



Beszámoló jelentés

a 2016-os gazdasági évről

Pécs, 2017. április 30.


Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklói út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

Éves beszámoló

2016.

Keltezés: Pécs, 2017. április 30.



Dr. Kiss Tibor

ügyvezető igazgató



BIOKOM Nonprofit Kft.

7632 Pécs, Siklói út 52. • 7601 PF.176

Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft 2015.12.31	e Ft 2016.12.31
		e	e
1	A. Befektetett eszközök	2 205 745	2 046 457
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	420 069	428 210
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	111 643	15 621
6	Szellemi termékek	7 850	11 821
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek	300 576	400 768
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 475 779	1 406 700
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	967 553	1 012 578
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	291 525	291 583
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71 065	84 245
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	145 636	16 731
16	Beruházásokra adott előlegek		1 563
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	309 897	211 547
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	309 897	211 547
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartós részesedés		
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25	Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Pécs, 2017. április 30.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100 • Fax: 72/505-333
Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft 2015.12.31	e Ft 2016.12.31
		e	e
28	B. Forgóeszközök	2 766 742	4 213 418
29	I. KÉSZLETEK	104 463	120 129
30	Anyagok	75 682	83 926
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 154	14 826
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33	Késztermékek	8 923	3 071
34	Áruk	12 704	18 306
35	Készletekre adott előlegek		
36	II. KÖVETELÉSEK	1 771 353	3 358 377
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	375 798	1 163 619
38	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 162 769	1 656 755
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	61 045	18 714
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		197 880
41	Váltókövetelések		
42	Egyéb követelések	171 741	321 409
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban		
45	Jelentős tulajdoni részesedés		
46	Egyéb részesedés		
47	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	890 926	734 912
50	Pénztár, csekkek	18 491	15 692
51	Bankbetétek	872 435	719 220
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	82 873	732 972
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 708	724 852
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 165	8 120
55	Halasztott ráfordítások		
56	Eszközök összesen	5 055 360	6 992 847

Pécs, 2017. április 30.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100 Fax: 72/805-333
Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2015.12.31	2016.12.31
a	b	e	e
57	D. Saját tőke	2 769 415	3 302 462
58	I. JEGYZETT TŐKE	653 690	674 900
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	58 154	60 859
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 993 638	1 731 145
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	48 837	268 024
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 096	567 534
66	E. Céltartalékok	661 810	673 825
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	647 393	672 264
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	14 417	1 561
69	Egyéb céltartalék		
70	F. Kötelezettségek	1 412 148	2 739 562
71	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
72	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
73	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
74	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
76	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	293 342	292 891
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
78	Átváltoztatható kötvények		
79	Tartozások kötvénykibocsátásból		
80	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
82	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	126 130	126 130
83	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	167 212	166 761

Pécs, 2017. április 30.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Dr. Kiss Tibor

ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft 2015.12.31	e Ft 2016.12.31
	a	b	c
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 118 806	2 446 671
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek	82 168	274 534
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	222 155	1 022 236
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	193 331	11 280
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	348	182
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	213 026	514 826
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	407 778	623 613
97	G. Passzív időbeli elhatárolások	211 987	276 998
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 266	37 032
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 032	61 742
100	Halasztott bevételek	159 689	178 224
101	Források összesen	5 055 360	6 992 847

Pécs, 2017. április 30.

BIOKOM
P.H.
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333
Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklói út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		e Ft	e Ft
			2015.12.31	2016.12.31
a	b			
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 942 862	8 732 567
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 942 862	8 732 567
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	3 409	-27 867
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 482	46 558
6	II	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	14 891	18 691
7	III	Egyéb bevételek	306 094	3 024 599
8		ebből: visszaírt értékvesztés	37 518	171 593
9	5	Anyagköltség	681 289	791 080
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	931 899	915 055
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	134 621	121 141
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	21 827	77 366
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	662 502	5 484 315
14	IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 432 138	7 388 957
15	10	Béreköltség	1 453 794	2 190 105
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	199 840	298 069
17	12	Bérfizetések	461 588	665 095
18	V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 115 222	3 153 269
19	VI	Értékesítési leírás	182 273	196 542
20	VII	Egyéb ráfordítások	485 895	408 947
21		ebből: értékvesztés	100 192	9 489
22	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	48 319	628 142

Pécs, 2017. április 30.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklói út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Dr. Kiss Tibor

ügyvezető igazgató

BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		e Ft	e Ft
			2015.12.31	2016.12.31
a	b			
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 402	5 131
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	440	
32		ebből értékelési különbözet		
33	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 842	5 131
34	19	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	1 808	
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	21	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 244	1 712
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	23	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	24	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		852
42		ebből értékelési különbözet		
43	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4 052	2 564
44	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-210	2 567
45	C	Adózás előtti eredmény (A+B)	48 109	630 709
46	X	Adófizetési kötelezettség	33 013	63 175
47	D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	15 096	567 534

Pécs, 2017. április 30.

BIOKOM
Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333
Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság alapadatai

Megnevezése:	BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid név:	BIOKOM Nonprofit Kft.
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék száma:	02-09-062862
Adószáma:	11014959-2-02
Statisztikai számjele:	11014959-3811-572-02
Székhelye:	7632 Pécs, Siklósi út 52.
Honlapjának pontos címe:	www.biokom.hu
Gazdálkodó szerv vezetője:	Dr. Kiss Tibor
A gazdálkodásért felelős:	Kovács Miklós
A számvitelért felelős:	Stefánovics Kinga
Regisztrációs szám:	192376
Könyvvizsgáló:	TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft
MKVK száma:	000951
Könyvvizsgálatot végzi:	Rappai Ágnes Eszter
MKVK száma:	001635
	Kötelező könyvvizsgálat díja: 3.600e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.

Pécs, 2017. április 30.

Hitelesítésül a cég vezetője:


Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

7627 Pécs
Rigóder u. 31/1

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	4
I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet.....	4
I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai.....	4
II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	5
II.1. Eszközök.....	5
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>	6
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u>	11
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u>	15
II.2. Források.....	17
D. <u>SAJÁT TŐKE</u>	17
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u>	18
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>	19
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u>	23
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	25
III.1. A bevételek alakulása.....	25
III.2. Ráfordítások alakulása.....	29
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	36
IV.1.a A társasági adó alapja.....	36
IV.1.b A különadó alapja.....	37
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	38
IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai	39
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	41
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	45
VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS BESZÁMOLÓJA.....	46
I. számú melléklet.....	53
Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek.....	53

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

A tulajdonviszonyok így 2016.12.31.-én:

- *Pécs MJV Önkormányzat:*

Tulajdoni hányada 99,98 %

Tulajdoni hányad névértéke: 674.790 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
- eredménykimutatás: összköltségeljárással készül
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol 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, az értékcsökkenést havi rendszerességgel számolja el.
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A számviteli politika az előző évhez képest annyiban változott, hogy kiegészült a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definíciójával: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételeinek, költségeinek és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

Társaságunknak a tárgyévben nincsen olyan tétele, mely ne lenne összehasonlítható a bázis adatokkal, mert a 2016. évi változásoknak megfelelően a megelőző évi adatokat korrigáltuk.

