyag beszállító rendszeréhez illesztett fluid ágy homok tartály és kezelő pódium kiépítése, mely lehetővé teszi a kazánkezelő személyzet számára a fluid ágy homok tartalékképzését és a tervezhető, mérhető beadagolását.

Bruttó bekerülési értéke: 1.058 E Ft

5., Sportközpont mobil színpad kivitelezési munkák

Az erőmű üzemeltetésében lévő Sportközpont fa burkolatú színpadának állaga leromlott, ezért új járófelület került legyártásra. 8 db 3750x1876 mm befoglaló méretű csapolt, ragasztott, gyalult és csiszolt, felületkezelt borovi fenyő színpad szerkezet előállítás és a meglévő fém tartószerkezet statikai felülvizsgálata és megerősítése.

Bruttó bekerülési értéke: 1.030 E Ft

6., Biomassza kazán hőjének letárolása meglévő hőtárolóba, DN200 töltővezeték kiépítése

Megvalósult a Bem u.-i telephelyen lévő Zobáki hőcserélő és a meglévő hőtároló töltővezeték szakasz közé integrált, szigetelt DN200 acél töltővezeték és szerelvényeinek kiépítése, mely lehetővé teszi a hőigényeknek megfelelő biomassza kazán hő letárolását a meglévő hőtárolóba.

Bruttó bekerülési értéke: 7.584 E Ft

7., Régi lágyító helyiség építőmesteri és épületgépészeti felújítási munkái

Megvalósultak a Bem utcai telephelyen található régi lágyító helyiség építőmesteri és épületgépészeti felújítási munkái, mely során betonaljzat, gépalap, földémszigetelés és fűtési rendszer került kiépítésre. A felújítás lehetővé tette a helyiség tartós gépműhely-bérleményként történő értékesítését.

Bruttó bekerülési értéke: 420 EFt

8., Felsőszilvási Ált Isk. és Óvoda külső szekunder vezeték kiváltása

Az intézményeket ellátó bekötővezeték állaga leromlott, a vezeték kiváltása indokoltá vált. A nyomvonalvezetése épületen belül történt járulékos építőmesteri bontási és helyreállítási munkákkal. Kiépítésre került 150 fm DN65 acélcső, 30 fm 2” acél cső és 30 fm DN32 acélcső. A vezetékek szigetelése és mázolója is megvalósult.

Bruttó bekerülési értéke: 2.347 EFt

9., Zobáki biomassza kazán, I. huzam alatti tolózárhoz motoros elzáró beépítése, üzembehelyezése

A könnyebb kezelhetőség érdekében a biomassza tüzelésű kazán I. huzama alatti tolózár működtetéséhez szükséges, vezérléssel ellátott hajtómű beszerzése, telepítése történt.

Bekerülési értéke: 732 EFt

10., Komlói Sportközpont uszoda lépcső burkolás és lépcsőkorlát készítése

Az erőmű üzemeltetésében lévő Sportközponti uszoda kültéri lépcsője és korlátja elhasználódott, ezért új burkolat és fémkorlát került kiépítésre.

Bekerülési értéke: 1.276 EFt

11., Hőközpont (K3) értéknövelő felújítása

Az erőmű tulajdonában lévő Kossuth Lajos utcai K3 hőközpont épület külső homlokzatának állapota oly mértékben leromlott, hogy annak felújítása indokoltá vált. A felújítás során homlokzati és lábazati vakolatjavítási, valamint festés-mázolási munkák készültek. Továbbá az épület külső nyílászáróinak üvegezését is kicseréltük.

Bekerülési értéke: 1.138 EFt

12., Komlói Sportközpont villámvédelmi rendszer kiépítése

Az erőmű üzemeltetésében lévő Sportközpont épület teljes körű villám- és érintésvédelmi hálózatának kiépítése és azok tartozékainak szerelése.

Bekerülési értéke: 996 EFt

2.5. KÖRNYEZETVÉDELEM

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

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

Zobák-aknai telephelyünkön az ártalmatlanításra kerülő hulladék mennyiségét továbbra is mérsékeljük a homok előrostálásával, azonban továbbra is gondot okoz a folyamatosan növekvő fahamu mennyisége.

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

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

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

A környezetvédelemre vonatkozó jogszabályok változását figyelemmel kísértük, betartottuk.

A telephely zöldterületének tisztántartása, karbantartása folyamatos.

