

# **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:	11014959-3811-572-02
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: 2400e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.
A beszámolót készítette:	Horváth Anna
MKVK száma:	001573

Pécs, 2015. 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>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>35</b>
<b>IV.1.a A társasági adó alapja.....</b>	<b>35</b>
<b>IV.1.b A különadó alapja.....</b>	<b>36</b>
<b>IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....</b>	<b>37</b>
<b>IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....</b>	<b>38</b>
<b>IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....</b>	<b>39</b>
<b>V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....</b>	<b>48</b>
<b>VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS BESZÁMOLÓJA.....</b>	<b>49</b>

## I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

A BOKOM 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 BOKOM Kft.-nek arra, hogy megvásárolja az ONYX Holding Kft.-től annak a BOKOM Kft.-ben meglévő üzletrészből 120.000 eFt névértékű 25,03% üzletrészt (vétélár 387.000 eFt). Az ONYX Holding Kft. 23,97%-os mértékű 114.950 eFt névértékű BOKOM Kft. üzletrészt a Mecsek Dráva Kht. vásárolta meg (vétélár 367.000 eFt).

Az üzletrész adás-vétel 2004. március 26.-án befejeződött. A saját üzletrész megszerzésének indoka az, hogy a BOKOM 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 BOKOM Kft. üzletrész két lépésben Pécs MJV Önkormányzata tulajdonába.

A határozat (2/2004.11.19) alapján a BOKOM 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 BOKOM 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 BOKOM Kft. 2006.11.30.-án megvásárolta a Mecsek-Dráva Kht-tól 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 tőzrztőke 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 tőzrztőkéje 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.

#### **A tulajdonviszonyok így 2014.12.31.-én:**

1. Pécs MJV Önkormányzata 323/2014 (11.27) közgyűlési határozattal 100 eFt tőzrztőke emelésről döntött, melyet a Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás 2014.12.17-én teljesített.
2. Közgyűlés döntött a BIOKOM Nonprofit Kft. tulajdonában álló 34.950e Ft saját üzletrész térítésmentes átadásáról tőzrsbetétek arányában Pécs MJV Önkormányzata és a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás részére.

- *Pécs MJV Önkormányzat:*

Tulajdoni hányada 99,98 %

Tulajdoni hányad névértéke: 629.490 e Ft

- *Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás:*

Tulajdoni hányada 0,02 %

Tulajdoni hányad névértéke: 110 e Ft

## 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 volt kötelezett 2013.december 31-ig.
- 2014. január 1-től a számviteli törvény változása miatt nem kötelező a konszolidált beszámoló készítése, a társaság 2014-re nem készít konszolidált beszámolót.

## II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

1. Saját tőke aránya =  $(\text{Saját tőke} / \text{idegen tőke}) \times 100$
2. Eladósodottsági mutató =  $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100$
3. Tőkeerősség =  $(\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}) \times 100$
4. Likviditási mutató =  $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$
5. Likviditási gyorsráta =  $(\text{Forgó eszközök-készlet} / \text{Rövid lejáratú köt.}) \times 100$
6. Tőkearányos jövedelmezőség =  $(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100$
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség =  $(\text{Adózott eredmény} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100$
8. Eszközarányos jövedelmezőség =  $(\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök összesen}) \times 100$

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját tőke aránya	390,2%	333,7%	85,5%
2. Eladósodottsági mutató	25,6%	30,0%	116,9%
3. Tőkeerősség	65,0%	62,8%	96,7%
4. Likviditási mutató	337,8%	272,4%	80,6%
5. Likviditási gyorsráta	325,8%	262,8%	80,7%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	2,4%	-0,3%	-12,5%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	1,5%	-0,2%	-11,7%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	1,5%	-0,2%	-12,0%

2014. évben a társaságnál több alkalommal történt ellenőrzés:

- 2014. tavasszal Állami Számvevőszék végzett átfogó ellenőrzést 5 évre visszamenőleg, melyben megállapították, hogy a számviteli szabályozás a társaságnál összességében megfelelő volt, a beszámolási és vagyongazdálkodási szabályok betartását rendben találták.
- 2014. szeptember 11-től 2014. december 10-ig átfogó ellenőrzést végzett a Nemzeti Adó és Vámhivatal. Az ellenőrzött időszak a 2012. év volt. Az ellenőrzés mindösszesen 422 eFt adókülönböt állapított meg, mely az éves adókötelezettség 0,017%-a.
- 2014. júniustól a tulajdonos Pécs MJV Önkormányzat által elrendelt 5 évre visszamenőleges átfogó ellenőrzés volt a társaságnál.

## 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 e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %
A.	Befektetett eszközök	1 881 962	44,9%	1 993 670	46,1%	111 708	5,9%
B.	Forgóeszközök	2 200 062	52,5%	2 122 150	49,1%	-77 912	-3,5%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	108 012	2,6%	206 635	4,8%	98 623	91,3%
	<b>Eszközök összesen:</b>	<b>4 190 036</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 322 455</b>	<b>100,0%</b>	<b>132 419</b>	<b>3,2%</b>

## A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

#### Immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. Jav előleg	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>				
Bruttó érték 2013.12.31.	231 388	81 816	0	313 204
2014. évi növekedés	1 256	125	385 103	386 484
2014. évi csökkenés	0	3 976		3 976
ebből:		0		
selejtezés		3 976		3 976
egyéb				0
Bruttó érték 2014.12.31.	232 644	77 965	385 103	695 712
<b>Értékcsökkenési változás</b>				
2013.12.31. szerinti értékcsökkenés	105 790	74 759		180 549
2014.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	10 637	1 807		12 444
2014.évi csökkenés	0	3 897		3 897
2014.12.31. szerinti értékcsökkenés	116 427	72 669	0	189 096
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>				
2013.12.31	125 598	7 057	0	132 655
2014.12.31	116 217	5 296	385 103	506 616



## 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 2013.12.31.	994 887	1 568 319	208 660	2 771 866	220 028	94 281	3 086 175
2014.évi növekedés	2 514	135 554	30 450	168 518	16 768	192 858	378 144
2014. évi csökkenés	0	78 460	9 461	87 921	236 796	192 964	517 681
ebből							
* selejtezés	21 639	9 466	9 461	40 566			40 566
* értékesítés	0	46 240	0	46 240			46 240
* egyéb		22 754	0	22 754			22 754
Bruttó érték 2014.12.31.	997 401	1 625 413	229 649	2 852 463	0	94 175	2 946 638
<b>Értékcsökkenési változás</b>							
Előző évi écs	300 276	1 174 259	177 118	1 651 653	0		1 651 653
Tárgyévi écs	29 315	140 405	11 276	180 996			180 996
* egyéb	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	0	51 037	9 131	60 168			60 168
Értékcsökkenés 2014.12.31	329 591	1 263 627	179 263	1 772 481	0		1 772 481
<b>Könyv szerinti érték</b>							
2013.12.31	694 611	394 060	31 542	1 120 213	220 028	94 281	1 434 522
2014.12.31	667 810	361 786	50 386	1 079 982	0	94 175	1 174 157