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	196,1%	120,5%	61,5%
2. Eladósodottsági mutató	51,0%	83,0%	162,7%
3. Tőkeerősség	54,8%	47,2%	86,2%
4. Likviditási mutató	247,3%	172,2%	69,6%
5. Likviditási gyorsráta	238,0%	167,3%	70,3%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	0,5%	17,2%	3152,7%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,3%	6,5%	2128,0%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	0,3%	8,1%	2717,9%

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	2 205 745	43,6%	2 046 457	29,3%	-159 288	-7,2%
B.	Forgóeszközök	2 766 742	54,7%	4 213 418	60,3%	1 446 676	52,3%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	82 873	1,6%	732 972	10,5%	650 099	784,5%
	Eszközök összesen:	5 055 360	100,0%	6 992 847	100,0%	1 937 487	38,3%

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

				<i>adatok eFt-ban</i>
Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. Jav előleg	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2015.12.31.	236 734	80 068	300 576	617 378
2016.04.01. PVN Kft. beolvadás	218	4 623		4 841
2016. évi növekedés	4 281	6 097	100 192	110 570
ebből: egyéb (értékvesztés visszairás)			100 192	
2016. évi csökkenés	94 632	4 408		99 040
ebből:		3 321		
selejtezés	1 678	505		2 183
egyéb	92 954	582		93 536
Bruttó érték 2016.12.31.	146 601	86 380	400 768	633 749
Értékcsökkenési változás				
2015.12.31. szerinti értékcsökkenés	125 091	72 218		197 309
2016.04.01. PVN Kft. beolvadás	218	3 302		3 520
2016.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	7 349	2 931		10 280
2016.évi csökkenés	1 678	3 892		5 570
2016.12.31. szerinti értékcsökkenés	130 980	74 559	0	205 539
Könyv szerinti nettó érték				
2015.12.31	111 643	7 850	300 576	420 069
2016.12.31	15 621	11 821	400 768	428 210

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tulajdonú ingatlan	Vagyonkezelte ingatlanok	Ingatlanok összesen	Műszaki ber., felsz. járművek	Egyéb ber., felsz. járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen	Beruházási előleg	Bef. len. beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás										
Bruttó érték 2015.12.31.	1 220 717	163 126	1 383 843	1 660 361	297 589	91 772	3 433 565	0	145 636	3 579 201
2016.04.01. PVN Kft. beolvadás	51 059		51 059	26 082	52 523	9 730	139 394		337	139 731
2016.évi növekedés	34 410	24 445	58 855	104 792	27 419	23 611	214 677	19 069	170 783	404 529
2016. évi csökkenés	23 100	0	23 100	23 894	28 578	10 196	85 768	17 506	300 025	403 299
ebből			0				0			
* selejtezés	0	0	0	3 270	7 378	4 075	14 723			14 723
* értékesítés	23 100	0	23 100	20 624	1 656	2 209	47 589			47 589
* egyéb	0	0	0	0	19 544	3 912	23 456			23 456
Bruttó érték 2016.12.31.	1 283 086	187 571	1 470 657	1 767 341	348 953	114 917	3 701 868	1 563	16 731	3 720 162
Értéksökkenési változás										
Előző évi écs	371 213	45 077	416 290	1 368 836	226 524	91 772	2 103 422	0		2 103 422
2016.04.01. PVN Kft. beolvadás	13 001		13 001	11 999	23 716	9 729	58 445			58 445
Tárgyévi écs	27 105	1 999	29 104	108 482	25 063	23 611	186 260			186 260
* egyéb	0	0	0	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	316	0	316	13 559	10 595	10 195	34 665			34 665
Értéksökkenés 2016.12.31	411 003	47 076	458 079	1 475 758	264 708	114 917	2 313 462	0		2 313 462
Könyv szerinti érték										
2015.12.31	849 504	118 049	967 553	291 525	71 065		1 330 143	0	145 636	1 475 779
2016.12.31	872 083	140 495	1 012 578	291 583	84 245		1 388 406	1 563	16 731	1 406 700

**Pécs MJ Várostól vagyonkezelésbe átvett vagyon
Pécsi Köztemető**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Pécsi TemetőTel ek	Pécsi Temető Épületek	Pécsi Temető Egyéb	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2015.12.31.	63 707	9 212	90 207	163 126	0	0	163 126
2016.évi növekedés	0	24 445	0	24 445	0	0	24 445
2016 évi csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
ebből							
* selejtezés	0	0	0	0	0	0	0
* értékesítés	0	0	0	0	0	0	0
* egyéb	0	0	0	0	0	0	0
Bruttó érték 2016.12.31.	63 707	33 657	90 207	187 571	0	0	187 571
Értékesítési változás							
Előző évi écs	0	4 743	40 334	45 077	0		45 077
Tárgyévi écs	0	296	1 703	1 999			1 999
* egyéb	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	0	0	0	0			0
Tárgyévi écs	0	5 039	42 037	47 076	0		47 076
Könyv szerinti érték							
2015.12.31	63 707	4 469	49 873	118 049	0	0	118 049
2016.12.31	63 707	28 618	48 170	140 495	0	0	140 495

A Pécsi Köztemető vagyonkezelt elemeiben bekövetkező 24.445 e Ft-os növekedést a pécsi köztemetőben lévő ravatalozó épületén történő felújítás okozza.

Befejezetlen beruházások 2016.12.31-én

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016. év
Egyéb építmények	2 596
Ingatlanok	7 373
Járművek	602
Irodai berendezés	194
Egyéb tárgyi eszköz	5 966
Összesen	16 731

A BIOKOM Kft-nél 2016. évben aktivált beruházások
(beolvadás miatti állomány növekedést nem tartalmazza a táblázat)

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.
Immateriális javak	4 964	10 378
Telek	17 682	
Épületek	70 218	33 795
Vagyonkezelésbe vett ingatlan (Ravatalozó)		24 445
Egyéb építmények	55	615
Erőgépek, erőművi berendezések	10 465	32 094
Konténerek, présfejek	1 558	5 388
Berendezések, felszerelések	2 982	9 471
Járművek	18 475	40 949
Szervízautók	33 181	16 890
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	5 429	3 082
Informatikai berendezések, felszerelések	5 185	5 827
Egyéb irodai berendezések	12 722	7 228
Egyéb tárgyi eszközök	1 598	11 282
Összesen	184 514	201 444

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	309 897	211 547	-31,7%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0,0%
	Befektetett pü-i eszközök	309 897	211 547	-31,7%

A tartós részesedésünk a bázisidőszakhoz viszonyítva 98.350 eFt-tal csökkent, melynek oka a Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft. 2016. március 31-ei beolvadása a BIOKOM Np. Kft-be.

A BIOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzstőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Dél-Kom Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	111 250	100%	211 547		211 547
Összesen				211 547		211 547

Megnevezés	DÉL-KOM Nonprofit Kft
<i>Saját tőke</i>	282 832
JEGYZETT TŐKE	111 250
TŐKETARTALÉK	
EREDMÉNYTARTALÉK	-70 076
LEKÖTÖTT TARTALÉK	90 000
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
ADÓZOTT EREDMÉNY	151 658
CÉLTARTALÉK	137 196

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs- tőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
BIOMARK 2000 Kft	Budapest, Hollán Endre u. 31.	10 000	100,00	100,00
KOMLÓI VG Nonprofit Zrt.	Komló, Bem József u. 24	130 000	39,37	39,37
ÖKO-DOMBÓ Nonprofit Kft	Dombóvár Ady Endre u. 8	3 100	40,00	40,00

Dél-KOM Nonprofit Kft részesedései	Biomark 2000 Kft 2016.12.31.	Komlói VG Nonprofit Zrt. 2016.12.31.	Öko-Dombó Nonprofit Kft 2015.12.31.
<i>Saját tőke</i>	224 753	-22 001	15 592
JEGYZETT TŐKE	10 000	130 000	3 100
TŐKETARTALÉK		26 631	9 900
EREDMÉNYTARTALÉK	192 551	-20 469	-9 914
LEKÖTÖTT TARTALÉK			
ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
ADÓZOTT EREDMÉNY	22 202	-158 163	12 506

Tekintettel arra, hogy az Öko-Dombó Nonprofit Kft. 2016. évi saját tőke elemei a mérlegké-
szítés időpontjáig nem álltak rendelkezésünkre, az Öko-Dombó Nonprofit Kft 2015.12.31-i
adatait tüntettük fel.

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	75 682	72,4%	83 926	69,9%	10,9%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	7 154	6,8%	14 826	12,3%	107,2%
4	Késztermék	8 923	8,5%	3 071	2,6%	-65,6%
5	Áruk	12 704	12,2%	18 306	15,2%	44,1%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	Készletek összesen:	104 463	3,8%	120 129	2,9%	15,0%

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	2,1%	1,7%

Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg Ft	Rész arány %	Összeg Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	375 798	21,2%	1 163 619	34,6%	209,6%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 162 769	65,6%	1 656 755	49,3%	42,5%
3	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	61 045	3,4%	18 714	0,6%	-69,3%
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0,0%	197 880	5,9%	100,0%
5	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
6	Egyéb követelések	171 741	9,7%	321 409	9,6%	87,1%
	Követelés összesen:	1 771 353	64,0%	3 358 377	79,7%	89,6%

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

A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 1.587.024 eFt-tal, azaz 89,6 %-kal növekedett. A növekedést a következő tényezők eredményezik:

- A követelések áruszállításból és szolgáltatásból állomány növekedését az NHKV fele kiszámlázott IV. negyedévi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és bérszámlázási díj eredményezte, melynek összege 766.658 eFt. Ennek pénzügyi rendezése 2017. év elején megtörtént.
- Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésállomány növekedését a lenti táblázat mutatja:

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Pécs MJV Önkormányzata	767 435	1 224 440	457 005
Biomark 2000 Kft	17 826	48 551	30 725
Dél-Kom Nonprofit Kft	377 492	383 764	6 272
Pécsi Városgondozási NP Kft.	16	0	-16
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen	1 162 769	1 656 755	493 986
Öko-Dombó Nonprofit Kft	60 961	17 843	-43 118
Komlói VG Nonprofit Zrt.	84	871	787
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben össz.	61 045	18 714	-42 331
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	197 880	197 880
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	0	197 880	197 880

A Pécs MJV Önkormányzatával szembeni követelés jelentős részét a városüzemeltetési közszolgáltatással kapcsolatos kinnlevőség (1.150.532 eFt) teszi ki, valamint a tulajdonos mögöttes felelőssége alapján az önkormányzati bérlakások elévült tartozása (70.014 eFt).

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szembeni követelésállomány növekedésének oka: 2016. április 11-én a Társulás az üzemeltetői szerződés módosításával elismerte a BIOKOM Np. Kft.-t által kifizetett rendelkezésre tartási jutalék összegét (182.104 eFt), valamint kiszámláztuk a 2016. évi bezárt lerakó rekultiválásának költségeit.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

Fizetési késedelem	Követelés összege	adatok eFt-ban	
		Értékvesztés %	eFt
91-180 nap	158	2%	3
181-365 nap	14 127	10%	1 413
366-	146 370	100%	146 370
PMJV elévült lakossági	70 014	100%	70 014
Egyéb elévült	31	100%	31
Összesen	230 700		217 831

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történt.

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó e Ft	Képzés e Ft	Leírás e Ft	Visszaírás e Ft	Korrektció	2016.12.31 e Ft
Lakossági	285 085		29 788	67 618		187 679
Ipari	68 552	9 489		3 782	153	74 106
Összesen	353 637	9 489	29 788	71 400	153	261 785

Az értékvesztés csökkenésének oka a hulladékkezelési díjak hatékonyabb, NAV általi behajtása, valamint a behajthatatlan követelések elszámolása.

Továbbá a hulladékról szóló törvény változásával a közszolgáltatási díj partnerek, illetve lakosság fele történő kiszámlázása 2016. április 1-től az NHKV Zrt.-hez került, ezért a hulladékszállítási közszolgáltatás kinnlevőség állománya nem növekedett tovább.

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek (VH, FMH)	46 310	61 822	15 512
OMB	1 977	904	-1 073
Közlekedésszervezés DDRF Zrt engedményezés		15 313	15 313
Áfa visszaigénylés		39 931	39 931
Innovációs járulék	790	3 661	2 871
Egyéb	9 472	14 588	5 116
Kegyeleti áfa, egyéb előleg áfa	45 570	89 498	43 928
Ágazati különadó	26 208	11 476	-14 732
Társasági adó	5 603	21 261	15 658
Iparűzési adó	32 490	54 907	22 417
Egyéb járandóságok	2 485	4 131	1 646
Telekadó	43	43	0
Kaució, letét	793	3 874	3 081
Összesen:	171 741	321 409	149 668

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	35,0%	48,0%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	18 491	2,1%	15 692	2,1%	-15,1%
2	Bankbetétek	872 435	97,9%	719 220	97,9%	-17,6%
	Pénzeszközök	890 926	32,2%	734 912	17,4%	-17,5%

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 17,5 %-kal, azaz 156.014 e Ft-tal csökkent. Ennek fő oka, hogy a Dél-Kom Nonprofit Kft. cash-pool számlája kikerült a Cash-pool rendszerből.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	17,6%	10,5%

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	82.873	1,6%	732.972	10,5	784,5%

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
Pécs Megyei Jogú Város Támogatás		650 587	650 587
Közfoglalkoztatás bevétel		69 432	69 432
OKTF NHI Begyűjtői díj	15 862		-15 862
MD bérleti díj továbbszámlázás bevétele	52 744		-52 744
Városüz. előző évi korrekció	2 642	1 827	-815
Gázolaj jövedéki adó	1 460	2 958	1 498
Adott kölcsön kamata		48	48
Összesen	72 708	724 852	652 144

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 652.144 eFt összeggel növekedett. Ennek fő oka a közlekedésszervezés és közfoglalkoztatás PMJV Önkormányzata által 2016. évre ki nem fizetett, de elismert támogatásának elhatárolása.

