

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

## A társaság alapadatai

Megnevezése:	<b>BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság</b>
Rövid néve:	<b>BIOKOM Nonprofit Kft.</b>
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék száma:	02-09-062862
Adószáma:	11014959-2-02
Statisztikai számjele:	11014959-3811-113-02
Székhelye:	<b>7632 Pécs, Siklósi út 52.</b>
Gazdálkodó szerv vezetője:	Dr. Kiss Tibor
A gazdálkodásért felelős:	Genczler István
A számvitelért felelős:	Horváth Anna
Könyvvizsgáló:	TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft
MKVK száma:	000951
Könyvvizsgálatot végzi:	Rappai Ágnes Eszter
MKVK száma:	001635
	Kötelező könyvvizsgálat díja: 2708.e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.
A beszámolót készítette:	Horváth Anna
MKVK száma:	001573

Pécs, 2014. március 17.

Hitelesítésül a cég vezetője:

Dr. Kiss Tibor  
ügyvezető igazgató

7627 Pécs  
Rigóder u. 31/1

<b>TARTALOMJEGYZÉK</b>	<b>oldalszám</b>
<b>I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>4</b>
<b>I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet.....</b>	<b>4</b>
<b>I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai.....</b>	<b>5</b>
<b>I.3. Konszolidált beszámoló</b>	<b>6</b>
<b>II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>6</b>
<b>II.1. Eszközök.....</b>	<b>7</b>
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u> .....	8
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u> .....	12
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u> .....	16
<b>II.2. Források.....</b>	<b>18</b>
D. <u>SAJÁT TŐKE</u> .....	18
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u> .....	19
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u> .....	19
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u> .....	22
<b>III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>24</b>
<b>III.1. A bevételek alakulása.....</b>	<b>26</b>
<b>III.2. Ráfordítások alakulása.....</b>	<b>27</b>
<b>IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....</b>	<b>34</b>
<b>IV.1.a A társasági adó alapja.....</b>	<b>34</b>
<b>IV.1.b A különadó alapja.....</b>	<b>35</b>
<b>IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....</b>	<b>36</b>
<b>IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....</b>	<b>37</b>
<b>IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....</b>	<b>38</b>
<b>V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....</b>	<b>45</b>
<b>VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS BESZÁMOLÓJA.....</b>	<b>46</b>

## I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

A BIOKOM Kft-t a cégbíróság 1995. március 13-án a Cg. 02-09-062827/02 számú végzés alapján jegyezte be.

A törzsbetétek megoszlása ekkor a következő volt:

Pécs MJV. Önkormányzata	61,21 %
MONYX Holding Kft	38,79 %

(névváltozás 2002 decemberében Onyx Holding Kft)

Időközben az Onyx Holding Kft tulajdonrésze növekedett; 2003.12.18.-án a tulajdoni arányok az alábbiak szerint alakultak:

Pécs MJV. Önkormányzata	51 % (244.550 e Ft)
Onyx Holding Kft	49 % (234.950 e Ft)

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 576/2003. (12.18) számú határozatával felhatalmazást adott a BIOKOM Kft.-nek arra, hogy megvásárolja az ONYX Holding Kft.-től annak a BIOKOM Kft.-ben meglévő üzletrészből 120.000 eFt névértékű 25,03% üzletrészt (vételár 387.000 eFt). Az ONYX Holding Kft. 23,97%-os mértékű 114.950 eFt névértékű BIOKOM Kft. üzletrészt a Mecsek Dráva Kht. vásárolta meg (vételár 367.000 eFt).

Az üzletrész adás-vétel 2004. március 26.-án befejeződött. A saját üzletrész megszerzésének indoka az, hogy a BIOKOM Kft a hosszú távú stratégiai céljait így tudja megvalósítani.

A közgyűlés fenti határozatában a teljes üzletrész adás-vétel és tulajdonosi szerkezetátalakítási folyamatot szabályozta, ideértve azt is, miként kerül a BIOKOM Kft. üzletrész két lépésben Pécs MJV Önkormányzata tulajdonába.

A határozat (2/2004.11.19) alapján a BIOKOM Kft. 2004. december 31. napjáig felajánlja térítés nélkül Pécs MJV Önkormányzatának, valamint a Mecsek Dráva Kht.-nak a 25,03 %-nyi üzletrészt a tulajdoni hányadok arányában (Pécs MJV Önkormányzata 81.630 e Ft, Mecsek-Dráva Kht 38.370 e Ft) Az üzletrész átadás megtörtént, melynek alapján a 2004. év végi tulajdonviszonyok az alábbiak a BIOKOM Kft.-ben:

Pécs MJV Önkormányzatának

Tulajdoni hányada 68,03%

Tulajdoni hányad névértéke: 326.180 e Ft (244.550+81.630)

Mecsek-Dráva Vagyonkezelő Kht.

Tulajdoni hányada: 31,97%

Tulajdoni hányad névértéke: 153.320 e Ft (114.950+38.370)

A BIOKOM Kft. 2006.11.30.-án megvásárolta a Mecsek-Dráva Kht-től a 114.950 e Ft névértékű üzletrészt 367.000 e Ft piaci értéken.

A Mecsek-Dráva Kht. 2007. január 12-én 38.370 e Ft, a BIOKOM Kft 2007.12.13.-án 80.000 e Ft névértékű üzletrészét átadta Pécs MJV Önkormányzatának.

A közbeszerzésről szóló 2003.évi CXXIX. Törvény 2/A. §-ának való megfelelés érdekében Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Pécs részéről 2006. május 11-én, a 312 települési önkormányzatok részéről 2007. január 31. napjáig aláírt üzletrész adás-vételi szerződés alapján kialakult egy osztatlan közös tulajdonú üzletrész. A GT.122.§ alapján a tulajdonosok egy tagnak számítanak, a tulajdonosi jogokat Pécs MJV Önkormányzata gyakorolja.

#### **A tulajdonviszonyok így 2007.12.31.-én:**

- *Pécs MJV Önkormányzatának*

Tulajdoni hányada 92,7 % Tulajdoni hányad névértéke: 444.550 e Ft

- *BIOKOM Kft.*

Tulajdoni hányada 7,3 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

Pécs MJV Önkormányzata, 416/2010 (XI.04) Közgyűlési határozattal 150.000 e Ft törzstőke emelést fogadott el. A pénzbeli hozzájárulás, azaz a 150.000 e Ft befizetése 2010.12.21-én a tulajdonos PMJV Önkormányzat részéről megtörtént. A cégbíróság 2011. január 10-én jegyezte be az emelést, mely alapján a társaság törzstőkéje 629.500 e Ft-ra növekedett.

#### **A tulajdonviszonyok így 2013.12.31.-én:**

- *Pécs MJV Önkormányzatának és 312 önkormányzat osztatlan közös tulajdona*

Tulajdoni hányada 94,4 %

Tulajdoni hányad névértéke: 594.550 e Ft

- *BIOKOM Nonprofit Kft.*

Tulajdoni hányada 5,6 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

2013. július 2-ával a cég nonprofit korlátolt felelősségű társaság lett.

### **I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai**

- Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvizetés módja kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol el
- a kísérleti fejlesztés költségeit felmerüléskor az eredmény terhére számolja el
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba: a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-al vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja

- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza, maradványértéket a személygépkocsiknál állapít meg.
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.
- 2008 üzleti évtől anyavállalatként konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.
- A konszolidált egységes számviteli politikában az üzleti évhez kapcsolódó bizonylatok befogadását, valamint kimenő számlák kiállítását az üzleti évet követő január 31-ben határozta meg.

### I.3. Konszolidált beszámoló

A módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről 117. §-a szerint a BÍOKOM Nonprofit Kft. mint anyavállalat 2008-tól köteles konszolidált éves beszámolót is készíteni. Az ezzel kapcsolatos részletes egyeztető táblázatokat lásd az 1. számú mellékletben.