2.6. A JÖVŐRE VONATKOZÓ ELKÉPZELÉSEK

A távhőszolgáltatás és -termelés területén – hasonlóan a többi közműszolgáltatáshoz – 2014-ben tovább folytatódott a központi kormányzati törekvések megvalósítása az árak szabályozása területén. A távhőszolgáltatás azonban – eltérően a többi közműszolgáltatástól – támogatásban részesül.

A 2014. évi díjcsökkentés a támogatáson keresztül kompenzálásra került. A tervezhetőség szempontjából nehézséget okozott az, hogy csak későn vált ismertté a távhőszolgáltatói támogatás alakulása.

2015. évben a díjak vonatkozásában további változásokra nem számítunk, reményeink szerint a támogatás mértéke sem fog változni.

Az új európai uniós pénzügyi ciklus energetikai szektorra vonatkozó pályázatai kiírásai jelen jelentés készítésének időpontjában még nem kerültek meghirdetésre. Társaságunk fejlesztési elképzelései továbbra is arra irányulnak, hogy a meglévő biomassza kazán telephelyén egy – a fűtési időszakon kívüli – alacsonyabb hőigényeket kielégíteni képes megújuló energiaforrást (biomassza) hasznosító kazán települjön.

3. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT GAZDASÁGI ESEMÉNYEK

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolása teljes egészében a 2015. január hónapban mérés alapján kiszámlázott 2014. december hődíj, és továbbszámlázott víz díja 93.930 Eft értékben

A költségek oldalán kifizetett közüzemi díjak, előfizetések következő gazdasági évre vonatkozó összegei jelennek meg 1.542 Eft-tal.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások 88%-át teszi ki a halasztott bevételek, a fejlesztési célra a korábbi években, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás még amortizációval nem ellentételezett része, mely 552.459 Eft-tal egyenértékű. Ezek a korábbi évekről áthúzódó DEUTZ gázmotor, a biomassza-kazán felépítésére, az uszodához és a távhővezeték szigeteléséhez kapott vissza nem térítendő támogatásokhoz kapcsolódnak, valamint 2014 évben a 2013 évről áthúzódó Ipari Park út és közvilágítás kiépítése projekthez még 27.341 Eft vissza nem térítendő támogatás került átvételre.

A 2014. évre vonatkozóan elhatárolt költségek 46.561 Eft-ot tesznek ki.

4. JAVASLAT A 2014. ÉVI EREDMÉNY ELSZÁMOLÁSÁRA

A Komlói Fűtőerőmű Zrt. **adózás előtti eredménye -24.368 E Ft.** A hatályos társasági adóról szóló törvényben foglaltak alapján, illetve figyelembe véve az adóalap-korrekciókat, társaságiadó-fizetési kötelezettségünk: **0 E Ft.**

Javasoljuk a **-24.368 E Ft** adózott eredmény eredménytartalék terhére történő elszámolását.

Komló, 2015. május 19.

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

Mayerhoff Attila
Igazgatóság elnöke

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség)	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 361 190	1 193 176	-168 014	87,66
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 361 190	1 193 176	-168 014	87,66
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-15756	-17252	-1 496	109,49
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 297	8 752	7 455	674,79
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-14 459	-8 500	5 959	58,79
III. Egyéb bevételek	504 766	622 529	117 763	123,33
Ebből: visszafirt értékvesztés	5941	13 738	7 797	231,24
→ Üzemi (üzleti) tev. hozamai ÖSSZESEN	1 851 497	1 807 205	-44 292	97,61
05. Anyagköltség	803 017	676 515	-126 502	84,25
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	127 565	175 500	47 935	137,58
07. Egyéb szolgáltatások értéke	49 140	46 518	-2 622	94,66
08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 814	38 004	32 190	653,66
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	61 772	62 086	314	100,51
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 047 308	998 623	-48 685	95,35
10. Bérköltség	315 226	315 416	190	100,06
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 315	61 376	4 061	107,09
12. Bérjárulékok	90 396	89 885	-511	99,43
V. Személyi jellegű ráfordítások	462 937	466 677	3 740	100,81
VI. Értékcsökkenési leírás	343 121	262 902	-80 219	76,62
VII. Egyéb ráfordítások	68 338	61 706	-6 632	90,30
Ebből: értékvesztés	30 460	17 923	-12 537	58,84
→ Üzemi (üzleti) tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 921 704	1 789 908	-131 796	93,14
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	-70 207	17 297	87 504	-24,64
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	259	56	-203	21,62
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1051	1	-1 050	0,10
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1255	485	-770	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2565	542	-2 023	21,13
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	36 075	31 323	-4 752	86,83
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 309	60 619	35 310	239,52
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	61 384	91 942	30 558	149,78
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-58 819	-91 400	-32 581	155,39
→ Szokásos váll. tev. hozamai ÖSSZESEN	1 854 062	1 807 747	-46 315	97,50
→ Szokásos váll. tev. ráfordításai ÖSSZESEN	1 983 088	1 881 850	-101 238	94,89
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (A+B)	-129 026	-74 103	54 923	57,43
X. Rendkívüli bevételek	88 648	73 043	-15 605	82,40
XI. Rendkívüli ráfordítások	1 201	23 308	22 107	1940,72
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	87 447	49 735	-37 712	56,87
→ Hozamok ÖSSZESEN	1 942 710	1 880 790	-61 920	96,81
→ Ráfordítások ÖSSZESEN	1 984 289	1 905 158	-79 131	96,01
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C+D)	-41 579	-24 368	17 211	58,61
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	-41 579	-24 368	17 211	58,61
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (F+22-23)	-41 579	-24 368	17 211	58,61