Költségek elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Közfoglalkoztatás költségei		8	8
Hírlap előfizetés	554	792	238
Vegyes	1 805	2 048	243
Biztosítási díj	2 226	179	-2 047
Hulladéklerakók engedélyezési díja	2 735	2 248	-487
Lerakók rekult.költség	2 845	2 845	0
Összesen	10 165	8 120	-2 045

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	2 769 415	54,8%	3 302 462	47,2%	533 046	19,2%
E	Céltartalékok	661 810	13,1%	673 825	9,6%	12 015	1,8%
F	Kötelezettségek	1 412 148	27,9%	2 739 562	39,2%	1 327 414	94,0%
G	Passzív időbeli elhatárolás	211 987	4,2%	276 998	4,0%	65 011	30,7%
	Források összesen	5 055 360	100,0%	6 992 847	100,0%	1 937 487	38,3%

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	653 690	23,6%	674 900	20,4%	21 210	3,2%
2	Tőketartalék	58 154	2,1%	60 859	1,8%	2 705	4,7%
3	Eredménytartalék	1 993 638	72,0%	1 731 145	52,4%	-262 493	-13,2%
4	Lekötött tartalék	48 837	1,8%	268 024	8,1%	219 187	448,8%
5	Mérleg szerinti eredmény	15 096	0,5%	567 534	17,2%	552 438	3659,5%
	Saját tőke összesen:	2 769 415	54,8%	3 302 462	47,2%	533 046	19,2%

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

A saját tőke elemeiben bekövetkező változásokat egyrészt a Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft. beolvadása, másrészt a BIOKOM Nonprofit Kft. saját tőke elemeiben bekövetkező mozgások okozták.

A saját tőke értékének alakulása a Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft. beolvasásával

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy		
		Összeg e Ft	Pécsi Városgon-dozási Np. Kft.	BIOKOM saját	Összesen
1	Jegyzett tőke	653 690	21 210	653 690	674 900
2	Tőketartalék	58 154	2 705	58 154	60 859
3	Eredménytartalék	1 993 638	42 651	1 688 494	1 731 145
4	Lekötött tartalék	48 837		268 024	268 024
5	Adózott eredmény	15 096	0	567 534	567 534
	Saját tőke összesen:	2 769 415	66 566	3 235 896	3 302 462

Az eredménytartalékot az előző évi adózott eredmény növeli és a 2016. évre képzett lekötött tartalék csökkenti.

Lekötött tartalékot a következő évben fizetendő lízing díjak (18.024 eFt) és a fejlesztési tartalék (250.000 e Ft) összege alkotja.

E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Görcsöny lerakó rekultivációra	216 135
Kökényi lerakó rekultivációra	388 554
Céltartalék képzés kártérítésekre	14 464
Kökényi RHK lerakó rekultivációra	53 111
Céltartalék a várható kötelezettségekre	672 264
Temető út helyreállítás	1 561
Céltartalék a várható költségekre	1 561
ÖSSZES CÉLTARTALÉK	673 825

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.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	126 130	43,0%	126 130	43,1%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	167 212	57,0%	166 761	56,9%	-451	-0,3%
Hosszú lejáratú kötelezettségek ö		293 342	5,8%	292 891	4,2%	-451	-0,2%

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

A tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni összege a PMJV Önkormányzattól, mint tulajdonostól vagyongazdálkodásba átvett eszközök nyilvántartási szerinti értéke.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Lízing	9 465
Kegyeleti előtakarékoság	157 296
Összesen	166 761

A kegyeleti előtakarékosági rendszer lehetőséget kínál a lakosság számára a saját vagy hozzátartozójuk majdani elhalálozásakor az eltemettetéshez szükséges pénzügyi fedezetről előre gondoskodhassanak.

A kegyeleti előtakarékosági szerződések alapján befolyt összeg felhasználása annak jellegéből fakadóan nem ütemezhető.

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	82 168	7,3%	274 534	11,2%	192 366	234,1%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	222 155	19,9%	1 022 236	41,8%	800 081	360,1%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	193 331	17,3%	11 280	0,5%	-182 051	-94,2%
7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.sz.	348	0,0%	182	0,0%	-166	-47,7%
8.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	213 026	19,0%	514 826	21,0%	301 800	141,7%
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	407 778	36,4%	623 613	25,5%	215 835	52,9%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	1 118 806	22,1%	2 446 671	35,0%	1 327 865	118,7%

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

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 1.327.865 e Ft-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest, melynek oka a következő:

- A vevőktől kapott előleg a PMJV Önkormányzatától kapott eseti megbízási szerződés alapján kapott előlegek, melynek összege 192.366 E Ft-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest.
- A szállító állomány 800.081 eFt-os növekedését nagymértékben a TÜKE Zrt. felé fennálló tartozásunk eredményezte.

**Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt, jelentős, egyéb részesedési viszonyban
lévő vállalkozással szemben**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
BIOMARK 2000 Kft.	200	5 039	4 839
Dél-Kom Nonprofit Kft. Vevő	12 468	722	-11 746
Dél-Kom Nonprofit Kft. Cash-Pool	148 446		-148 446
Pécs M.J.V. Önkormányzat	4 000	5 519	1 519
Pécsi Városgondozási NP Kft.	28 217		-28 217
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	193 331	11 280	-182 051
Öko-Dombó Nonprofit Kft.	348	182	-166
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalkozással szemben összesen	348	182	-166
Mecsek-Dráva Társulás	213 026	514 826	301 800
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben összesen	213 026	514 826	301 800

A kapcsolt, jelentős és egyéb vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek jelentős változását a Mecsek-Dráva Társulásnak a regionális hulladékkezelő rendszer elemeire fizetendő bérleti díj miatti kötelezettség növekedés, valamint a Dél-Kom Np. Kft. cash-pool kötelezettség kikerülése miatti csökkenés eredményezte.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	3 339	4 571	1 232
Fel nem vett mbér	319	591	272
Személyi jövedelemadó	34 979	45 389	10 410
Közfoglalkoztatás előlege	0	66 213	66 213
Munkaerőpiaci járulék	3 181	4 373	1 192
Rehabilitációs hozzájárulás	4 961	3 542	-1 419
ÁFA	72 034	0	-72 034
Nyugdíjbiztosítási járulék	21 399	29 853	8 454
Munkabér	83 945	117 886	33 941
Szociális hozzájárulási adó	55 531	76 000	20 469
Magánnyugdíjpénztár	2 184		-2 184
Egészségbiztosítási járulék	14 588	20 357	5 769
EHO	2 955	3 885	930
Egészségpénztár	633		-633
Szakképzés	3 162	4 493	1 331
Számviteli tel. szerinti ÁFA	59 514	206 758	147 244
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	7		-7
Lerakási járulék	14 672	14 748	76
Teljesítési biztosíték	3 446	3 446	0
Kaució	935	890	-45
Lízing (éves törlesztés)	16 753	18 024	1 271
Egyéb	1 263	2 294	1 031
Ajánlati biztosíték	300	300	0
Szép kártya (szállás, szabadidő)	7 678		-7 678
Összesen:	407 778	623 613	215 835