### Befejezetlen beruházások 2014.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014 év
Immateriális javak (MD Program)	89 150
Egyéb építmények	3 143
Járművek	1 882
<b>Összesen</b>	<b>94 175</b>

## A BÍOKOM Kft-nél 2014. évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2013.	2014.
Immateriális javak	712	1 381
Telek	3 738	
Épületek	172	129
Egyéb építmények	0	2 385
Erőgépek, erőművi berendezések	12 408	12 012
Konténerek, présfejek	2 090	1 816
Berendezések, felszerelések	2 426	8 586
Járművek	207 678	78 619
Szervízautók	8 725	34 521
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0	19 968
Informatikai berendezések, felszerelések	480	273
Egyéb irodai berendezések	164	7 970
Egyéb tárgyi eszközök	1 358	2 239
<b>Összesen</b>	<b>239 951</b>	<b>169 899</b>

## A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	314 787	312 897	-0,6%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,0%
	<b>Befektetett pü-i eszközök</b>	<b>314 787</b>	<b>312 897</b>	<b>-0,6%</b>

## A BOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzstőke	Részesed és %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Collect Hungária Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	3 000	100%	2 000		3 000
Dél-Kom Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	111 250	100%	211 547		211 547
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	4 000	100%	4 000	4 000	0
Pécs Városgondozás Np. Kft.	Pécs, Edison u. 30-36.	21 210	100%	98 350		98 350
<b>Összesen</b>				<b>315 897</b>		<b>312 897</b>

Megnevezés	Collect Hungária Nonprofit Kft	DÉL-KOM Nonprofit Kft	Pécsi Városgondozási NP. Kft
<i>Saját tőke</i>	<i>3 071</i>	<i>348 990</i>	<i>76 479</i>
JEGYZETT TŐKE	3 000	111 250	21 210
TŐKETARTALÉK			2705
EREDMÉNYTARTALÉK	157	444 496	52 741
LEKÖTÖTT TARTALÉK		5 692	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-86	-212 448	-177
CÉLTARTALÉK		88 914	

## A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzstőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
BIOMARK 2000 Kft	Budapest, Rómer Flóris u 4	10 000	100,00	100,00
DRÁVA-KOM Kft	Siklós, idKréth Imre u 21	3 000	30,00	30,00
KOMLÓI VG Nonprofit	Komló, 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.	Komlói VG Nonprofit Zrt.	Öko- Dombó Nonprofit Kft
<b>Saját tőke</b>	<b>201 066</b>	<b>8 753</b>	<b>9 730</b>	<b>175 696</b>	<b>-3 914</b>
JEGYZETT TŐKE	10 000	3 000	7 000	130 000	18 000
TŐKETARTALÉK				26 631	3 000
EREDMÉNYTARTALÉK	191 066	2 479	23 988	40 551	-3 801
LEKÖTÖTT TARTALÉK					
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK					
MÉRLEG SZERINTI ERED- MÉNY	0	3 274	-21 258	-21 486	-21 113

## 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	74 446	94,9%	67 051	89,4%	-9,9%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék		0,0%	0	0,0%	
4	Késztermék		0,0%	4 424	5,9%	
5	Áruk	4 025	5,1%	3 498	4,7%	-13,1%
6	Készletre adott előlegek		0,0%	0	0,0%	
	<b>Készletek összesen:</b>	<b>78 471</b>	<b>3,6%</b>	<b>74 973</b>	<b>3,5%</b>	<b>-4,5%</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%	1,7%

## 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	401 296	45,5%	383 296	25,0%	-4,5%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	411 180	46,6%	1 025 629	67,0%	149,4%
4	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
5	Egyéb követelések	69 878	7,9%	122 381	8,0%	75,1%
	<b>Követelés összesen:</b>	<b>882 354</b>	<b>40,1%</b>	<b>1 531 306</b>	<b>72,2%</b>	<b>73,5%</b>

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

A vevőkövetelés változása nem jelentős. A kapcsolt vállalatokkal szembeni követelés növekedésének oka, hogy a PMJV Önkormányzat 2013. decemberben kifizette az összes adósságát, így a bázis adathoz képest jelentősen nőtt a követelés. (lásd táblázat).

## 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	24 210	2%	484
181-365 nap	36 429	10%	3 643
366-	280 876	100%	280 876
Vidék elévült lakossági	2 025	100%	2 025
PMJV elévült lakossági	15 691	100%	15 691
<b>Összesen</b>	<b>359 231</b>		<b>302 719</b>

## Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	2014.12.31
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Lakossági	400 774	-3 260	94 792	302 722
Ipari	27 037	18 115	2 641	42 511
Ipari közszolgáltatás	46 845	3 496		50 341
Mecsek Dráva Np. Kft. értékv.	-365	0	0	-365
<b>Összesen</b>	<b>474 291</b>	<b>18 351</b>	<b>97 433</b>	<b>395 209</b>

Jól látható a fenti táblázatból, hogy az értékvesztés ilyen nagymértékű csökkenésének oka a PMJV Önkormányzata által a Hgt. szerint öt illető lakossági kinntlevőség kifizetése, ami 97.792 eF értékvesztés visszairást jelent.