## II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/idegen tőke) x100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/ Saját tőke) x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke /Mérleg főösszeg) x100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök /Rövid lejáratú kötelezettségek) x100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgó eszközök-készlet /Rövid lejáratú köt.) x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Saját tőke) x100
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Nettó árbevétel) x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját tőke aránya	411,4%	390,2%	94,8%
2. Eladósodottsági mutató	24,3%	25,6%	105,5%
3. Tőkeerősség	66,2%	65,0%	98,2%
4. Likviditási mutató	320,2%	337,8%	105,5%
5. Likviditási gyorsráta	310,6%	325,8%	104,9%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	9,2%	2,4%	25,7%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	5,8%	1,5%	26,1%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	6,1%	1,5%	25,2%

## A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II.1. Eszközök

#### A mérleg eszköz oldalának fő összetevői

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %
A.	Befektetett eszközök	1 981 207	49,3%	1 881 962	44,9%	-99 245	-5,0%
B.	Forgóeszközök	1 952 135	48,6%	2 200 062	52,5%	247 927	12,7%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	84 638	2,1%	108 012	2,6%	23 374	27,6%
	<b>Eszközök összesen:</b>	<b>4 017 980</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 190 036</b>	<b>100,0%</b>	<b>172 056</b>	<b>4,3%</b>

## A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

### A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása Immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>			
Bruttó érték 2012.12.31.	231 388	82 046	313 434
2013. évi növekedés		712	712
2013. évi csökkenés	0	942	942
ebből:		942	
selejtezés			0
egyéb			0
Bruttó érték 2013.12.31.	231 388	81 816	313 204
<b>Értékcsökkenési változás</b>			
2012.12.31. szerinti értékcsökkenés	94 976	73 008	167 984
2013.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	10 814	2 671	13 485
2013.évi csökkenés		920	920
2013.12.31. szerinti értékcsökkenés	105 790	74 759	180 549
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>			
2012.12.31	136 412	9 038	145 450
2013.12.31	125 598	7 057	132 655



## A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingtalan	Műszaki ber.,felsz. járművek	Egyéb ber.,felsz. járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>							
Bruttó érték 2012.12.31.	1 012 616	1 423 526	209 906	2 646 048	220 028	161 254	3 027 330
2013.évi növekedés	3 910	233 327	2 002	239 239	3 482	172 978	415 699
2013. évi csökkenés	21 639	88 534	3 249	113 422	3 482	239 951	356 855
ebből							
* selejtezés	21 639	3 440	3 099	28 178			28 178
* értékesítés	0	84 367	150	84 517			84 517
* egyéb		727	0	727			727
Bruttó érték 2013.12.31.	994 887	1 568 319	208 659	2 771 865	220 028	94 281	3 086 174
<b>Értékcsökkenési változás</b>							
Előző évi écs	279 733	1 059 137	167 490	1 506 360	0		1 506 360
Tárgyévi écs	31 647	146 949	12 365	190 961			190 961
* egyéb	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	11 104	31 826	2 737	45 667			45 667
Értékcsökkenés 2013.12.31	300 276	1 174 260	177 118	1 651 654	0		1 651 654
<b>Könyv szerinti érték</b>							
2012.12.31	732 883	364 389	42 416	1 139 688	220 028	161 254	1 520 970
2013.12.31	694 611	394 059	31 541	1 120 211	220 028	94 281	1 434 520

## Befejezetlen beruházások 2013.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2013 év
Immateriális javak (MD Program)	89 150
Telek (Kökény)	
Épületek	
Egyéb építmények	3 023
Járművek	602
Erőgépek, erőművi berendezések	
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	1 506
<b>Összesen</b>	<b>94 281</b>

## A BÍOKOM Kft-nél 2013. évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2012.	2013.
Immateriális javak	16 917	712
Telek	0	3 738
Épületek	790	172
Egyéb építmények	0	0
Erőgépek, erőművi berendezések	9 510	12 408
Konténerek, présfejek	1 430	2 090
Berendezések, felszerelések	9 880	2 426
Járművek	17 619	207 678
Szervízautók	24 541	8 725
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	640	0
Informatikai berendezések, felszerelések	2 261	480
Egyéb irodai berendezések	390	164
Egyéb tárgyi eszközök	714	1 358
<b>Összesen</b>	<b>84 692</b>	<b>239 951</b>

## A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	314 787	314 787	0,0%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,0%
	<b>Befektetett pü-i eszközök</b>	<b>314 787</b>	<b>314 787</b>	<b>0,0%</b>

### A BLOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Collect Hungária Nonprofit Kft	Pécs, Siklósi u.52.	14 500	33,72%	4 890		4 890
Dél-Kom Kft	Pécs, Siklósi u. 52.	111 250	100,00%	211 547		211 547
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	Pécs, Siklósi u.52.	4 000	100,00%	4 000	4 000	0
Pécs Városgondozás Np. Kft.	Pécs, Edison u. 30., 36.	21 210	100,00%	98 350		98 350
<b>Osszesen</b>				<b>318 787</b>	<b>4 000</b>	<b>314 787</b>

Megnevezés	Collect Hungária Nonprofit Kft	DÉL-KOM Nonprofit Kft	Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	Pécsi Városgondozási NP. Kft
<i>Saját tőke</i>	<b>14 657</b>	<b>561 437</b>	<b>-49 709</b>	<b>76 656</b>
JEGYZETT TŐKE	14 500	111 250	4 000	21 210
TŐKETARTALÉK				
EREDMÉNYTARTALÉK	703	489 054	-53 267	58 395
LEKÖTÖTT TARTALÉK		14 867		
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-546	-53 734	-442	-2 949
CÉLTARTALÉK				

### A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs-tőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
BIOMARK 2000 Kft	Budapest, Rómer Flóris u 4	10 000	100,00	100,00
DDHG Kft	Szigetvár, Szabadság u 14	1 260	100,00	100,00
DRÁVA-KOM Kft	Siklós, idKréth Imre u 21	3 000	30,00	30,00
KOMLÓI VG Nonprofit	Komlói, Kossuth L 115	130 000	39,37	39,37
VÖLGYSÉG-KOM Kft	Mágocs, Deák u 27	7 000	50,00	50,00
ÖKO-DOMBÓ Nonprofit	Dombóvár Szent István tér 1	18 000	40,00	40,00

Dél-KOM Nonprofit Kft részesedései	Biomark 2000 Kft	Dráva- Kom Kft.	Völgy- ség-Kom Kft.	DDHG Kft.	Komlói VG Nonprofit Zrt.	Öko- Dombó Nonprofit Kft
<b>Saját tőke</b>	<b>255 406</b>	<b>5 672</b>	<b>32 980</b>	<b>723</b>	<b>197 182</b>	<b>17 199</b>
JEGYZETT TŐKE	10 000	3 000	7 000	1 260	130 000	18 000
TŐKETARTALÉK				6200	26 631	3 000
EREDMÉNYTARTALÉK	207 385	2 479	23 565	-703	46 977	-8 705
LEKÖTÖTT TARTALÉK						
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
MÉRLEG SZERINTI ERED- MÉNY	38 021	193	2 415	-6 034	-6 426	4 904

## B. FORGÓESZKÖZÖK

### A készletek értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Anyagok	54 735	93,5%	74 446	94,9%	36,0%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék		0,0%		0,0%	
4	Késztermék		0,0%		0,0%	
5	Áruk	3 828	6,5%	4 025	5,1%	5,1%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	<b>Készletek összesen:</b>	<b>58 563</b>	<b>3,7%</b>	<b>78 471</b>	<b>3,6%</b>	<b>34,0%</b>

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a készletek összes értékéhez viszonyított, a készletek értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

### Készletek értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeghez %-ban	1,5%	1,9%

## Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	514 833	58,3%	401 296	45,5%	-22,1%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	735 446	83,4%	411 180	46,6%	-44,1%
4	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
5	Egyéb követelések	73 242	8,3%	69 878	7,9%	-4,6%
	<b>Követelés összesen:</b>	<b>1 323 521</b>	<b>70,5%</b>	<b>882 354</b>	<b>40,1%</b>	<b>-33,3%</b>

**Megjegyzés:** A részarány oszlopban a tételek értéke a követelések összes értékéhez viszonyított, a követelések értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

A vevőkövetelés 22,1%-os csökkenésének okai a rezsicsökkentett számlák, a szolgáltatási terület csökkenése (Siklós és Kismányok szolgáltatója a DÉL-KOM Nonprofit Kft lett) valamint a NAV behajtás hatékonyabb közreműködése.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés csökkenés a PMJV Önkormányzat kintlevőségének csökkenése okozza, mivel 2013 decemberében az Önkormányzat 908.798 e Ft-ot utalt a BÍOKOM Nonprofit Kft-nek.

## Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

adatok eFt-ban

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
		Számviteli tv Szerin	Számviteli tv szerint
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	27 512	2%	550
181-365 nap	51 523	10%	5 152
366-	298 238	100%	298 238
PMJV elévült lakossági	72 654	100%	72 654
Vidék elévült lakossági	2 039	100%	2 039
PMJV 2006.-2007. elévült lakossági	22 140	100%	22 140
<b>Összesen</b>	<b>474 106</b>		<b>400 774</b>

## Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	2013.12.31
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Lakossági	389 411	11 363	0	400 774
Ipari	23 186	9 290	5 439	27 037
Ipari közszolgáltatás	33 877	12 968		46 845
Mecsek Dráva Np. Kft. értékv.	-365	0	0	-365
<b>Összesen</b>	<b>446 109</b>	<b>33 621</b>	<b>5 439</b>	<b>474 291</b>

A lakossági vevőkövetelésre képzett értékvesztés jelentősen csökkent a bázisévhez viszonyítva. Míg 2012-ben 51.000 e Ft-tal nőtt a lakossági kintlevőségre képzett értékvesztés, addig 2013-ban ez 11.363 e Ft. A Hgt. szerint a 2006. december 30.-a előtt keletkezett és az Art. szabályait alkalmazva öt év hat hónapon túli lakossági közszolgáltatási kintlevőséget (behajthatatlan) az önkormányzatoknak kell pénzügyileg rendezni. Pécs MJV Önkormányzatával szemben ez 94.794 e Ft. Az Adóiroda 2013-ban 47.840 e Ft-ot hajtott be lakossági és ipari partnerektől, ami mind éven túli kintlevőség és ezáltal 100 %-osan csökkenti az erre képzett értékvesztést.

Az ipari vevőkövetelésekre és az egyéb követelésekre /kölcsön, kamat/ a számviteli politikában meghatározottak szerint egyedi minősítés alapján számol el értékvesztést a társaság. Az egyedi minősítés alapján, a határidőn túli, kétes követelésekre elszámolt értékvesztés mértéke 100 %.

## Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Komlóói VG Nonprofit Zrt.	0	138	138
Biomark 2000 Kft	31 831	20 681	-11 150
Völgység-Kom Kft	659	2 574	1 915
Dél-Kom Nonprofit Kft	52	185 205	185 153
Dráva-Kom Kft	508	0	-508
Öko-Dombó Nonprofit Kft	555	2 744	2 189
Collect Hungária Nonprofit Kft	0	0	0
DDHG Kft	0	2	2
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	0	0
Pécs MJV Önkormányzata	699 696	199 533	-500 163
Pécsi Városgondozási NP Kft.	2 145	303	-1 842
<b>Összesen</b>	<b>735 446</b>	<b>411 180</b>	<b>-324 266</b>

## Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek	18 735	23 101	4 366
OMB	1 270	923	-347
Alkalmazottak utazási térítése	108	1 354	1 246
Alkalmazottak által fizetett kártérítés	25	0	-25
Innovációs járulék	0	346	346
Egyéb	815	202	-613
Faktor	13 774	0	-13 774
Társasági adó	3 540	8 467	4 927
Fémkereskedelem letét	1 000	0	-1 000
Iparüzési adó	8 727	7 344	-1 383
Kártyás fizetés	389	0	-389
Mecsek Dráva társ. kapcs. Követelés	23 085	25 711	2 626
Egyéb járandóságok	1 665	2 321	656
Telekadó	49	49	0
Kaució, letét	60	60	0
<b>Összesen:</b>	<b>73 242</b>	<b>69 878</b>	<b>-3 364</b>

### Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	32,9%	21,1%

### Visszavásárolt saját üzletrészek

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Saját üzletrész (eFt-ban)	111 585	111.585
Saját üzletrész névértéke	34 950	34.950

### Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	10 634	2,3%	7 426	0,7%	-30,2%
2	Bankbetétek	447 832	97,7%	1 120 226	99,3%	150,1%
	<b>Pénzeszközök</b>	<b>458 466</b>	<b>24,5%</b>	<b>1 127 652</b>	<b>51,3%</b>	<b>146,0%</b>

Megjegyzés: A rész arány oszlopban a tételek értéke a pénzeszközök összes értékéhez viszonyítottak, a pénzeszközök értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest 146,0 %-kal, 669.186 e Ft-tal nőtt.

A pénzkészlet magas év végi állományának oka, hogy a IV. negyedéves hulladékszállítási számlák fizetési határideje december 31. PMJV Önkormányzata is 908.798 e Ft városüzemeltetési kintlevőséget fizetett meg 2013 decemberében.

### Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	11,4%	26,9%

### C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	84 638	2,1%	108.012	2,6%	12,2%

Megjegyzés: Az aktív időbeli elhatárolások értéke a rész arány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított.



## Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Kamat Siófok Önk.	2 707	0	-2 707
Bevétel elhatárolás	1 390	490	-900
ISPA használat	1 058	0	1 058
OHÜ Begyűjtői díj	44 251	46 012	1 761
Lekötött betét kamat	134	0	-134
Városüz. 2012. évi korrekció	4 868	5 198	330
Parkolás (tőke, ktsg.)	664	538	-126
Gázolaj jövedéki adó	1 890	3 717	1 827
Egyéb vüz. Munkák	0	337	337
RITS-NET bevétel elhatárolása	0	20 850	20 850
<b>Összesen</b>	<b>56 962</b>	<b>77 142</b>	<b>22 296</b>

## Költségek elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Tartós bérlet	3 965	2 400	-1 565
Hírlap előfizetés	865	792	-73
Vegyes	1 337	3 495	2 158
Biztosítási díj	1 304		-1 304
Sióvölgye program	3 782	0	-3 782
Hulladéklerakók engedélyezési díja	5 474	4 522	-952
Lerakók rekult.költség	3 746	2 845	-901
Kölcsön szerződéskötési díj	160	160	0
Mecsek-Dráva miatti kölcsön kamata+ szerződéskötési díj	7 043	15 506	8 463
TÁMOP 6.1.2 bevétel elhatárolása	0	1 150	1 150
<b>Összesen</b>	<b>27 676</b>	<b>30 870</b>	<b>3 194</b>

## II.2. Források

### D. SAJÁT TŐKE

#### A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
D	Saját tőke	2 658 281	66,2%	2 722 789	65,0%	64 508	2,4%
E	Céltartalékok	538 768	13,4%	604 689	14,4%	65 921	12,2%
F	Kötelezettségek	646 109	16,1%	697 874	16,7%	51 765	8,0%
G	Passzív időbeli elhatárolás	174 822	4,4%	164 684	3,9%	-10 138	-5,8%
	<b>Források összesen</b>	<b>4 017 980</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 190 036</b>	<b>100,0%</b>	<b>172 056</b>	<b>4,3%</b>

#### A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1	Jegyzett tőke	629 500	23,7%	629 500	23,1%	0	0,0%
2	Tőketartalék	48 154	1,8%	48 154	1,8%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	1 377 491	51,8%	1 758 932	64,6%	381 441	27,7%
4	Lekötött tartalék	357 636	13,5%	221 695	8,1%	-135 941	-38,0%
5	Mérleg szerinti eredmény	245 500	9,2%	64 508	2,4%	-180 992	-73,7%
	<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>2 658 281</b>	<b>66,2%</b>	<b>2 722 789</b>	<b>65,0%</b>	<b>64 508</b>	<b>2,4%</b>

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a saját tőke összes értékéhez viszonyított, a saját tőke értéke pedig a források összesen adatához.

Az eredménytartalékot az előző évi mérleg szerinti eredmény növeli és a lekötött tartalék képzése csökkenti.

Lekötött tartalék a következő évben fizetendő lízing díjak (26.472 eFt), a saját üzletrész (111.584 eFt) és a fejlesztési tartalék (83.639 eFt) együttes összege alkotja.

## E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Hulladék lerakó rekultiváció	I. ütem nettó költség
Görcsöny	55.196
Kökény	10.725
Összesen	65.921

A társaság a hulladék lerakók rekultivációjára 65.921 ezer forint céltartalékot képzett 2013. év folyamán.