2016. április 1-től a Városgondozási Np. Kft. beolvadásával a BÍOKOM Np. Kft. feladatává vált a közfoglalkoztatás. Ennek finanszírozására a Munkaügyi Központ előlegeket fizetett ki társaságunk részére. Az ezzel járó jelentős létszámnövekedés a kötelezettségállomány jelentős növekedését eredményezte.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegkételemek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15 266	7,2%	37 032	13,4%	21 766	142,6%
Költségek, ráfordítások elhat.	37 032	17,5%	61 742	22,3%	24 710	66,7%
Halasztott bevételek	159 689	75,3%	178 224	64,3%	18 535	11,6%
Összesen:	211 987	4,2%	276 998	4,0%	65 011	30,7%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a passzív időbeli elhatárolások értékéhez viszonyított, a passzív időbeli elhatárolás értéke pedig a mérleg főösszegéhez viszonyított.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Közterület hasznosítás	9	15	6
Parkolás	12 877	11 292	-1 585
Egyéb városüzemeltetés	377	377	0
TÁMOP 6.1.2 eszközarányos rész	115	86	-29
Helyi közlekedés, bérlet, jegy	1 888	25 262	23 374
Összesen:	15 266	37 032	21 766

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának növekedése 21.766 eFt volt a bázisidőszakhoz viszonyítva. Ennek fő oka a helyi tömegközlekedés jegy és bérleteladás 2017. évi bevételeinek elhatárolása.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	688	381	-307
Közüzemi díjak	1 358	594	-764
Díjbeszedési jutalék	312	1 767	1 455
ISPA használat	26 694	19 414	-7 280
NHKV haszonanyag		31 198	31 198
Pécsi Köztemető fakivágási munkák		2 048	2 048
Egyéb	7 980	6 340	-1 640
Összesen:	37 032	61 742	24 710

Halasztott bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
Közlekedésszervezés fejlesztési támogatás	21 590	2 468	-19 122
KKÁ fejlesztési támogatás	15 868	14 753	-1 115
Öltöző fejlesztési támogatás	1 546	1 444	-102
DÉL-KOM üzletrész	103 533	103 533	0
Pécsi Köztemető halasztott bevétel	17 152	15 604	-1 548
Közfoglalkoztatási támogatás		40 422	40 422
Összesen:	159 689	178 224	18 535

A halasztott bevételek összege 18.535 e Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Ennek oka a közfoglalkoztatás eszközbeszerzéséhez kapott támogatás elhatárolása.

A BIODKOM 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	4 942 862	100,0%	8 732 567	100,0%	3 789 705	76,7%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	4 942 862	93,8%	8 732 567	74,1%	3 789 705	76,7%
4	Saját termelésű készletek változása	3 409	22,9%	-27 867	-149,1%	-31 276	-917,5%
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 482	77,1%	46 558	249,1%	35 076	235,6%
6	Aktivált saját telj értéke	14 891	0,3%	18 691	0,2%	3 800	25,5%
7	Egyéb bevételek	306 094	5,8%	3 024 599	25,7%	2 718 505	888,1%
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	3 402	88,5%	5 131	100,0%	1 729	50,8%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	440	11,5%		0,0%	-440	-100,0%
10	Pénzügyi műveletek bevétele	3 842	0,1%	5 131	0,0%	1 289	33,6%
	Bevételek összesen	5 267 689	100,0%	11 780 988	100,0%	6 513 299	123,6%

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 tárgyévi bevételek összege 6.513.299 e Ft-tal, 123,6 %-kal növekedett a bázishoz képest. Ennek fő oka, hogy Társaságunkat 2016-ban új tevékenységek ellátásával bízták meg: 2016. január 1-től a közlekedésszervezés, 2016. április 01-től pedig a közfoglalkoztatás feladatainak ellátása került be.

A tevékenységenkénti részletezést a lenti táblázatok mutatják:

Tevékenységek árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és kezelés	2 998 251	3 291 258	293 007	9,8%
Egyéb tevékenységek	177 844	168 794	-9 050	-5,1%
Városüzemeltetési tevékenység	1 651 456	1 894 868	243 412	14,7%
Közösségi közlekedés	7 824	2 949 652	2 941 828	37600,1%
Köztetető üzemeltetés	107 487	412 760	305 273	284,0%
Közfoglalkoztatás		15 235	15 235	
Összesen:	4 942 862	8 732 567	3 789 705	76,7%

Városüzemeltetési tevékenység árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Közútkezelés, műtárgyak	89 098	107 461	18 363	20,6%
Csapadék- és élővízrendezés	3 999	2 644	-1 355	-33,9%
Zöldterület karbantartás	19 244	28 418	9 174	47,7%
Egyéb	1 576	234	-1 342	-85,2%
Közterület hasznosítás	471 792	515 385	43 593	9,2%
Pécs MJV Kompenzáció	983 562	1 072 871	89 309	9,1%
Egyéb esti megrendelés	82 185	167 855	85 670	104,2%
Összesen:	1 651 456	1 894 868	243 412	14,7%

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

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Nonprofit Kft	620 419	575 494	-44 925
Komló VG Nonprofit Zrt	2 406	3 712	1 306
Biomark 2000 Kft	264 193	242 872	-21 321
Öko-Dombó Nonprofit Kft	107 400	118 161	10 761
PMJV Önkormányzata	1 060 449	1 257 837	197 388
Mecsek-Dráva Önk. Társulás	17 330	12 422	-4 908
Pécsi Városgondozási NP Kft.	9 774	8 721	-1 053
Összesen	2 081 971	2 219 219	137 248

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft	Eltérés %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	35 103	11 595	-23 508	-67,0%
Céltartalék feloldás		37 856	37 856	100,0%
Közfoglalkoztatás bevétel		527 361	527 361	100,0%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	12 429	11 183	-1 246	-10,0%
Egyéb kártérítés	2333	5 608	3 275	140,4%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	9113	7 798	-1 315	-14,4%
Késedelmi kamat	8 287	5 999	-2 288	-27,6%
Különféle egyéb bevétel	8 664	1 696	-6 968	-80,4%
Fejlesztési támogatás	1 604	21 889	20 285	1264,7%
Parkolási pótdíj	118 931	136 739	17 808	15,0%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	20 068	7 006	-13 062	-65,1%
Egyéb vüz. pótdíj	3 690	3 086	-604	-16,4%
Közlekedésszervezés pótdíj		25 413	25 413	100,0%
Értékvesztés visszairása	37 518	171 593	134 075	357,4%
Leltártöbblet		16	16	100,0%
TÁMOP támogatás	35	29	-6	-17,1%
Rits-Net támogatás	-21 089		21 089	-100,0%
Erdészeti támogatás	24 856	11 897	-12 959	-52,1%
Közterülettel és parkolással kapcsolatos ügyvédi díj	2 964	2 207	-757	-25,5%
Közlekedésszervezés támogatás	19 374	2 034 141	2 014 767	10399,3%
Vároüzemeltetés kártérítés, kamat	2 588	1 093	-1 495	-57,8%
SZÉP kártya visszatérítés		394	394	100,0%
40 euro költségátalány bevétele	19 626		-19 626	-100,0%
Összesen:	306 094	3 024 599	2 718 505	888,1%

Az egyéb bevételek bázishoz viszonyítva 2.718.505 eFt-tal, azaz 888,1 %-kal növekedtek. A növekedést jelentősen befolyásoló tényezők a következők:

- a közfoglalkoztatási tevékenység ellátásához Munkaügyi Központtól és Pécs MJV Önkormányzattól kapott támogatás (527.361 eFt)
- közlekedésszervezési feladatokhoz Pécs MJV Önkormányzattól kapott önkormányzati és normatív támogatás (2.034.14. eFt)
- értékvesztés visszairása a bázisidőszakhoz képest 134.075 eFt-tal növekedett, melynek jelentős része a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szembeni követelésre képzett értékvesztés visszairása.