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
Komlói VG Nonprofit Zrt.	138	180	42
Biomark 2000 Kft	20 681	55 399	34 718
Völgység-Kom Kft	2 574	0	-2 574
Dél-Kom Nonprofit Kft	185 205	259 828	74 623
Dráva-Kom Kft	0	0	0
Óko-Dombó Nonprofit Kft	2 744	44 005	41 261
Collect Hungária Nonprofit Kft	0	32	32
DDHG Kft	2	0	-2
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	0	0
Pécs MJV Önkormányzata	199 533	666 051	466 518
Pécsi Városgondozási NP Kft.	303	134	-169
<b>Összesen</b>	<b>411 180</b>	<b>1 025 629</b>	<b>614 449</b>

### Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek	23 101	42 674	19 573
OMB	923	1 242	319
Alkalmazottak utazási térítése	1 354	1 494	140
Elszámolási előleg	0	150	150
Innovációs járulék	346	589	243
Egyéb	202	9 367	9 165
Társasági adó	8 467	7 539	-928
Iparüzési adó	7 344	26 820	19 476
Mecsek Dráva társ. kapcs. Követelés	25 711	27 900	2 189
Egyéb járandóságok	2 321	4 503	2 182
Telekadó	49	43	-6
Kaució, letét	60	60	0
<b>Összesen:</b>	<b>69 878</b>	<b>122 381</b>	<b>52 503</b>

### Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	32,9%	35,4%

### Visszavásárolt saját üzletrészek

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Saját üzletrész (eFt-ban)	111 585	0
Saját üzletrész névértéke	34 950	0

A BÍOKOM Nonprofit Kft. 2014.11.27-én Pécs MJV Önkormányzat 323/2014. sz. határozata szerint a saját üzletrészt térítés mentesen átadta a tulajdonosoknak, így már nem rendelkezik saját üzletrésszel.

### Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	7 426	0,7%	7 056	1,4%	-5,0%
2	Bankbetétek	1 120 226	99,3%	508 815	98,6%	-54,6%
	<b>Pénzeszközök</b>	<b>1 127 652</b>	<b>51,3%</b>	<b>515 871</b>	<b>23,4%</b>	<b>-54,3%</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 54,3 %-kal, 611.781 e Ft-tal csökkent. Legfőbb oka, hogy a PMJV Önkormányzat a városüzemeltetési kintlevőségből kevesebbet tudott kifizetni 2014-ben.

### Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

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

### 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	108.012	2,6%	206.635	4,8%	1,9%

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
Bevétel elhatárolás	490	288	-202
ISPA használat	0	2 103	2 103
OHÜ Begyűjtői díj	46 012	51 924	5 912
RHK kökény	0	7 296	7 296
Városüz. 2014. évi korrekció	5 198	66 822	61 624
Parkolás (tőke, ktsg.)	538	0	-538
Gázolaj jövedéki adó	3 717	3 859	142
Egyéb vüz. Munkák	337	202	-135
RITS-NET bevétel elhatárolása	20 850	38 303	17 453
<b>Összesen</b>	<b>77 142</b>	<b>170 797</b>	<b>93 655</b>

## Költségek elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Tartós bérlet	2 400	836	-1 564
Hírlap előfizetés	792	739	-53
Vegyes	3 495	1 284	-2 211
Biztosítási díj		10 392	10 392
Hulladéklerakók engedélyezési díja	4 522	4 076	-446
Lerakók rekult.költség	2 845	2 845	0
Kölcsön szerződéskötési díj	160	160	0
Mecsek-Dráva miatti kölcsön kamata+ szerződéskötési díj	15 506	15 506	0
TÁMOP 6.1.2 bevétel elhatárolása	1 150	0	-1 150
<b>Összesen</b>	<b>30 870</b>	<b>35 838</b>	<b>4 968</b>

A mérleg szerint eredmény csökkenésének legfőbb oka a saját üzletrész térítés nélküli átadása a tulajdonosnak.

## 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	2 722 789	65,0%	2 714 781	62,8%	-8 009	-0,3%
E	Céltartalékok	604 689	14,4%	604 689	14,0%	0	0,0%
F	Kötelezettségek	697 874	16,7%	813 540	18,8%	115 666	16,6%
G	Passzív időbeli elhatárolás	164 684	3,9%	189 445	4,4%	24 761	15,0%
	<b>Források összesen</b>	<b>4 190 036</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 322 455</b>	<b>100,0%</b>	<b>132 419</b>	<b>3,2%</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	23,1%	629 500	23,2%	0	0,0%
2	Tőketartalék	48 154	1,8%	48 154	1,8%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	1 758 932	64,6%	2 016 653	74,3%	257 721	14,7%
4	Lekötött tartalék	221 695	8,1%	28 483	1,0%	-193 212	-87,2%
5	Mérleg szerinti eredmény	64 508	2,4%	-8 009	-0,3%	-72 517	-112,4%
	<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>2 722 789</b>	<b>65,0%</b>	<b>2 714 781</b>	<b>62,8%</b>	<b>-8 009</b>	<b>-0,3%</b>

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

A mérleg szerint eredmény bázishoz viszonyított csökkenésének legfőbb oka a saját üzletrész térítés nélküli átadása a tulajdonosnak, valamint a lerakási járulék 157.854 eFt-os növekedése.

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

Lekötött tartalék a következő évben fizetendő lízing díjak (17.483 eFt), és a fejlesztési tartalék (11 mFt) együttes összege alkotja. A lekötött tartalék csökkenésének oka a saját üzletrész tulajdonosnak való térítés nélküli átadása.

## E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Hulladék lerakó rekultiváció	I. ütem nettó költség
Görcsöny	0
Kökény	0
Összesen	0

A társaság a hulladék lerakók rekultivációjára nem képzett céltartalékot 2014. 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%	0	
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	46 635	100,0%	34 455	100,0%	-12 180	-26,1%
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek ö</b>		<b>46 635</b>	<b>1,1%</b>	<b>34 455</b>	<b>0,8%</b>	<b>-12 180</b>	<b>-26,1%</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		0,0%		0,0%	0	
3.	Vevőktől kapott előlegek	13 373	2,1%	39 096	5,0%	25 723	192,4%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	178 138	27,4%	248 834	31,9%	70 696	39,7%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	35 508	5,5%	16 780	2,2%	-18 728	-52,7%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.		0,0%		0,0%	0	
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	424 220	65,1%	474 375	60,9%	50 155	11,8%
	<b>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>651 239</b>	<b>15,5%</b>	<b>779 085</b>	<b>18,0%</b>	<b>127 846</b>	<b>19,6%</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
BIOMARK 2000 Kft.	11 143	2 877	-8 266
Dél-Kom Nonprofit Kft.	2 230	939	-1 291
Komlói VG Nonprofit Zrt.	31	0	-31
Völgység-Kom Kft.	4 679	2 531	-2 148
Collect Hungária Nonprofit Kft.	0	6 165	6 165
Öko-Dombó Nonprofit Kft.	100	301	201
Pécs M.J.V. Önkormányzat	5 417	3 371	-2 046
Pécsi Városgondozási NP .KFT.	11 908	496	-11 412
Mecsek-Dráva Társulás	0	100	100
<b>Összesen</b>	<b>35 508</b>	<b>16 780</b>	<b>-18 728</b>

A kapcsolt vállalkozásainkkal kapcsolatos kötelezettségét cégünk már rendezte.

## Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	2 668	3 046	378
Fel nem vett mbér	85	68	-17
Személyi jövedelemadó	27 576	28 713	1 137
Munkaadói járulék	0	1 651	1 651
Munkaerőpiaci járulék	3 493	3 615	122
Rehabilitációs hozzájárulás	1 824	1 813	-11
ÁFA	35 353	68 227	32 874
Nyugdíjbiztosítási járulék	16 389	16 932	543
Munkabér	53 656	70 074	16 418
Szociális hozzáj. Adó	42 372	43 563	1 191
Magán nyugdíjpénztár	1 263	1 179	-84
Egészségbiztosítási járulék	10 306	10 500	194
EHO	2 304	2 569	265
Egészségpénztár	1 975	0	-1 975
Szakképzés	2 462	2 568	106
Számviteli tel. szerinti ÁFA	122 700	112 929	-9 771
Egyéb fogl.jár.	3	12	9
Lerakási járulék	50 265	79 247	28 982
Teljesítési biztosíték	3 446	3 446	0
Kaució	2 035	1 375	-660
Lízing (éves törlesztés)	26 471	17 484	-8 987
Késedelmi és önell. Pótlék, bírásg	13 014	0	-13 014
Egyéb	945	927	-18
Ajánlati biztosíték	300	300	0
Szép kártya (szállás, szabadidő)	3 315	4 137	822
<b>Összesen:</b>	<b>424 220</b>	<b>474 375</b>	<b>50 155</b>

A beszámolón kívüli kötelezettségek: nincsenek

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

### A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 876	5,4%	9 104	4,8%	228	2,6%
Költségek, ráfordítások elhat.	32 440	19,7%	58 180	30,7%	25 740	79,3%
Halasztott bevételek	123 368	74,9%	122 161	64,5%	-1 207	-1,0%
<b>Összesen:</b>	<b>164 684</b>	<b>3,9%</b>	<b>189 445</b>	<b>4,4%</b>	<b>24 761</b>	<b>15,0%</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	8 620	8 738	118
Egyéb városüzemeltetés (faalap)		213	213
TÁMOP 6.1.2 eszközarányos rész	254	151	-103
<b>Összesen:</b>	<b>8 876</b>	<b>9 104</b>	<b>228</b>

### Kiadások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	8 469	3 194	-5 275
Közüzemi díjak	4 051	1 705	-2 346
Díjbeszedési jutalék	2 435	1 383	-1 052
ISPA használat	9 707	16 987	7 280
Egyéb	7 778	34 911	27 133
<b>Összesen:</b>	<b>32 440</b>	<b>58 180</b>	<b>25 740</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>18 102</b>	<b>0</b>	<b>1 733</b>	<b>103 533</b>	<b>123 368</b>
Változás	1 117		90	0	1 207
<b>Záró érték</b>	<b>16 985</b>	<b>0</b>	<b>1 643</b>	<b>103 533</b>	<b>122 161</b>

A kapott fejlesztési támogatások az értékcsökkenés összegével csökkennek.

A BÍOKOM Kft. 2009-ben hozott alapítói döntése értelmében a Dél-Kom Nonprofit Kft. saját üzletrészenek 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	4 249 768	100,0%	4 491 133	100,0%	241 365	5,7%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	<b>4 249 768</b>	<b>95,1%</b>	<b>4 491 133</b>	<b>92,7%</b>	<b>241 365</b>	<b>5,7%</b>
4	Saját termkészletek vált		0,0%	10 788	100,0%	10 788	
5	Saját előállész ak- tívált értéke	1 445	100,0%		0,0%	-1 445	-100,0%
6	<b>Aktívált saját telj értéke</b>	<b>1 445</b>	<b>0,0%</b>	<b>10 788</b>	<b>0,2%</b>	<b>9 343</b>	
7	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>204 098</b>	<b>4,6%</b>	<b>333 043</b>	<b>6,9%</b>	<b>128 945</b>	<b>63,2%</b>
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	14 395	100,0%	12 187	99,7%	-2 208	-15,3%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele		0,0%	38	0,3%	38	
10	<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>14 395</b>	<b>0,3%</b>	<b>12 225</b>	<b>0,3%</b>	<b>-2 170</b>	<b>-15,1%</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>4 469 706</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 847 189</b>	<b>100,0%</b>	<b>377 483</b>	<b>8,4%</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 377.483 e Ft-tal, 8,4 %-kal növekedtek a bázishoz képest. Részletezését lásd a továbbiakban.



## Tevékenységek árbevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és lerakás	2 797 448	2 437 697	-359 751	-12,9%
Másodnyersanyag hasznosítás	125 922	215 533	89 611	71,2%
Egyéb tevékenységek	76 630	205 882	129 252	168,7%
Városüzemeltetési tevékenység	1 328 426	1 632 021	303 595	22,9%
<b>Összesen:</b>	<b>4 328 426</b>	<b>4 491 133</b>	<b>162 707</b>	<b>3,8%</b>

## Városüzemeltetési tevékenység bevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Út és útkarbantartás bevétele	53 046	60 021	6 975	13,1%
Közmű és vízgazdálkodás bev.	1 372	1 858	486	35,4%
Parkerdő, zöldt és közterület bev.	16 359	15 693	-666	-4,1%
Egyéb városüz. bevétel	1 662	1 756	94	5,7%
Parkolás és közterület hasz. bev.	393 289	437 667	44 378	11,3%
<b>Városüz. Kompenz. bevétel</b>	<b>811 501</b>	<b>1 077 450</b>	<b>265 949</b>	<b>32,8%</b>
Városüz. egyéb esti megrendelés	51 197	37 576	-13 621	-26,6%
<b>Összesen:</b>	<b>1 328 426</b>	<b>1 632 021</b>	<b>303 595</b>	<b>22,9%</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	242 761	463 233	220 472
Komlói VG Nonprofit Zrt	3 218	1 995	-1 223
Dráva-Kom Kft	1 844	2 235	391
Völgység-Kom Kft	3 589	176	-3 413
Biomark 2000 Kft	121 198	213 253	92 055
Öko-Dombó Nonprofit Kft	4 968	39 361	34 393
Collect Hungária Nonprofit Kft	1 157	1 044	-113
DDHG Kft	23	0	-23
Pécsi Városgondozási NP Kft.	3 736	4 097	361
<b>Összesen</b>	<b>382 494</b>	<b>725 394</b>	<b>342 900</b>

## Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	61 702	25 166	-36 536	-59,2%
Pécs lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	9	214	205	2277,8%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	8 489	3 553	-4 936	-58,1%
Egyéb kártérítés	2 317	3576	1 259	54,3%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	3 742	8518	4 776	127,6%
Késedelmi kamat	12 208	14 322	2 114	17,3%
Különféle egyéb bevétel	1 053	1 656	603	57,3%
Apasági támogatás	443	0	-443	-100,0%
Fejlesztési támogatás	1 252	1 208	-44	-3,5%
Parkolási pótdíj	65 929	97 584	31 655	48,0%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	2 250	3 654	1 404	62,4%
Egyéb vüz. Pótdíj	548	3 435	2 887	526,8%
Gázolaj jövedéki adó	0	524	524	
Értékvesztés visszaírása	5 439	116 919	111 480	2049,6%
TÁMOP támogatás	9 257	104	-9 153	-98,9%
Rits-Net támogatás	20 850	37 499	16 649	79,9%
Faalap	6 323	0	-6 323	-100,0%
Közterülettel és parkolással kapcs. Ügyvédi díj	992	2 106	1 114	112,3%
Elengedett kötelezettség	1 295	13 005	11 710	904,2%
<b>Összesen:</b>	<b>204 098</b>	<b>333 043</b>	<b>128 945</b>	<b>63,2%</b>

## Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
<b>Összesen:</b>	<b>14.395</b>	<b>12.225</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	541 867	26,4%	606 160	27,7%	64 293	11,9%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	763 118	37,1%	760 876	34,8%	-2 242	-0,3%
3.	Egyéb szolg. értéke	97 979	4,8%	109 953	5,0%	11 974	12,2%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	12 528	0,6%	9 525	0,4%	-3 003	-24,0%
5.	Eladott szolg. értéke	640 329	31,1%	699 536	32,0%	59 207	9,2%
<b>6.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)</b>	<b>2 055 821</b>	<b>47,2%</b>	<b>2 186 050</b>	<b>45,3%</b>	<b>130 229</b>	<b>6,3%</b>
7.	Béreköltség	1 063 369	68,3%	1 178 839	69,0%	115 470	10,9%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	150 248	9,6%	155 373	9,1%	5 125	3,4%
9.	Bérráumlékok	343 670	22,1%	373 872	21,9%	30 202	8,8%
<b>10.</b>	<b>Szem. jell. ráf.(7+8+9)</b>	<b>1 557 287</b>	<b>35,8%</b>	<b>1 708 084</b>	<b>35,4%</b>	<b>150 797</b>	<b>9,7%</b>
11.	Értékcsökkenés	214 678	4,9%	209 072	4,3%	-5 606	-2,6%
12.	Egyéb ráfordítás	497 523	11,4%	560 640	11,6%	63 117	12,7%
<b>13.</b>	<b>Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)</b>	<b>4 325 309</b>	<b>99,3%</b>	<b>4 663 846</b>	<b>96,7%</b>	<b>338 537</b>	<b>7,8%</b>
14.	Fizetett kamatok	9 671	98,5%	3 517	100,0%	-6 154	-63,6%
15.	Pü. befekt. leírása		0,0%		0,0%	0	
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	151	1,5%		0,0%	-151	
<b>17.</b>	<b>Pü. műv. ráford. (14+15+16)</b>	<b>9 822</b>	<b>0,2%</b>	<b>3 517</b>	<b>0,1%</b>	<b>-6 305</b>	<b>-64,2%</b>
18.	Rendkívüli ráfordítás	19 194	0,4%	154 584	3,2%	135 390	705,4%
	<b>Összesen (13+17+18)</b>	<b>4 354 325</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 821 947</b>	<b>100,0%</b>	<b>467 622</b>	<b>10,7%</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	131 543	161 104	29 561	22,5%
Tartalék alkatrész	76 546	70 327	-6 219	-8,1%
Üzemanyag	234 655	241 579	6 924	3,0%
Nyomtatvány, irodaszer	17 043	19 476	2 433	14,3%
Egyéb	36 189	45 837	9 648	26,7%
Közüzemi díjak	45 891	67 837	21 946	47,8%
<b>Összesen:</b>	<b>541 867</b>	<b>606 160</b>	<b>64 293</b>	<b>11,9%</b>

### Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	5 993	18 126	12 133	202,5%
Befektetett eszközök bérleti díja	152 583	162 014	9 431	6,2%
Ingatlanok karbantartási költsége	238	1 302	1 064	447,1%
Gépek, járművek berendezések jav	57 994	62 459	4 465	7,7%
Hirdetési költség	720	93	-627	-87,1%
Reklám, propaganda	13 168	18 392	5 224	39,7%
Csatornadíj	2 037	1 088	-949	-46,6%
Távfűtés	171	90	-81	-47,4%
Hulladék begyűjtői díj	156 503	53 577	-102 926	-65,8%
Veszélyes hull kezelési költség	19 117	7 216	-11 901	-62,3%
E-út díj	2 222	5 889	3 667	165,0%
Egyéb szaktanácsadás díj	51 543	42 726	-8 817	-17,1%
Kötelező könyvvizsgálati díj	2 708	2 600	-108	-4,0%
Őrző-védő szolgáltatás	82 606	90 319	7 713	9,3%
Díjbeszedési jutalék	51 386	42 969	-8 417	-16,4%
Takarítási költség	7 406	7 546	140	1,9%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 884	1 671	-213	-11,3%
Posta költség	36 607	48 974	12 367	33,8%
Telefon költség	3 561	3 290	-271	-7,6%
Mobiltelefon költség	9 514	10 844	1 330	14,0%
Oktatás és továbbképzés	7 438	6 778	-660	-8,9%
Másnak fizetett hulladék lerakási jár.	7 434	44	-7 390	-99,4%
Rendszerfelügyeleti díj	3 735	4 074	339	9,1%
ISO költség	531	922	391	73,6%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	43 256	55 335	12 079	27,9%
Városüzemeltetéssel kapcsolt. Szolg.	33 043	58 146	25 103	76,0%
Gazdasági tevékenys. Segítő szolg.	9 720	23 860	14 140	145,5%
Komm. Hulladékkezelési díj	0	30 532	30 532	100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>763 118</b>	<b>760 876</b>	<b>-2 242</b>	<b>-0,3%</b>