## F. KÖTELEZETTSÉGEK

### A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek		0,0%	0	0,0%	0	
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36 398	100,0%	46 635	100,0%	10 237	28,1%
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek ö</b>		<b>36 398</b>	<b>2,2%</b>	<b>46 635</b>	<b>1,1%</b>	<b>10 237</b>	<b>28,1%</b>

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a hosszú lejáratú kötelezettségek összes értékéhez viszonyított, a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen adathoz.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség összege teljes egészében lízing ügyletekhez kapcsolódik.

### A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök		0,0%		0,0%	0	
2.	Rövid lejáratú hitelek	1	0,0%		0,0%	-1	
3.	Vevőktől kapott előlegek	15 243	2,5%	13 373	2,1%	-1 870	-12,3%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	195 406	32,0%	178 138	27,4%	-17 268	-8,8%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	38 164	6,3%	35 508	5,5%	-2 656	-7,0%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.		0,0%		0,0%	0	
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	360 897	59,2%	424 220	65,1%	63 323	17,5%
	<b>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>609 711</b>	<b>14,6%</b>	<b>651 239</b>	<b>15,5%</b>	<b>41 528</b>	<b>6,8%</b>

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a rövidlejáratú kötelezettségek értékéhez viszonyított, a rövid lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen adatához.

### Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
Dráva-Kom Kft.	0	0	0
BIOMARK 2000 Kft.	18 946	11 143	-7 803
Dél-Kom Nonprofit Kft.	1 843	2 230	387
Komlói VG Nonprofit Zrt.	0	31	31
Völgység-Kom Kft.	4 733	4 679	-54
Collect Hungária Nonprofit Kft.	0	0	0
Öko-Dombó Nonprofit Kft.	0	100	100
Pécs M.J.V. Önkormányzat	446	5 417	4 971
Pécsi Városgondozási NP .KFT.	12 196	11 908	-288
<b>Összesen</b>	<b>38 164</b>	<b>35 508</b>	<b>-2 656</b>

A kapcsolt vállalkozásainkkal kapcsolatos kötelezettségét cégünk már rendezte.

### Egyéb rövidejártatú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	2 700	2 668	-32
Fel nem vett mbér	202	85	-117
Személyi jövedelemadó	26 630	27 576	946
Munkaadói járulék	285	0	-285
Munkaerőpiaci járulék	12 589	3 493	-9 096
Rehabilitációs hozzájárulás	3 198	1 824	-1 374
ÁFA	24 035	35 353	11 318
Nyugdíjbiztosítási járulék	13 416	16 389	2 973
Munkabér	52 409	53 656	1 247
Letét	41	0	-41
Szociális hozzáj. Adó	37 767	42 372	4 605
Magán nyugdíjpénztár	40	1 263	1 223
Egészségbiztosítási járulék		10 306	10 306
EHO	1 641	2 304	663
Egészségpénztár		1 975	1 975
Szakképzés	2 118	2 462	344
Számviteli tel. szerinti ÁFA	122 974	122 700	-274
Egyéb fogl.jár.	0	3	3
Lerakási járulék	0	50 265	50 265
Teljesítési biztosíték	3 446	3 446	0
Kaució	1 540	2 035	495
Lízing (éves törlesztés)	49 348	26 471	-22 877
Késedelmi és önell. Pótlék, bírásg	4 548	13 014	8 466
Egyéb	1 670	945	-725
Ajánlati biztosíték	300	300	0
Szép kártya (szállás, szabadidő)	0	3 315	3 315
<b>Összesen:</b>	<b>360 897</b>	<b>424 220</b>	<b>63 323</b>

A beszámolón kívüli kötelezettségek: nincsenek

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

### A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	6 584	3,8%	8 876	5,4%	2 292	34,8%
Költségek, ráfordítások elhat.	43 618	24,9%	32 440	19,7%	-11 178	-25,6%
Halasztott bevételek	124 620	71,3%	123 368	74,9%	-1 252	-1,0%
<b>Összesen:</b>	<b>174 822</b>	<b>0,5%</b>	<b>164 684</b>	<b>3,9%</b>	<b>-10 138</b>	<b>-5,8%</b>

Megjegyzés: A passzív időbeli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított.

### Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Közterület hasznosítás	2	2	0
Parkolás	6 369	8 620	2 251
Egyéb városüzemeltetés (faalap)	213		-213
TÁMOP 6.1.2 eszközarányos rész	0	254	
<b>Összesen:</b>	<b>6 584</b>	<b>8 876</b>	<b>2 038</b>

### Kiadások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	14 269	8 469	-5 800
Közüzemi díjak	2 784	4 051	1 267
Díjbeszedési jutalék	8 164	2 435	-5 729
ISPA használat	8 647	9 707	1 060
Egyéb	1 744	7 778	6 034
Gazd.tev.seg.szolg.	8 000	0	-8 000
Begyűjtői díj	10	0	-10
<b>Összesen:</b>	<b>43 618</b>	<b>32 440</b>	<b>-11 178</b>

A szociális alap csökkenése a képzésnél magasabb felhasználásra utal.

### Halasztott bevételek

Megnevezés	KKA Fejlesztési támogatás	Digi kuka támogatás	Öltöző fejlesztési támogatás	DÉL-KOM üzletrész	Összesen
<b>Nyitó érték</b>	<b>21 989</b>	<b>15</b>	<b>2 004</b>	<b>103 533</b>	<b>130 572</b>
Változás	3 888	15	270	0	4 173
<b>Záró érték</b>	<b>18 101</b>	<b>0</b>	<b>1 734</b>	<b>103 533</b>	<b>123 368</b>

A kapott fejlesztési támogatások az értékcsökkenés összegével csökkennek.

A BÍOKOM Kft. 2009-ben hozott alapítói döntése értelmében a Dél-Kom Nonprofit Kft. saját üzletrészeének térítés nélküli átadása történt, melynek piaci értéke (saját tőke jegyzett tőke aránya szerint) 103.533 e Ft.

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### III. 1. A bevételek alakulása

Tétel szám	Eredménytétel	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 229 064	100,0%	4 249 768	100,0%	20 704	0,5%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	<b>4 229 064</b>	<b>93,6%</b>	<b>4 249 768</b>	<b>95,1%</b>	<b>20 704</b>	<b>0,5%</b>
4	Saját termkészletek vált		0,0%		0,0%	0	
5	Saját előállesz ak- tívált értéke	637	100,0%	1 445	100,0%	808	126,8%
6	<b>Aktívált saját telj értéke</b>	<b>637</b>	<b>0,0%</b>	<b>1 445</b>	<b>0,0%</b>	<b>808</b>	
7	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>268 481</b>	<b>5,9%</b>	<b>204 098</b>	<b>4,6%</b>	<b>-64 383</b>	<b>-24,0%</b>
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	20 073	91,1%	14 395	100,0%	-5 678	-28,3%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1 965	8,9%	0	0,0%	-1 965	-100,0%
10	<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>22 038</b>	<b>0,5%</b>	<b>14 395</b>	<b>0,3%</b>	<b>-7 643</b>	<b>-34,7%</b>
11	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 520 220</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 469 706</b>	<b>100,0%</b>	<b>-50 514</b>	<b>-1,1%</b>

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (tehát pl. a belföldi értékesítés nettó árbevételét az értékesítés nettó árbevételével vetjük össze, míg ez utóbbit az összes bevétellel.)

A bevételek összességében 50.514 e Ft-tal, 1,1 %-kal csökkentek a bázishoz képest. Részletezését lásd a továbbiakban.



## Tevékenységek árbevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és lerakás	2 590 475	2 797 448	206 973	8,0%
Másodnyersanyag hasznosítás	105 054	125 922	20 868	19,9%
Egyéb tevékenységek	224 744	76 630	-148 114	-65,9%
Városüzemeltetési tevékenység	1 308 791	1 328 426	19 635	1,5%
<b>Összesen:</b>	<b>4 229 064</b>	<b>4 328 426</b>	<b>99 362</b>	<b>2,3%</b>

## Városüzemeltetési tevékenység bevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Út és útkarbantartás bevétele	82 760	53 046	-29 714	-35,9%
Közmű és vízgazdálkodás bev.	3 353	1 372	-1 981	-59,1%
Parkerdő, zöld és közterület bev.	22 217	16 359	-5 858	-26,4%
Egyéb városüz. bevétel	3 780	1 662	-2 118	-56,0%
Parkolás és közterület hasz. bev.	377 486	393 289	15 803	4,2%
<b>Városüz. Kompenz. bevétel</b>	<b>793 488</b>	<b>811 501</b>	<b>18 013</b>	<b>2,3%</b>
Városüz. egyéb esti megrendelés	25 707	51 197	25 490	99,2%
<b>Összesen:</b>	<b>1 308 791</b>	<b>1 328 426</b>	<b>19 635</b>	<b>1,5%</b>

A BIOKOM Nonprofit Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételt a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította.

## Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Nonprofit Kft	233 850	242 761	8 911
Komlói VG Nonprofit Zrt	1 250	3 218	1 968
Dráva-Kom Kft	1 027	1 844	817
Völgység-Kom Kft	6 993	3 589	-3 404
Biomark 2000 Kft	142 416	121 198	-21 218
Öko-Dombó Nonprofit Kft	4 995	4 968	-27
Collect Hungária Nonprofit Kft	1 142	1 157	15
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	0	0
DDHG Kft	126	23	-103
Pécsi Városgondozási NP Kft.		3 736	
<b>Összesen</b>	<b>391 799</b>	<b>382 494</b>	<b>-13 041</b>

### Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	33 538	61 702	28 164	84,0%
Pécs lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	9	9	0	0,0%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	8 298	8 489	191	2,3%
Egyéb kártérítés	3834	2317	-1 517	-39,6%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	1	3742	3 741	374100,0%
Késedelmi kamat	11 059	12 208	1 149	10,4%
Különféle egyéb bevétel	2 030	1 053	-977	-48,1%
Apasági támogatás	568	443	-125	-22,0%
Fejlesztési támogatás	1 468	1 252	-216	-14,7%
Parkolási pótdíj	48 742	65 929	17 187	35,3%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	0	2 250	2 250	
Egyéb vüz. Pótdíj	5 404	548	-4 856	-89,9%
Gázolaj jövedéki adó	9 071	0	-9 071	-100,0%
Faktorálásból eredő bevétel	137 735	0	-137 735	-100,0%
Értékvesztés visszaírása	6 266	5 439	-827	-13,2%
TÁMOP támogatás	458	9 257	8 799	1921,2%
Rits-Net támogatás	0	20 850	20 850	
Faalap		6 323	6 323	
Közterülettel és parkolással kapcs. Ügyvédi díj		992	992	
Elengedett kötelezettség	0	1 295	1 295	
<b>Összesen:</b>	<b>268 481</b>	<b>204 098</b>	<b>-64 383</b>	<b>-24,0%</b>

### Rendkívüli bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### III. 2. Ráfordítások alakulása

#### Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

adatok e Ft-ban

Tételszám	Eredménykimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1.	Anyagköltség	541 141	26,5%	541 867	26,4%	726	0,1%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	751 153	36,8%	763 118	37,1%	11 965	1,6%
3.	Egyéb szolg. értéke	68 416	3,4%	97 979	4,8%	29 563	43,2%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	30 913	1,5%	12 528	0,6%	-18 385	-59,5%
5.	Eladott szolg. értéke	647 845	31,8%	640 329	31,1%	-7 516	-1,2%
<b>6.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)</b>	<b>2 039 468</b>	<b>48,1%</b>	<b>2 055 821</b>	<b>47,2%</b>	<b>16 353</b>	<b>0,8%</b>
7.	Béreköltség	977 247	67,6%	1 063 369	68,3%	86 122	8,8%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	140 562	9,7%	150 248	9,6%	9 686	6,9%
9.	Bérfárulékok	327 775	22,7%	343 670	22,1%	15 895	4,8%
<b>10.</b>	<b>Szem. jell. ráf.(7+8+9)</b>	<b>1 445 584</b>	<b>34,1%</b>	<b>1 557 287</b>	<b>35,8%</b>	<b>111 703</b>	<b>7,7%</b>
11.	Értékcsökkenés	198 794	4,7%	214 678	4,9%	15 884	8,0%
12.	Egyéb ráfordítás	518 697	12,2%	497 523	11,4%	-21 174	-4,1%
<b>13.</b>	<b>Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)</b>	<b>4 202 543</b>	<b>99,0%</b>	<b>4 325 309</b>	<b>99,3%</b>	<b>122 766</b>	<b>2,9%</b>
14.	Fizetett kamatok	11 856	100,0%	9 671	98,5%	-2 185	-18,4%
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%		0,0%	0	
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	0	0,0%	151	1,5%	151	
<b>17.</b>	<b>Pü. műv. ráford. (14+15+16)</b>	<b>11 856</b>	<b>0,3%</b>	<b>9 822</b>	<b>0,2%</b>	<b>-2 034</b>	<b>-17,2%</b>
18.	Rendkívüli ráfordítás	29 020	0,7%	19 194	0,4%	-9 826	-33,9%
	<b>Összesen (13+17+18)</b>	<b>4 243 419</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 354 325</b>	<b>100,0%</b>	<b>110 906</b>	<b>2,6%</b>

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze). A táblázat tartalmazza az aktivált saját teljesítmények ráfordításait is.

## Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	119 694	131 543	11 849	9,9%
Tartalék alkatrész	74 299	76 546	2 247	3,0%
Üzemanyag	244 697	234 655	-10 042	-4,1%
Nyomtatvány, irodaszer	20 291	17 043	-3 248	-16,0%
Egyéb	29 790	36 189	6 399	21,5%
Közüzemi díjak	52 370	45 891	-6 479	-12,4%
<b>Összesen:</b>	<b>541 141</b>	<b>541 867</b>	<b>726</b>	<b>0,1%</b>

### Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	6 107	5 993	-114	-1,9%
Befektetett eszközök bérleti díja	210 843	152 583	-58 260	-27,6%
Ingatlanok karbantartási költsége	1 005	238	-767	-76,3%
Gépek, járművek berendezések jav	61 867	57 994	-3 873	-6,3%
Hirdetési költség	5 288	720	-4 568	0,0%
Reklám, propaganda	11 327	13 168	1 841	16,3%
Csatornadíj	1 896	2 037	141	7,4%
Távfűtés	79	171	92	116,5%
Hulladék begyűjtői díj	125 491	156 503	31 012	24,7%
Veszélyes hull kezelési költség	6 606	19 117	12 511	189,4%
E-út díj	0	2 222	2 222	
Egyéb szaktanácsadás díj	59 133	51 543	-7 590	-12,8%
Kötelező könyvvizsgálati díj	2 775	2 708	-67	-2,4%
Őrző-védő szolgáltatás	57 975	82 606	24 631	42,5%
Díjbeszedési jutalék	61 914	51 386	-10 528	-17,0%
Takarítási költség	6 683	7 406	723	10,8%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 032	1 884	852	82,6%
Posta költség	38 904	36 607	-2 297	-5,9%
Telefon költség	4 803	3 561	-1 242	-25,9%
Mobiltelefon költség	6 840	9 514	2 674	39,1%
Oktatás és továbbképzés	5 490	7 438	1 948	35,5%
Másnak fizetett hulladék lerakási jár.	0	7 434	7 434	
Rendszerfelügyeleti díj	4 074	3 735	-339	-8,3%
ISO költség	704	531	-173	-24,6%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	26 348	43 256	16 908	64,2%
Városüzemeltetéssel kapcsolt. Szolg.	32 929	33 043	114	0,3%
Gazdasági tevékenys. Segítő szolg.	11 040	9 720	-1 320	-12,0%
<b>Összesen:</b>	<b>751 153</b>	<b>763 118</b>	<b>11 965</b>	<b>1,6%</b>

### Európai Union belüli beszerzés

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovákia	Alkatrész vásárlás (euro)	5572,54
Anglia	Alkatrész vásárlás (G.B.P.)	2094,32

## Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	830	3 631	2 801	337,5%
Engedélyezési díjak	1 787	3 694	1 907	106,7%
Közzétételi, felügyeleti díjak	169	18 780	18 611	11012,4%
Kamarai tagdíj	756	920	164	21,7%
Egyéb tagdíjak	3 331	817	-2 514	-75,5%
Bírósági végrehajtási díj	106	415	309	291,5%
Bank költség	30 006	33 655	3 649	12,2%
Gépjármű és vagyon biztosítás	23 788	27 810	4 022	16,9%
Felelősségbiztosítás	3 112	5 589	2 477	79,6%
Egyéb biztosítási díjak	2 977	1 277	-1 700	-57,1%
Környezetterhelési díj	689	3	-686	-99,6%
Fizetési meghagyás	865	1 388	523	60,5%
<b>Összesen:</b>	<b>68 416</b>	<b>97 979</b>	<b>29 563</b>	<b>43,2%</b>