Kapott támogatások kimutatása

adatok eFt-ban

Támogatás jogcíme	Bázis	Tárgy
NFÜ-TÁMOP 6.1.2 támogatás	35	29
MVH erdészeti támogatások	24 856	11 897
Közlekedésszervezés támogatás - PMJV Önkormányzat	19 374	2 034 141
Közfoglalk. támog. - Önkormányzat		96 284
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01455 (Bm-i Kormányhivatal)		4 187
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01569 (Bm-i Kormányhivatal)		10 871
Közfoglalk. támog - Start/Belvíz (Bm-i Kormányhivatal)		63 957
Közfoglalk. támog - Start/Mezőgazdaság (Bm-i Kormányhivatal)		41 725
Közfoglalk. támog - Start/Közút (Bm-i Kormányhivatal)		52 147
Közfoglalk. támog - Start/Illegális (Bm-i Kormányhivatal)		34 185
Közfoglalk. támog - Start/Helyi sajátosság (Bm-i Kormányhivatal)		112 182
Közfoglalk. támog - Start/Hajléktalan program (Bm-i Kormányhivatal)		44 286
Közfoglalk. támog - HID (Bm-i Kormányhivatal)		134
Közfoglalk. támog - Start/BIO (Bm-i Kormányhivatal)		12 698
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01726 (Bm-i Kormányhivatal)		48 768
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01341 (Bm-i Kormányhivatal)		15
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01741 (Bm-i Kormányhivatal)		2 860
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01874 (Bm-i Kormányhivatal)		1 296
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01877 (Bm-i Kormányhivatal)		412
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01878 (Bm-i Kormányhivatal)		340
Közfoglalk. támog - HID 40201/26/01879 (Bm-i Kormányhivatal)		848
Költségvetésből kapott támogatás (képzés, vizsga)	17 758	7 006
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 604	2 766
Fejlesztési célra kapott támogatás -PMJV	0	19 122
Összesen:	63 627	2 602 156

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	3 842	5 131

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás

adatok e Ft-ban

Tételszám	Eredménykimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1.	Anyagköltség	681 289	28,0%	791 080	10,7%	109 791	16,1%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	931 899	38,3%	915 055	12,4%	-16 844	-1,8%
3.	Egyéb szolg. értéke	134 621	5,5%	121 141	1,6%	-13 480	-10,0%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	21 827	0,9%	77 366	1,0%	55 539	254,5%
5.	Eladott szolg. értéke	662 502	27,2%	5 484 315	74,2%	4 821 813	727,8%
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	2 432 138	46,6%	7 388 957	66,3%	4 956 819	203,8%
7.	Béreköltség	1 453 794	68,7%	2 190 105	69,5%	736 311	50,6%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	199 840	9,4%	298 069	9,5%	98 229	49,2%
9.	Bérijárlékok	461 588	21,8%	665 095	21,1%	203 507	44,1%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	2 115 222	40,5%	3 153 269	28,3%	1 038 047	49,1%
11.	Értécsökkenés	182 273	3,5%	196 542	1,8%	14 269	7,8%
12.	Egyéb ráfordítás	485 895	9,3%	408 947	3,7%	-76 948	-15,8%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	5 215 528	99,9%	11 147 715	100,0%	5 932 187	113,7%
14.	Fizetett kamatok	2 244	55,4%	1 712	66,8%	-532	-23,7%
15.	Részesedések veszt.	1 808	44,6%		0,0%	-1 808	-100,0%
16.	Pü. műv. egyéb ráf.		0,0%	852	33,2%	852	
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	4 052	0,1%	2 564	0,0%	-1 488	-36,7%
	Összesen (13+17+18)	5 219 580	100,0%	11 150 279	100,0%	5 930 699	113,6%

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összefokozat 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	176 627	211 550	34 923	19,8%
Tartalék alkatrész	78 882	89 652	10 770	13,7%
Üzemanyag	236 576	238 793	2 217	0,9%
Nyomtatvány, irodaszer	19 590	46 737	27 147	138,6%
Egyéb	56 515	99 253	42 738	75,6%
Közüzem díjak	113 099	105 095	-8 004	-7,1%
Összesen:	681 289	791 080	109 791	16,1%

Igénybevett szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	19 361	16 274	-3 087	-15,9%
Befektetett eszközök bérleti díja	263 135	204 095	-59 040	-22,4%
Ingatlanok karbantartási költsége	1 469	1 755	286	19,5%
Gépek, járművek berendezések jav	106 557	118 531	11 974	11,2%
Reklám, propaganda	14 199	19 540	5 341	37,6%
Csatornadíj	1 268	5 270	4 002	315,6%
Távfűtés	63	1 344	1 281	2033,3%
Hulladék begyűjtői és komm.hull.kez. Díj	31 031	31 184	153	0,5%
Veszélyes hull. kezelési költség	6 542	3 046	-3 496	-53,4%
E-út díj	9 893	10 749	856	8,7%
Egyéb szaktanácsadás, ügyvédi díj	56 845	67 532	10 687	18,8%
Kötelező könyvvizsgálati díj	3 650	3 750	100	2,7%
Őrző-védő szolgáltatás	91 226	93 467	2 241	2,5%
Távfelügyeleti díj, menetlevél szolg.		8 580	8 580	100,0%
Díjbeszedési és értékesítési jutalék	49 024	69 441	20 417	41,6%
Takarítási költség	5 470	6 751	1 281	23,4%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 003	1 690	687	68,5%
Posta költség	49 107	47 198	-1 909	-3,9%
Telefon költség	9 746	7 397	-2 349	-24,1%
Mobiltelefon költség	11 901	14 343	2 442	20,5%
Oktatás és továbbképzés	21 536	11 868	-9 668	-44,9%
Informatika, internet	4 222	18 034	13 812	327,1%
ISO költség	627	618	-9	-1,4%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	68 754	68 327	-427	-0,6%
Városüzemeltetéssel kapcsolt. Szolg.	95 807	65 752	-30 055	-31,4%
Egyéb kegyeleti szolgáltatás	1 103	3 799	2 696	244,4%
Gazdasági tevékenys. segítő szolg.	8 360	14 720	6 360	76,1%
Összesen:	931 899	915 055	-16 844	-1,8%

Igénybevett szolgáltatások értéke a bázisidőszakhoz képest 16.844 eFt-tal, azaz 1,8 %-kal csökkent.