**Európai Union belüli beszerzés**

adatok eFt-ban

<b>Ország</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatás</b>	<b>Összeg</b>
Spanyolország	Szállás	323
Anglia	Alkatrész vásárlás	39
Németország	Alkatrész vásárlás	15067
Szlovákia	Alkatrész vásárlás	113
Hollandia	Térkép	14
Montenegro	Tolmácsolás	64
Anglia	Beszerzés	1 289

## Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	3 631	478	-3 153	-86,8%
Engedélyezési díjak	3 694	6 941	3 247	87,9%
Közzétételi, felügyeleti díjak	18 780	16 289	-2 491	-13,3%
Kamarai tagdíj	920	547	-373	-40,5%
Egyéb tagdíjak	817	340	-477	-58,4%
Bírósági végrehajtási díj	415	846	431	103,9%
Bank költség	33 655	42 991	9 336	27,7%
Gépjármű és vagyon biztosítás	27 810	26 706	-1 104	-4,0%
Felelősségbiztosítás	5 589	8 783	3 194	57,1%
Egyéb biztosítási díjak	1 277	1 285	8	0,6%
Környezetterhelési díj	3	0	-3	-100,0%
Fizetési meghagyás	1 388	4 747	3 359	242,0%
<b>Összesen:</b>	<b>97 979</b>	<b>109 953</b>	<b>11 974</b>	<b>12,2%</b>

## Kutatás-fejlesztés költsége

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
ÉCS	211	12	-199	-94,3%
<b>Összesen</b>	<b>211</b>	<b>12</b>	<b>-199</b>	<b>-94,3%</b>

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	15 472	14 294	-1 178	-7,6%
Betegszabadság	6 784	8 639	1 855	27,3%
Munkába járás	5 155	9 699	4 544	88,1%
Reprezentáció	5 506	2 979	-2 527	-45,9%
Üzleti ajándék	512	645	133	26,0%
Dolgozói juttatások	8 122	3 364	-4 758	-58,6%
Napidíj	769	461	-308	-40,1%
Egészségbiztosítás	22 305	24 261	1 956	8,8%
Dolgozók étkezési térítése	23 679	27 248	3 569	15,1%
Bérlet térítés	20 650	17 447	-3 203	-15,5%
Iskolakezdési támogatás	1 859	1 802	-57	-3,1%
Szép kártya szabadidő, szállás	39 435	43 859	4 424	11,2%
Segélyek	0	480	480	
Hallgatói munkadíj	0	195	195	
<b>Összesen:</b>	<b>150 248</b>	<b>155 373</b>	<b>5 125</b>	<b>3,4%</b>



## Egyéb ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	57 133	26 866	-30 267	-53,0%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	11 265	963	-10 302	-91,5%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	5 247	2 424	-2 823	-53,8%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	196	811	615	313,8%
Különféle egyéb ráfordítás	158	196	38	24,1%
Követelések elszámolt értékvesztése	34 064	21 611	-12 453	-36,6%
Iparüzési adó	59 611	60 393	782	1,3%
Gépjárműadó	12 867	15 497	2 630	20,4%
Építményadó	6 501	6 728	227	3,5%
Telekadó	4 109	3 289	-820	-20,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	22 261	40 744	18 483	83,0%
Önellenőrzési pótlék	217	100	-117	-53,9%
Lerakási járulék	202 957	360 811	157 854	77,8%
Céltartalék	65 921	0	-65 921	-100,0%
Állományból kivezetett készlet	0	392	392	
Saját termelésű készletek értékvesztése	0	6 319	6 319	
Költségvetéssel szemben elsz. adók, illetékek	4 274	3 863	-411	-9,6%
Bányajáradék	1 570	119	-1 451	-92,4%
Innovációs járulék	9 172	9 514	342	3,7%
<b>Összesen:</b>	<b>497 523</b>	<b>560 640</b>	<b>63 117</b>	<b>12,7%</b>

Az egyéb ráfordítások legjelentősebb összege a lerakási járulék, ami az összes egyéb ráfordítások 64,4 %-át teszi ki. A bázishoz való eltérés is itt volt a legjelentősebb, 157.854 E Ft, azaz 77,8 %. Az egyéb ráfordítások legjelentősebb csökkenési tétele a céltartalék képzés megszűnése.

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Fizetendő lízing kamatok	9 671	3 517	-6 154	-63,6%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (árfolyamvesztés)	151		-151	-100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>9 822</b>	<b>3 517</b>	<b>-6 305</b>	<b>-64,2%</b>

## Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Egyéb véglegesen átadott pénzeszköz	16 384	42 974	26 590	162,3%
Elengedett követelés	2 810	25	-2 785	-99,1%
Saját üzletrész térítésmentes átadása		111 585	111 585	100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>19 194</b>	<b>154 584</b>	<b>135 390</b>	<b>705,4%</b>

## Véglegesen átadott pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Szociális alap	10 185
PMJV Önkormányzat	2 895
Pécsi Sport Nonprofit Zrt.	25 000
Egyéb	4 894
<b>Összesen:</b>	<b>42 974</b>

## IV. Tájékoztató adatok

### IV.1/a. A társasági adó alapja

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>25.243</b>
-------------------------------	---------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	117.580
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	407
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	16.274
Bontás tao.sz.7.§.	556
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	15.632
Értékvesztés visszaírása 7.§(1) n. (315)	116.919
Fejlesztési tartalék	11.000
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	5.933
Igazolással rendelkező támogatások (kiemelkedően közhasznú)	-
<b>Összesen csökkentő tétel</b>	<b>284.301</b>

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	193.440
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	408
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	26.866
Bontás	556
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	15.632
Bírság, késedelmi pótlék	808
Céltartalék képzése	0
Elszámolt értékvesztés	21.612
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	7.789
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	3.744
Egyéb jogcímen ( szoc. Alap.)	10.185
<b>Összesen növelő tétel</b>	<b>281.040</b>

<b>Adóalap</b>	<b>21.982</b>
<b>Számított adó</b>	<b>2.198</b>

<b>Jövedelmi (nyereség) minimum</b>	
Árbevétel	4 485 346
Egyéb bevétel	332 910
Pénzügyi műveletek bevételei	12 839
Rendkívüli műveletek bevételei	0
<b>Összes bevétel</b>	<b>4 831 081</b>
ELÁBÉ	9 525
Közvetített szolgáltatás	699 536
<b>Összes levonható</b>	<b>709 061</b>
Adóalap	82 440
<b>ADÓ</b>	<b>8 244</b>