## Kutatás-fejlesztés költsége

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
ÉCS	3 186	211	-2 975	-93,4%
Csurgalékvíz kezelés	6 500	0	-6 500	-100,0%

**Személyi jellegű egyéb kifizetések**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	17 871	15 472	-2 399	-13,4%
Betegszabadság	5 256	6 784	1 528	29,1%
Munkába járás	26 185	5 155	-21 030	-80,3%
Reprezentáció	3 031	5 506	2 475	81,7%
Üzleti ajándék	748	512	-236	-31,6%
Dolgozói juttatások	8 610	8 122	-488	-5,7%
Napidíj	0	769	769	
Egészségbiztosítás	22 846	22 305	-541	-2,4%
Dolgozók étkezési térítése	42 113	23 679	-18 434	-43,8%
Bérlet térítés	0	20 650	20 650	100,0%
Iskolakezdési támogatás	0	1 859	1 859	
Szép kártya szabadidő, szállás	13 902	39 435	25 533	183,7%
<b>Összesen:</b>	<b>140 562</b>	<b>150 248</b>	<b>-17 706</b>	<b>-12,6%</b>

## Egyéb ráfordítások alakulása

*adatok e Ft-ban*

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	22 564	57 133	34 569	153,2%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	804	11 265	10 461	1301,1%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	239	5 247	5 008	2095,4%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	431	196	-235	-54,5%
Különféle egyéb ráfordítás	1 551	158	-1 393	-89,8%
Követelések elszámolt értékvesztése	65 350	34 064	-31 286	-47,9%
Iparüzési adó	58 800	59 611	811	1,4%
Gépjárműadó	11 231	12 867	1 636	14,6%
Építményadó	6 122	6 501	379	6,2%
Telekadó	4 109	4 109	0	0,0%
Előző évi IPA korrekció	812	0	-812	-100,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	23 738	22 261	-1 477	-6,2%
Adott engedmény	405	0	-405	-100,0%
Önellenőrzési pótlék	649	217	-432	-66,6%
Lerakási járulék	0	202 957	202 957	
Céltartalék	166 204	65 921	-100 283	-60,3%
Faktorálásból eredő ráfordítás	137 736	0	-137 736	-100,0%
Állományból kivezetett készlet	4 998	0	-4 998	-100,0%
Költségvetéssel szemben elsz. adók, illetékek	3 919	4 274	355	9,1%
Bányajáradék	0	1 570	1 570	
Innovációs járulék	9 035	9 172	137	1,5%
<b>Összesen:</b>	<b>518 697</b>	<b>497 523</b>	<b>-21 174</b>	<b>-4,1%</b>

Az egyéb ráfordítások legjelentősebb összege a lerakási járulék. Céltartalékot a társaság az általa üzemeltetett hulladéklerakó rekultivációjára képzett. Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás ilyen nagymértékű növekedésének oka a városüzemeltetéssel kapcsolatos lakossági kárigények megjelenése.



## Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Fizetendő lízing kamatok	11 856	9 671	-2 185	-18,4%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (árfolyamveszteség)		151	151	
<b>Összesen:</b>	<b>11 856</b>	<b>9 822</b>	<b>-2 034</b>	<b>-17,2%</b>

## Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Egyéb véglegesen átadott pénzeszköz	29 020	16 384	-12 636	-43,5%
Elengedett követelés		2810	2 810	
<b>Összesen:</b>	<b>29 020</b>	<b>19 194</b>	<b>-9 826</b>	<b>-33,9%</b>

## Véglegesen átadott pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Szociális alap	10 550
PMJV Önkormányzat	2 895
BIOKOM Sportért és Tanulásért Alapítvány	450
Egyéb	2 489
<b>Összesen:</b>	<b>16 384</b>

## IV. Tájékoztató adatok

### IV.1/a. A társasági adó alapja

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>115 381</b>
-------------------------------	----------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	148 576
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	11 190
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	49 380
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	
Értékvesztés visszaírása 7.§(1) n. (315)	5 439
Fejlesztési tartalék	55 000
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	7 056
Igazolással rendelkező támogatások (kiemelkedően közhasznú)	
<b>Összesen csökkentő tétel</b>	<b>276 641</b>

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	206 054
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	11 191
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	56 510
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	
Fizetett bírság	35
Céltartalék képzése	65 921
Elszámolt értékvesztés	34 064
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	12 742
Egyéb jogcímen ( szoc. Alap.)	16 383
<b>Összesen növelő tétel</b>	<b>402 900</b>

<b>Adóalap</b>	<b>241 640</b>
<b>Számított adó</b>	<b>24 164</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>24 164</b>

A társasági adó fizetendő összege a fenti módosító tételekkel a 2013. évi beszámolási időszakra 24.164 eFt.

#### IV.1/b. A különadó alapja

2013. év január 1-től 2008. évi LXVII. törvény alapján ágazati különadó fizetési kötelezettség terheli a céget.

<b>Különadó számítás 2013. év</b>	
Megnevezés	összeg (Eft)
Adózás előtti eredmény	115 382
Növelő tétel	31 936
Rendkívüli ráfordításként elszámolt összeg	19 194
Előző éveket érintő módosítás	12 742
Csökkentő tétel	9 100
Kapott támogatások	2 044
Előző éveket érintő módosítás	7 056
Adóalap	138 218
Összes árbevétel	4 253 254
Közszolgáltatási árbevétel	2 797 443
Arányszám	0,66
Arányosított adóalap	91 224
Adófizetési kötelezettség	28 279
Fizetett bányajáradék összege	1 570
Adófizetési kötelezettség összege	26 709

2013. évben a BÍOKON Nonprofit Kft. terhelő nyereségadó összesen **50.873 e Ft.**

## IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

### A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

#### 2013. évi járandósága

adatok e Ft-ban

Név	Járandóság összege
Fazekas István	1 200
Bíró László	840
Hódosi Veronika	840
dr. Szabó István	840
Szegedi Róbert	840
Szemerédiné Scheffer Mária	840
<b>Összesen:</b>	<b>5 400</b>

#### Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	58 503
Egyéb juttatás	1 489
<b>Összesen:</b>	<b>59 992</b>

### IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

#### Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása						
	Létszám		Változás	Bér (eFt)			Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	
Teljes munkaidős	304	321	17,0%	943 480	1 029 471	9,1%	258 629	267 256	3,3%	
fizikai	190	202	12,0%	464 280	510 880	10,0%	203 632	210 759	3,5%	
nem fizikai	114	119	5,0%	479 200	518 591	8,2%	350 292	363 159	3,7%	
Részmunkaidős fizikai	4	3	-1,0%	5 978	4 208	-29,6%	124 542	116 889	-6,1%	
Részmunkaidős nem fizikai	5	5	0,0%	12 293	12 989	5,7%	204 883	216 483	5,7%	
Állományon kívüli tiszteletdíj	0	0	0,0%	10 096	11 301	11,9%				
<b>Összesen:</b>	<b>313</b>	<b>329</b>	<b>16,0%</b>	<b>977 247</b>	<b>1 063 369</b>	<b>8,8%</b>	<b>252 832</b>	<b>260 183</b>	<b>2,9%</b>	

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	127 099	132 380	4,2%	34 841	34 367	-1,4%
fizikai	80 496	84 051	4,4%	35 305	34 675	-1,8%
nem fizikai	46 603	48 329	3,7%	34 067	33 844	-0,7%
Részmunkaidős	1 517	1 148	-24,3%	31 604	31 889	0,9%
Részmunkaidős nem fizikai	1 987	1 831	-7,9%	33 117	30 517	-7,9%
Állományon kívüli	0	0				
<b>Összesen:</b>	<b>130 603</b>	<b>135 359</b>	<b>3,6%</b>	<b>34 772</b>	<b>34 285</b>	<b>-1,4%</b>

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	1 070 579	1 161 851	8,5%	293 470	301 623	2,8%
fizikai	544 776	594 931	9,2%	238 937	245 434	2,7%
nem fizikai	525 803	566 920	7,8%	384 359	397 003	3,3%
Részmunkaidős	7 495	5 356	-28,5%	156 146	148 778	-4,7%
Részmunkaidős nem fizika	14 280	14 820	3,8%	238 000	247 000	3,8%
Állományon kívüli	15 496	16 501	6,5%			
<b>Összesen:</b>	<b>1 107 850</b>	<b>1 198 528</b>	<b>8,2%</b>	<b>294 955</b>	<b>303 579</b>	<b>2,9%</b>

#### IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A 2013. január 1.-én hatályba lépett hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény és végrehajtási rendeletei számos új kötelezettség teljesítését írta elő. A törvény 62. § szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedély birtokában végezhető. Társaságunk által benyújtott kérelem alapján az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség kiadta hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyt.