Európai Union belüli beszerzés

adatok eFt-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovákia	Alkatrész vásárlás	5 073
Anglia	Alkatrész vásárlás	247
Csehország	Alkatrész vásárlás	1 753
Olaszország	Növény vásárlás	1153
Franciaország	Alkatrész vásárlás	212

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	3 284	4 763	1 479	45,0%
Engedélyezési díjak	1 696	2 232	536	31,6%
Közzétételi, felügyeleti díjak	15 944	4 525	-11 419	-71,6%
Kamarai tagdíj	988	733	-255	-25,8%
Egyéb tagdíjak	441	537	96	21,8%
Bíróági, NAV végrehajtási díj	5 396	5 721	325	6,0%
Bank költség	45 108	47 858	2 750	6,1%
Gépjármű és vagyon biztosítás	47 685	37 898	-9 787	-20,5%
Felelősségbiztosítás	8 313	10 948	2 635	31,7%
Egyéb biztosítási díjak	444	606	162	36,5%
Fizetési meghagyás	5 322	5 320	-2	0,0%
Összesen:	134 621	121 141	-13 480	-10,0%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	11 920	14 244	2 324	19,5%
Betegszabadság, végkielégítés	11 370	24 925	13 555	119,2%
Munkába járás	19 370	27 085	7 715	39,8%
Reprezentáció	1 730	2 028	298	17,2%
Üzleti ajándék	454	452	-2	-0,4%
Dolgozói juttatások	3 936	3 495	-441	-11,2%
Napidíj	234	561	327	139,7%
Egészségbiztosítás	19 014	23 406	4 392	23,1%
Dolgozók étkezési térítése	29 163	43 330	14 167	48,6%
Bérlet térítés	17 681	31 739	14 058	79,5%
Iskolakezdési támogatás	1 675	2 382	707	42,2%
Szép kártya szabadidő, szállás, lakáscélú támogatás	81 760	120 697	38 937	47,6%
Végkielégítés, késedelmi kamat		3 285	3 285	100,0%
Segélyek	480	440	-40	-8,3%
Hallgatói munkadíj	1 053		-1 053	-100,0%
Összesen:	199 840	298 069	98 229	49,2%

A létszámnövekedés miatt a személyi jellegű egyéb kifizetések a bázisidőszakhoz képest 98.229 eFt-tal, azaz 49,2 %-kal növekedtek 2016-ban.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	25 612	10 810	-14 802	-57,8%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	66	678	612	927,3%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	5 834	4 288	-1 546	-26,5%
Kötbér, késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	3 538	578	-2 960	-83,7%
Különféle egyéb ráfordítás	138	349	211	152,9%
Követelések elszámolt értékvesztése	100 192	9 489	-90 703	-90,5%
Iparűzési adó	65 921	44 424	-21 497	-32,6%
Gépjárműadó	18 804	18 532	-272	-1,4%
Építményadó	6 562	6 772	210	3,2%
Telekadó	3 843	3 843	0	0,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	28 263	70 134	41 871	148,1%
Önellenőrzési pótlék	304	336	32	10,5%
Lerakási járulék	138 227	52 509	-85 718	-62,0%
Céltartalék	29 704	49 872	20 168	67,9%
Állományból kivezetett készlet		3 531	3 531	100,0%
Saját termelésű készletek értékvesztése	10 875		-10 875	-100,0%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	3 600	3 969	369	10,3%
Bányajáradék	238	106	-132	-55,5%
40 euro költségátalány	19 700	24	-19 676	-99,9%
Innovációs járulék	10 749	6 938	-3 811	-35,5%
Térítés nélküli átadás		117 159	117 159	100,0%
Véglegesen átadott pénzeszköz	13 725	4 606	-9 119	-66,4%
Összesen:	485 895	408 947	-76 948	-15,8%

Az egyéb ráfordítások összege 76.948 e Ft-tal, azaz 15,8 %-kal csökkent. A változást jelentősen befolyásoló **növelő** tényezők: a közfoglalkoztatási program egy részének Elszámolóházhoz történő átadása kapcsán 117.159 e Ft térítés nélküli átadás, behajthatatlan követelés 41.871 eFt valamint a Kökényi lerakóra képzett céltartalék növekedés 20.168 eFt. A **csökkenést** eredményező jelentős tételek: értékvesztés képzés csökkenése 90.703 eFt, lerakási járulék csökkenés 85.718 eFt, iparűzési adó csökkenés 21.497 eFt.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású ráfordítások: PMJV Önkormányzat döntése alapján 2016. július 31-vel a közfoglalkoztatási programok közül a helyi sajátosságú és a hajléktalan program átadásra került az Elszámolóház részére. A programban beszerzett eszközök térítés nélküli kerültek átadásra. Az átadás összege 69.223 eFt volt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások				
árfolyamvesztesége	1 808	0	-1 808	-100,0%
Fizetendő kamatok	2 244	1 712	-532	-23,7%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		852	852	100,0%
Összesen:	4 052	2 564	-1 488	-36,7%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1/a. A társasági adóalapja

Adózás előtti eredmény	630.709
-------------------------------	----------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	120.216
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	515
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	9.092
Céltartalék feloldás	37.856
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	23.611
Előző évek elhatárolt veszteségéből elszámolás Tao. 7§.(1.a.)	49.481
Értékvesztés visszairása 7.§(1) n. (315)	171.593
Fejlesztési tartalék	250.000
Értékvesztés visszairása behajthatatlan követelésre 7§.n.	29.787
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	3.715
Összesen csökkentő tétel	695.866

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	172.931
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	616
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	10.810
Térítés nélküli átadás	47.932
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	23.611
Bírság, késedelmi pótlék	489
Céltartalék képzése	49.872
Elszámolt értékvesztés	9.489
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	4.606
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	2.713
Összesen növelő tétel	323.069

Adóalap	257.912
Számított adó	25.791

adatok e Ft-ban

Jövedelmi (nyereség) minimum	
Árbevétel	8.732.567
Egyéb bevétel	3.024.599
Pénzügyi műveletek bevételei	5.131
Összes bevétel	11.766.297
Adóalap	235.326

Mivel az elvárt adóalap összege kevesebb, mint az adózás előtti eredmény, ezért a Társaság a tényleges eredmény után fizeti a társasági adót.

A társasági adó fizetendő összege a fenti módosító tételekkel a 2016. évi beszámolási időszakra 25.791 eFt.

IV.1/b. A különadó alapja

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

Különadó számítás 2016. év

Megnevezés	összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	630.709
Növelő tétel	174.345
Adott támogatás, átadott eszköz, ingyenes szolgáltatás összege	121.760
Előző éveket érintő módosítás	2.713
Céltartalék képzés	49.872
Csökkentő tétel	484.272
Kapott támogatások	442.701
Céltartalék visszairás	37.856
Előző éveket érintő módosítás	3.715
Adóalap	320.782
Összes árbevétel	8.732.567
Közzolgáltatási árbevétel	3.291.816
Arányszám	0,3770
Arányosított adóalap	120.935
Adófizetési kötelezettség	37.490
Fizetett bányajáradék összege	106
Adófizetési kötelezettség összege	37.384

2016. évben a BIOKOM Nonprofit Kft. terhelő nyereségadó összesen 63.175 e Ft.