ESZKÖZÖK	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 146 745	1 922 088	-224 657	89,53
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 800	10 628	-4 172	71,81
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	14800	10085	-4 715	68,14
3. Vagyoni értékű jogok	0	543	543	
4. Szellemi termékek	0	0	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 062 356	1 842 472	-219 884	89,34
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 350 011	1 441 834	91 823	106,80
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	550 063	395 658	-154 405	71,93
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 507	4 980	-527	90,43
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	156 750	0	-156 750	0,00
6. Beruházásokra adott előlegek	25	0	-25	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	69589	68988	-601	99,14
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	66822	66822	0	100,00
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	
3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. ba	0	0	0	
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	2767	2166	-601	78,28
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	
B. FORGÓESZKÖZÖK	973 449	984 459	11 010	101,13
I. KÉSZLETEK	21 885	38 089	16 204	174,04
1. Anyagok	21 885	24 780	2 895	113,23
2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	
3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0	
4. Késztermékek	0	0	0	
5. Áruk	0	13309	13 309	
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	
II. KÖVETELÉSEK	807 435	792 008	-15 427	98,09
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	601 913	603 709	1 796	100,30
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
4. Váltókövetelések	0	0	0	
5. Egyéb követelések	205 522	188 299	-17 223	91,62
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	
2. Egyéb részesedés	0	0	0	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	144 129	154 362	10 233	107,10
1. Pénztár, csekkek	1000	961	-39	96,10
2. Bankbetétek	143 129	153 401	10 272	107,18
C. Aktív időbeli elhatárolások	14 893	95 473	80 580	641,06
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 961	93 930	81 969	785,30
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 932	1 543	-1 389	52,63
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 135 087	3 002 020	-133 067	95,76

FORRÁSOK	2013.12.31	2014.12.31	2014-2013	2014/2013
	tény ezer Ft	tény ezer Ft	eltérés ezer Ft	eltérés %
D. SAJÁT TŐKE	858 485	858 485	0	100,00
I. Jegyzett tőke	831 410	831 410	0	100,00
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	
III. Tőketartalék	330 875	330 875	0	100,00
IV. Eredménytartalék	-277 021	-313 884	-36 863	113,31
V. Lekötött tartalék	14800	10084	-4 716	68,14
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	
VII. Mérleg szerinti eredmény	-41 579	0	41 579	0,00
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	
F. KÖTELEZETTSÉGEK	1 646 314	1 524 671	-121 643	92,61
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	932 486	792 472	-140 014	84,98
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	857 009	711 329	-145 680	83,00
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	892	6 558	5 666	735,20
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 585	74 585	0	100,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	713 828	732 199	18 371	102,57
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	417 523	468 648	51 125	112,24
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	236 209	224 273	-11 936	94,95
5. Váltótartozások	0	0	0	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban álló vállalk. szemben	0	0	0	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 096	39 278	-20 818	65,36
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	
G. Passzív időbeli elhatárolások	630 288	643 232	12 944	102,05
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 978	31 156	13 178	173,30
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 204	46 561	32 357	327,80
3. Halasztott bevételek	598 106	565 515	-32 591	94,55
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 135 087	3 026 388	-108 699	96,53