A törvény 78. §-ban meghatározottakra figyelemmel a vonatkozó Korm. rendelet szerint elkészítettük Társaságunk Közszolgáltatói hulladékgazdálkodási tervét, melyet a Főfelügyelőség jóváhagyott.

A törvény 29. fejezete bevezette a hulladéklerakási járulék intézményét. A törvény 68. § alapján a hulladéklerakó üzemeltetője a törvényi előírásoknak megfelelően, meghatározott hulladékok fajtája és lerakással történő ártalmatlanítási mennyisége után hulladéklerakási járulék megfizetésére kötelezett. A kötelezett a járulékfizetési kötelezettségét az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőségnek kell bejelentenie. A lerakott hulladék mennyiségétől függően kiszámított lerakási járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20.-ig kell megfizetni és arról adatszolgáltatást teljesíteni a környezetvédelmi hatóság felé.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő kőényi és görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakók esetében 2013 évben a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tett.

Társaságunk szavazásra jogosult tulajdonosa Pécs MJV Önkormányzata eleget téve a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. 2014. január 1. napján hatályba lépő 94.§-ban írt rendelkezéseknek döntött arról, hogy a BLOKOM Kft. már 2013. július 1. napjától kezdődően Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatja tevékenységét.

A változás 2013. július 1. napjától hatályos, a változást a Pécsi Törvényszék Cégbírósága Cg: 02-09-062862/230. számú végzésével 2013. július 2-án bejegyezte. Cégünk névváltozásából eredően módosításra kerültek a tevékenységeink végzéséhez szükséges környezetvédelmi engedélyek.

A törvény 2. § 37. pontja határozza meg a közszolgáltató fogalmát, melyben kritériumként a közszolgáltatási tevékenység minősítése is szerepel. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység minősítését a 2013. évi CXXV. törvény előírásainak megfelelően kell a közszolgáltatónak megszereznie. Társaságunk közszolgáltatói tevékenységének minősítése iránti kérelmét az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökséghez benyújtotta, amely eljárás jelenleg még folyamatban van.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, a 2013. évben is határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő hulladéklerakók egységes környezethasználati engedélyében előírt kötelezettségeknek megfelelően, valamint a hulladékgyűjtési tevékenységünkre vonatkozó negyedéves veszélyes hulladék gyűjtési jelentéseket, az éves hulladékos adatszolgáltatást, a FAVI éves és a levegővédelmi jelentéseket is.

A 2003. évi LXXXIX. számú – a környezetterhelési díjra vonatkozó - törvény 1. számú mellékletének értelmében kiszámításra került a társaságunk által fizetendő levegőterhelési díj, valamint határidőre megtörtént a bevallása és a befizetése.

Tevékenységünk sokrétűségéből adódóan nem csak a hulladék-kezeléssel kapcsolatos rendeletek vonatkoznak ránk, hanem a levegőtisztaság-védelmi, felszín alatti vizek és földtani közeg védelme, a közegészségügyre, és a veszélyes hulladékokra vonatkozók is. A megjelenő környezetvédelmi tevékenységünkre vonatkozó jogszabályváltozásokat figyelemmel kísérjük, és aktuális nyilvántartást vezetünk.

A szervezeti egységeknél történt környezetvédelmi szemle alkalmával ellenőrzésre került a veszélyes hulladékok tárolása, a munkahelyek rendje, tisztasága, a veszélyes hulladékok előírás szerinti nyilvántartása.

### **Lakossági hulladékudvarok üzemeltetése**

#### **Pécs, Eperfás út 3. alatti hulladékudvar**

Az Eperfás úti telephelyünkön működő lakossági hulladékudvarba, a háztartásokban, kis mennyiségben keletkezett veszélyes hulladékot fogadjuk Pécs településről. 2012. évben 8.785 kg veszélyes hulladékot 2013-ban 13.775 kg veszélyes hulladékot vettünk át a lakosságtól.

Ezzel a veszélyes hulladékkal már biztos, hogy nem terheljük a környezetet, hiszen feldolgozásuk vagy ártalmatlanításuk engedéllyel rendelkező partnereknél megtörténik.

A hulladékudvarban a veszélyes hulladékokon kívül 503.120 kg bútort/lom-, 208.730 kg zöld-, 1.354.140 kg építési törmelék-, 32.941 kg papír-, 19.055 kg üveg-, 41.152 kg műanyag-, 26.555 kg gumi-, 16.610 kg fém-, 79.919 kg elektronikai-, 1.490 kg elhasznált növényi olaj-, és 127 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladékot vettünk át.

A hulladékudvar szolgáltatásai mellett egy évben kétszer is megrendezésre került 4 helyszínnel a veszélyes-hulladék lomtalanítás. A tavaszi lomtalanításnál 12.342 kg az őszi lomtalanításnál 21.607 kg veszélyes hulladékot gyűjtöttünk be a lakosoktól.

#### **Tamási, Koppánypart 3. alatti hulladékudvar**

A Dél-Balaton Sió-völgye hulladékgazdálkodási program keretén belül megépült létesítményt, az AVE Zöldfok Zrt. alvállalkozójaként Társaságunk, mint Tamási Város közszolgáltatója üzemelteti.

Tamásiban lévő hulladékudvarban a lakosságtól 656 kg veszélyes hulladékot, 2.319 kg bútort/lom-, 15 kg zöld-, 4.638 kg építési törmelék-, 1.197 kg papír-, 497 kg üveg-, 1.476 kg műanyag-, 233 kg gumi-, 369 kg fém-, 2.611 kg elektronikai hulladékot vettünk át.

**Gépjármű üzemeltetési és javítási tevékenységünk folyamán, az egyes telephelyeken az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2013-ban:**



***Pécs-Kökény hulladéklerakó***

*Pécs-Kökény hulladéklerakón található műhelyépületben gépjármű karbantartás folyik. Ebből a tevékenységből 2013-ban az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:*

## akkumulátor

nyitó készlet: 80 kg

tárgyévi keletkezett: 0 kg

elszállításra került: 0 kg

záró készlet: 80 kg

## fáradt olaj

nyitó készlet: 542 kg

tárgyévi keletkezett: 436 kg

elszállításra került: 562 kg

záró készlet: 416 kg

## olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 88 kg

elszállításra került: 0 kg

záró készlet: 88 kg

## olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 36 kg

elszállításra került: 0 kg

záró készlet: 36 kg

## szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 13 kg

elszállításra került: 13 kg

záró készlet: 0 kg

## olajválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 3.600 kg  
elszállításra került: 3.600 kg  
záró készlet: 0 kg

***Az Eperfás úti hulladékkezelő központban működő TMK műhely***

## akkumulátor

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 274 kg  
elszállításra került: 274 kg  
záró készlet: 0 kg

## fáradt olaj

nyitó készlet: 454 kg  
tárgyévi keletkezett: 5.810 kg  
elszállításra került: 5.502 kg  
záró készlet: 762 kg

## olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 120 kg  
tárgyévi keletkezett: 451 kg  
elszállításra került: 395 kg  
záró készlet: 176 kg

## szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 14 kg  
elszállításra került: 9 kg

záró készlet: 5 kg

olajjal szennyezett felitató anyag

nyitó készlet: 95 kg

tárgyévi keletkezett: 396 kg

elszállításra került: 344 kg

záró készlet: 147 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 5.060 kg

elszállításra került: 5.060 kg

záró készlet: 0 kg

**Városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása során az alábbi az egyes telephelyeken az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2013-ban:**

***Kökény 063/2 telephely közterület karbantartási részleg:***

szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 11 kg

elszállításra került: 11 kg

záró készlet: 0 kg

***Pécs, Központi telephely parkgondozási és köztisztasági részleg***

szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 13 kg

elszállításra került: 8 kg

záró készlet: 5 kg

A felsőoktatási intézményekből a hallgatók nyári gyakorlatukat tölthették nálunk, diplomamunkájuk elkészítéséhez nyújtottunk segítséget.