A társasági adó fizetendő összege a fenti módosító tételekkel a 2014. évi beszámolási időszakra 8.244 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 2014. év</b>	
Megnevezés	összeg (Eft)
Adózás előtti eredmény	25.243
Növelő tétel	158.585
Rendkívüli ráfordításként elszámolt összeg	154.585
Előző éveket érintő módosítás	3.744
Csökkentő tétel	48.397
Kapott támogatások	42.464
Előző éveket érintő módosítás	5.933
Adóalap	135.175
Összes árbevétel	4.479.559
Közszolgáltatási árbevétel	2.686.028
Arányszám	59,96
Arányosított adóalap	81.051
Adófizetési kötelezettség	25.126
Fizetett bányajáradék összege	119
<b>Adófizetési kötelezettség összege</b>	<b>25.007</b>

2014. évben a BÍOKON Nonprofit Kft. terhelő nyereségadó összesen **33.251 e Ft.**

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

### A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

#### 2014. évi járandósága

adatok e Ft-ban

Név	Járandóság összege
Fazekas István	1 200
Bíró László	770
Hódosi Veronika	840
dr. Szabó István	840
Szegedi Róbert	840
Szemerédiné Scheffer Mária	840
<b>Összesen:</b>	<b>5 330</b>

#### Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	55 074
Egyéb juttatás	1 459
<b>Összesen:</b>	<b>56 533</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	321	356	10,9%	1 029 471	1 122 150	9,0%	267 256	262 676	-1,7%	
fizikai	202	230	13,9%	510 880	585 310	14,6%	210 759	212 069	0,6%	
nem fizikai	119	126	5,9%	518 591	536 840	3,5%	363 159	355 053	-2,2%	
Részmunkaidős fizikai	3	2	-33,3%	4 208	3 305	-21,5%	116 889	137 708	17,8%	
Részmunkaidős nem fizikai	5	7	40,0%	12 989	15 086	16,1%	216 483	179 595	-17,0%	
Állományon kívüli tiszteletdíj	0	0		11 301	10 654	-5,7%				
<b>Összesen:</b>	<b>329</b>	<b>365</b>	<b>10,9%</b>	<b>1 063 369</b>	<b>1 156 525</b>	<b>8,8%</b>	<b>269 344</b>	<b>264 047</b>	<b>-2,0%</b>	

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések						
	eFt			Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	
Teljes munkaidős	132 380	144 543	9,2%	34 367	33 835	-1,5%	
fizikai	84 051	92 446	10,0%	34 675	33 495	-3,4%	
nem fizikai	48 329	52 097	7,8%	33 844	34 456	1,8%	
Részmunkaidős	1 148	764	-33,4%	31 889	31 833	-0,2%	
Részmunkaidős nem fizikai	1 831	1 553	-15,2%	30 517	18 488	-39,4%	
Állományon kívüli	0						
<b>Összesen:</b>	<b>135 359</b>	<b>146 860</b>	<b>8,5%</b>	<b>34 285</b>	<b>33 530</b>	<b>-2,2%</b>	

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	1 161 851	1 266 693	9,0%	301 623	296 511	-1,7%
fizikai	594 931	677 756	13,9%	245 434	245 564	0,1%
nem fizikai	566 920	588 937	3,9%	397 003	389 509	-1,9%
Részmunkaidős	5 356	4 069	-24,0%	148 778	169 542	14,0%
Részmunkaidős nem fizika	14 820	16 639	12,3%	247 000	198 083	-19,8%
Állományon kívüli	16 501	15 984	-3,1%			
<b>Összesen:</b>	<b>1 198 528</b>	<b>1 303 385</b>	<b>8,7%</b>	<b>303 579</b>	<b>297 576</b>	<b>-2,0%</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 közszolgáltatási területének, a közszolgáltatás személyi, tárgyi feltételeinek változása miatt, kérelmeztük a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyünk módosítását, melyet a benyújtott kérelem alapján az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség kiadott.

A törvény 78. §-ban meghatározottakra figyelemmel a vonatkozó Korm. rendelet szerint elkészítettük Társaságunk Közszolgáltatói hulladékgazdálkodási tervének módosítását, 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 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 kökényi és görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakók esetében 2014. évben a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tett.

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, a C/I minősítési kategóriára vonatkozóan. A minősítést a kérelmezett minősítési osztályra vonatkozóan megkaptuk.

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program keretében megépítésre kerülő hulladékgazdálkodási létesítmények környezetvédelmi engedélyeztetését is megkezdjük.

Megkaptuk a Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ egységes környezethasználati engedélyét. Benyújtottuk a Pécs, Szigeti tanyán lévő Pécs I. hulladékgyűjtő udvar és átrakóállomás valamint a Pécs, Postagalamb utcai Zöld Pont hulladékgyűjtő udvar telepengedély és hulladékgazdálkodási engedélykérelmét is. A tevékenység végzéséhez szükséges engedélyeket a Dél-dunántúli Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőségtől, valamint Pécs Megyei Jogú Város Jegyzőjétől megkaptuk.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, a 2014. 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 hulladékudvar üzemeltetése**

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

Az Eperfás úti telephelyünkön működő lakossági hulladékudvarba, a háztartásokban, kis mennyiségben keletkezett veszélyes hulladékot fogadjuk Pécs településről. 2013. évben 13.775 kg veszélyes hulladékot 2014-ben 16.415 kg veszélyes hulladékot vettünk át a lakoságtól.

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 586.630 kg bútort/lom-, 182.440 kg zöld-, 2.153.700 kg építési törmelék-, 52.230 kg papír-, 23.455 kg üveg-, 40.158 kg műanyag-, 36.980 kg gumi-, 28.118 kg fém-, 103.785 kg elektronikai-, és 169 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladékot vettünk át.

A hulladékudvar szolgáltatásai mellett egy évben kétszer is megrendezésre került 4 helyszínen a veszélyes-hulladék lomtalanítás. A tavaszi lomtalanításnál 22.043 kg az őszi lomtalanításnál 27.308 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 lakoságtól 447 kg veszélyes hulladékot, 3.619 kg bútort/lom-, 9.715 kg építési törmelék-, 1.739 kg papír-, 311 kg üveg-, 1.074 kg műanyag-, 268 kg gumi-, 472 kg fém-, 1.866 kg elektronikai hulladékot vettünk át.