2011. évben társaságunk célul tűzött ki, hogy integrált irányítási rendszerét kiegészíti a Pécs Holding Zrt.-től januárban átvett városüzemeltetési feladatok szabályozásával, valamint az MSZ ISO/IEC 27001:2006 szabvány szerint kialakított információbiztonsági irányítási rendszerrel. Az immár hármas minőség-, környezet-, és információbiztonsági integrált rendszerünk második felülvizsgálati auditjára 2013. december 10.-én került sor.

Pécs, 2014. március 17.

Dr. Kiss Tibor  
Ügyvezető igazgató

7627 Pécs  
Rigóder u. 31/1

## V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
			adatok eFt-ban
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó</b>	<b>579 602</b>	<b>810 070</b>
	<b>Pénzeszköz-változás</b>		
	<b>(Működési cash flow, 1-13. Sorok)</b>		
1.	Adózás előtti eredmény	276 801	115 381
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-29 020	-16 384
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	198 794	214 678
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	59 084	28 625
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	166 204	65 921
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	10 974	5 192
6.	Szállítói kötelezettségek változása	51 591	-19 924
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	27 771	63 323
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-4 303	-10 138
9.	Vevőkövetelések változása	-106 119	437 803
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-22 078	-16 544
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-47 816	-23 374
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-31 301	-50 873
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-410 921</b>	<b>-102 265</b>
	<b>(14-16) sorok</b>		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-444 459	-163 967
15.	Befektetett eszközök eladása	33 538	61 702
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-33 533</b>	<b>-38 619</b>
	<b>(17-24.sorok)</b>		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	420 750	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőkeki vonás		
23.	Kötvény és hitel viszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-483 303	-55 003
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	29 020	16 384
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>135 148</b>	<b>669 186</b>

## **VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA**

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról: „50. §. (3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény kimutatást jelent.”

Társaságunk a hulladékszállításon kívül Pécs város területén városüzemeltetési tevékenységet és egyéb tevékenységet is végez.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2013. évi mérlegét és eredmény kimutatását.

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)****2013. December 31. e Ft**

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatási
a	b	
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 594 243</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>126 283</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
5	Vagyoni értékű jogok	124 927
6	Szellemi termékek	1 356
7	Üzleti vagy cégérték	
8	Immateriális javakra adott előlegek	
9	Immateriális javak érték helyesbítése	
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 251 523</b>
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	609 919
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	307 495
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 932
14	Tenyészállatok	
15	Beruházások, felújítások	89 150
16	Beruházásokra adott előlegek	220 028
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>216 437</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	216 437
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21	Egyéb tartós részesedés	
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	

Sor- szám	A tétel megnevezése	Köszol- gáltatási
a	b	
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>879 657</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>50 799</b>
28	Anyagok	46 774
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
31	Késztermékek	
32	Áruk	4 025
33	Készletekre adott előlegek	
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>413 565</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	367 446
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás- sal szemben	
38	Váltókövetelések	
39	Egyéb követelések	46 119
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>111 585</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42	Egyéb részesedés	
43	Saját részvények, saját üzletrészek	111 585
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>303 707</b>
46	Pénztár, csekkek	4 901
47	Bankbetétek	298 806
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>79 449</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 729
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29 720
51	Halasztott ráfordítások	
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 553 350</b>



## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2012. December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatási
a	b	
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 338 041</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	479 500
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	34 950
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57	III. TŐKETARTALÉK	48 154
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	592 932
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	193 258
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	24 197
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>604 689</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	604 689
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
65	Egyéb céltartalék	
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>460 144</b>
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>46 635</b>
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73	Átváltoztatható kötvények	
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	46 635

2013. December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatási
a	b	
80	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>413 509</b>
81	Rövid lejáratú kölcsönök	
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	
83	Rövid lejáratú hitelek	
84	Vevőktől kapott előlegek	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117 571
86	Váltótartozások	
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15 953
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279 984
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>150 477</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 109
93	Halasztott bevételek	123 368
94	<b>Források összesen</b>	<b>2 553 350</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

<b>Sor- szám</b>	<b>A tétel megnevezése</b>	<b>Közszol- gáltatási</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 797 443
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	
3	<b>I Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 797 443</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 445
6	<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>1 445</b>
7	<b>III Egyéb bevételek</b>	<b>97 020</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	325 518
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	525 351
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	83 074
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	12 528
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	119 843
14	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 066 314</b>
15	10 Bérköltség	741 329
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	107 346
17	12 Bérjárulékok	243 566
18	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 092 241</b>
19	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>166 776</b>
20	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>493 826</b>
21	ebből: értékvesztés	34 064
22	<b>A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>76 751</b>

Sor- szám	A tétel megnevezése		Közzol- gáltatási
a	b		
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	
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14 395
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
32	<b>VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		<b>14 395</b>
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 152
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	151
39	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		<b>6 303</b>
40	<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		<b>8 092</b>
41	<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>		<b>84 843</b>
42	<b>X Rendkívüli bevételek</b>		
43	<b>XI Rendkívüli ráfordítások</b>		17 989
44	<b>D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>		<b>-17 989</b>
45	<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		<b>66 854</b>
46	<b>XII Adófizetési kötelezettség</b>		42 657
47	<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		<b>24 197</b>
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	
50	<b>G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>		<b>24 197</b>

## I. számú MELLÉKLET

### Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2013. évben

Az alábbi táblázatban részletezzük a társaságunkkal kapcsolatban álló cégek közti ügyletek alakulását.

2013 ÉV	Ráfordítások					
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgál- tatás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	VÜZ	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	97	126 336		57		126 490
Dél-Kom Nonprofit Kft	384	105 964		6 311		112 659
Komlói VG Nonprofit Zrt.				292		292
Öko-Dombó Nonprofit Kft	42			1 245		1 287
Völgység-Kom Kft				22 232		22 232
Dráva Kom Kft				30 195		30 195
Collect Hungária Nonprofit Kft		6 739				6 739
DDHG Kft						0
Pécs Városgondozás NP Kft	15	3 040		60	134 732	137 847
Mecsek-Dráva NP Kft						
<b>Összesen:</b>	<b>538</b>	<b>242 079</b>	<b>0</b>	<b>60 392</b>	<b>134 732</b>	<b>437 741</b>

2013 ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevétel	Kapcs.válltól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	121 198	5587		126 785
Dél-Kom Nonprofit Kft	242 761			242 761
Komlói VG. NP.Zrt.	3 218			3 218
Öko-Dombó Nonprofit Kft	4 968			4 968
Völgység-Kom Kft	3 589			3 589
Dráva Kom Kft	1844			1 844
Collect Hungária Nonprofit Kft	1 157			1 157
DDHG Kft	23			23
Pécsi Városgondozási NP Kft	3 736			3 736
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0			0
<b>Összesen</b>	<b>382 494</b>	<b>5 587</b>	<b>0</b>	<b>388 081</b>

A ráfordítások és bevételek közötti különbség a BIODKOM Nonprofit Kft saját teljesítménye.

2013 ÉV	Követelések és kötelezettségek alakulása		
Cégek	Vevő köv.kapcs.váll.szemb en	Kötelezettségek áruszáll. és Szolg-ból (szállító)	Forgalom összesen
BIOMARK 2000 Kft	20 681	11 143	31 824
Dél-Kom Nonprofit Kft	185 205	2 230	187 435
Komlói VG. NP. Zrt.	138	31	169
Öko-Dombó Nonprofit Kft	2 744	100	2 844
Völgység-Kom Kft	2 574	4 679	7 253
Dráva Kom Kft	0	0	0
Collect Hungária Nonprofit Kft	0	0	0
DDHG Kft	2	0	2
Pécsi Városgondozási NP. Kft	303	11 908	12 211
Pécs M.J.V. Önkormányzat	199 533	5 417	204 950
<b>Összesen:</b>	<b>411 180</b>	<b>35 508</b>	<b>446 688</b>