**Az egyes telephelyeinken folytatott tevékenységeink során az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2014-ben:**

***Pécs Központi telephely***

*Társaságunk Pécs, Siklósi út 52. alatti irodaépületében az adminisztrációs a tevékenységből 2014-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:*

Fénymásoló, nyomtató tonerek

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 158 kg  
elszállításra került: 158 kg  
záró készlet: 0 kg

elemek

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 26 kg  
elszállításra került: 26 kg  
záró készlet: 0 kg

***Pécs-Kökény hulladéklerakó***

*Pécs-Kökény hulladéklerakón található műhelyépületben gépjármű karbantartás folyik. Ebből a tevékenységből 2014-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:*

akkumulátor

nyitó készlet: 80 kg  
tárgyévi keletkezett: 80 kg  
elszállításra került: 160 kg  
záró készlet: 0 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 416 kg  
tárgyévi keletkezett: 292 kg  
elszállításra került: 365 kg  
záró készlet: 343 kg

## olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 88 kg

tárgyévi keletkezett: 86 kg

elszállításra került: 128 kg

záró készlet: 46 kg

## olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 36 kg

tárgyévi keletkezett: 10 kg

elszállításra került: 37 kg

záró készlet: 9 kg

***Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ***

*Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ válogatóműjében a szelektíven gyűjtött másodnyersanyagok hasznosításra való előkészítése, válogatása, bálázása folyik. Ebből a tevékenységből 2014-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:*

## olajjal szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 973 kg

elszállításra került: 805 kg

záró készlet: 168 kg

## sprés flakonok

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 1754 kg

elszállításra került: 1386 kg

záró készlet: 368 kg

*Az Eperfás úti hulladékkezelő központban működő TMK műhely*

## akkumulátor

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 1931 kg  
elszállításra került: 1931 kg  
záró készlet: 0 kg

## fáradt olaj

nyitó készlet: 762 kg  
tárgyévi keletkezett: 6.082 kg  
elszállításra került: 5.729 kg  
záró készlet: 1115 kg

## olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 176 kg  
tárgyévi keletkezett: 635 kg  
elszállításra került: 563 kg  
záró készlet: 248 kg

## olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 147 kg  
tárgyévi keletkezett: 488 kg  
elszállításra került: 438 kg  
záró készlet: 197 kg

## olajjal szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 4 kg  
tárgyévi keletkezett: 36 kg  
elszállításra került: 35 kg  
záró készlet: 5 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 7.140 kg  
elszállításra került: 7.140 kg  
záró készlet: 0 kg

**Városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatok ellátása során az alábbi az egyes telephelyeken az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2014-ben:**

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

szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 31 kg  
elszállításra került: 31 kg  
záró készlet: 0 kg

olajos föld

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 7530 kg  
elszállításra került: 7530 kg  
záró készlet: 0 kg

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

szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 5 kg  
tárgyévi keletkezett: 25 kg  
elszállításra került: 30 kg  
záró készlet: 0 kg

***Pécs, Központi telephely parkolási csoport***

akkumulátor

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 200 kg  
elszállításra került: 200 kg  
záró készlet: 0 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 27001:2014 szabvány szerint kialakított információbiztonsági irányítási rendszerrel. A hármas minőség-, környezet-, és információbiztonsági integrált rendszerünk megújító auditjára 2014. november 06.-án került sor.

Pécs, 2015. 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>810 070</b>	<b>-401 553</b>
	<b>Pénzeszköz-változás</b>		
	<b>(Működési cash flow, 1-13. Sorok)</b>		
1.	Adózás előtti eredmény	115 381	25 242
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-16 384	-43 000
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	214 678	209 072
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	28 625	-95 308
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	65 921	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	5 192	-1 700
6.	Szállítói kötelezettségek változása	-19 924	51 968
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	63 323	50 155
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-10 138	24 761
9.	Vevőkövetelések változása	437 803	-596 449
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-16 544	62 580
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-23 374	-98 623
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-50 873	-33 251
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-102 265</b>	<b>-146 060</b>
	<b>(14-16) sorok</b>		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-163 967	-171 226
15.	Befektetett eszközök eladása	61 702	25 166
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-38 619</b>	<b>-64 168</b>
	<b>(17-24.sorok)</b>		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel		12 720
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-55 003	-33 888
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	16 384	-43 000
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		100
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>669 186</b>	<b>-611 781</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 2014. évi mérlegét és eredmény kimutatását.

## I. számú MELLÉKLET

### Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2014. évben

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

2014 ÉV	Ráfordítások					
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgál- tatás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	VÜZ	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	334	73 839				74 173
Dél-Kom Nonprofit Kft	574	107 206	3 655	5 000		116 435
Komlói VG Nonprofit Zrt.				38		38
Öko-Dombó Nonprofit Kft	143			1 142		1 285
Völgység-Kom Kft						0
Dráva Kom Kft						0
Collect Hungária Nonprofit Kft		12 485				12 485
DDHG Kft						0
Pécs Városgondozás NP Kft		3 685			144 187	147 872
Mecsek-Dráva NP Kft						
<b>Összesen:</b>	<b>1 051</b>	<b>197 215</b>	<b>3 655</b>	<b>6 180</b>	<b>144 187</b>	<b>352 288</b>

2014 ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevétel	Kapcs.válltól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	213 253			213 253
Dél-Kom Nonprofit Kft	463 233			463 233
Komlói VG. NP.Zrt.	1 995			1 995
Öko-Dombó Nonprofit Kft	39 361			39 361
Völgység-Kom Kft	176			176
Dráva Kom Kft	2235			2 235
Collect Hungária Nonprofit Kft	1 044			1 044
DDHG Kft	0			0
Pécsi Városgondozási NP Kft	4 097			4 097
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0			0
<b>Összesen</b>	<b>725 394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>725 394</b>

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

2014 ÉV	Követelések és kötelezettségek alakulása		
Cégek	Vevő köv.kapcs.váll.szemb en	Kötelezettségek áruszáll. és Szolg-ból (szállító)	Forgalom összesen
BIOMARK 2000 Kft	55 399	2 877	58 276
Dél-Kom Nonprofit Kft	259 828	939	260 767
Komlói VG. NP. Zrt.	180	0	180
Öko-Dombó Nonprofit Kft	44 005	0	44 005
Völgység-Kom Kft	0	2 531	2 531
Dráva Kom Kft	0	0	0
Collect Hungária Nonprofit Kft	32	6 165	6 197
DDHG Kft	0	0	0
Pécsi Városgondozási NP. Kft	134	496	630
Pécs M.J.V. Önkormányzat	666 051	3 672	669 723
Mecsek-Dráva Társulás		100	100
<b>Összesen:</b>	<b>1 025 629</b>	<b>16 780</b>	<b>1 042 409</b>