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2016. évi járandósága

FEB tagok jövedelme

adatok e Ft-ban

Járandóság összesen	
FEB tagok jövedelme	5 400

Magasabb vezetőik bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	41 371
Egyéb juttatás	711
Összesen:	42 082

IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai

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	447,6	927,3	207,2%	1 411 255	2 114 627	149,8%	267 091	190 034	-28,9%
fizikai	300,1	705,0	234,9%	744 698	1 247 453	167,5%	206 792	147 453	-28,7%
nem fizikai	147,5	222,3	150,7%	666 557	867 174	130,1%	389 775	325 076	-16,6%
Részmunkaidős fizikai	6,6	23,5	356,1%	8 588	29 636	345,1%	108 434	105 092	-3,1%
Részmunkaidős nem fizikai	8	10,6	132,5%	19 424	29 311	150,9%	202 333	230 432	13,9%
Állományon kívüli				9 501	11 131	117,2%			
Tiszteletdíj				5 026	5 400	107,4%			
Összesen:	462,2	961,4	208,0%	1 453 794	2 190 105	150,6%	266 324	189 835	-28,7%

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	186 876	268 215	143,5%	34 792	24 104	-30,7%
fizikai	126 956	182 429	143,7%	35 254	21 564	-38,8%
nem fizikai	59 920	85 786	143,2%	33 853	32 158	-5,0%
Részmunkaidős	1 248	8 600	689,1%	15 758	30 496	93,5%
Részmunkaidős nem fizikai	3 167	4 628	146,1%	32 900	36 384	10,6%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	8 549	16 626	194,5%			
Összesen:	199 840	298 069	149,2%	34 489	21 430	-37,9%

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	1 621 476	2 382 822	147,0%	301 883	214 137	-29,1%
fizikai	871 654	1 429 862	164,0%	242 045	169 015	-30,2%
nem fizikai	749 822	952 960	127,1%	423 628	357 234	-15,7%
Részmunkaidős	9 836	38 236	388,7%	124 192	135 588	9,2%
Részmunkaidős nem fizika	22 591	33 939	150,2%	235 323	266 816	13,4%
Állományon kívüli	14 257	16 531	116,0%			
Összesen:	1 668 160	2 471 528	148,2%	300 813	214 230	-28,8%

Megnevezés	Bérfizetések		
	eFt		Változás
	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	372 305	531 966	142,9%
fizikai	182 548	293 538	160,8%
nem fizikai	189 757	238 428	125,6%
Részmunkaidős	6 191	19 879	321,1%
fizikai	804	7 133	887,2%
nem fizikai	5 387	12 746	236,6%
Állományon kívüli	3 207	3 164	98,7%
Egyéb bérfizetés	79 885	110 086	137,8%
Összesen:	461 588	665 095	144,1%

IV.4 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A BIODOM Nonprofit Kft. Pécs és Tamási városokban hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet lát el, mely a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény (továbbiakban Ht.) 62. § (2) bekezdése értelmében a környezetvédelmi hatóság által kiadott minősítési engedély alapján végezhető. Társaságunk OKTF-KP/5164-7/2016 ikt. számú minősítési engedélye 2016. december 31-ig volt hatályos. A közszolgáltatási tevékenység minősítéséről szóló 2013. évi CXXV. törvény (továbbiakban Mtv.) 13. § (1) bekezdése szerint a minősítési engedély időbeli hatályának meghosszabbítása iránti kérelmét 2016. október 2-ig kellett előterjeszteni.

Társaságunk minősítési engedély iránti kérelmét az Mtv. 4. § szerint elkészítette és az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőséghez benyújtotta, a C/I minősítési kategóriára vonatkozóan. Az engedélyt a kérelmezett minősítési osztályra megkaptuk.

A minősítési engedély tekintetében 2016. évben három alkalommal kellett adatváltozás bejelentést tenni a hulladékgazdálkodási tevékenységre vonatkozó engedélyeink módosulása miatt.

BIODOM Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási tevékenysége végzéséhez veszélyes hulladékok és nem veszélyes hulladékok begyűjtése és szállítása, a 7628 Pécs, Eperfás út 3. 42099 hrsz. alatti Hulladékkezelő Központ telephelyen található hulladékgyűjtő udvar és átrakóállomás üzemeltetése, valamint a 7639 Kőény 063/2 hrsz. alatti telephelyen nem veszélyes hulladékok gyűjtése, illetve hasznosításukig történő tárolása, a begyűjtött nem veszélyes hulladékok hasznosítása tekintetében hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkezik, amely 2016. május 1.-ig, illetve 2016. július 15-ig volt érvényes.

A hulladékról szóló a Ht. 90.§ (2) bekezdése értelmében a begyűjtési engedélyek időbeli hatályuk lejártáig hatályosak, azt követően hatályukat veszítik. A Ht. 62. § (1) bekezdése szerint hulladékgazdálkodási tevékenység a környezetvédelmi hatóság által kiadott hulladékgazdálkodási engedély alapján végezhető. Társaságunk a tevékenységeket tovább kívánja folytatni, ezért a rendelkezések értelmében szükség volt a hulladékgazdálkodási tevékenységekre vonatkozóan hulladékgazdálkodási engedély kérelem benyújtására.

Társaságunk a hulladékgazdálkodási tevékenységek nyilvántartásba vételéről, valamint hatósági engedélyezésről szóló 439/2012.(XII.29.) Korm. rendelet szerint elkészítette fenti tevékenységekre vonatkozóan hulladékgazdálkodási engedély –gyűjtés, szállítás, előkezelés, hasznosítás tevékenység- iránti kérelmét, melyeket az illetékes Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség, valamint a Baranya Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi

és Természetvédelmi Főosztályánál terjesztett elő. Az engedélyeket 2016. április és június hónapban megkaptuk.

Üzemeltetési tapasztalataink, valamint a jövőben várható egyes hulladékfajták kezelési mennyiségének alakulása alapján két ízben volt szükség a Pécs-Kökenyi Regionális Hulladékkezelő Központ egységes környezethasználati engedélyének módosítására a létesítmény hulladékkezelő egységeiben kezelhető hulladékok tekintetében. Kérelmünkre az egyes hulladékfajták kezelésére vonatkozó mennyiségi módosítás tekintetében az egységes környezethasználati engedély módosítását az illetékes Baranya Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya 2016. augusztusában, illetve decemberében kiadta.

A Ht. 32/A § (2) bekezdése alapján az állam által az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásra alapított NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság, mint Koordináló szerv részére a Ht. 32/A. § (4) bekezdésében meghatározottak, valamint a 69/2016. (III.31.) Korm. rendelet 20. § (3) bekezdése szerinti adatszolgáltatást teljesítettük. Társaságunk a Ht. 32/A § (1) bekezdés f pontja szerinti megfelelési véleményt a Koordináló szervtől megkapta.

A Ht. 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 kökenyi és görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakók esetében 2016. évben a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, a 2016. 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 hulladékkezeléssel kapcsolatos rendeletek vonatkoznak ránk, hanem a levegőtisztaság-védelmi, felszín alatti vizek és földtani közeg védelme, a közegészségügyre, és a veszélyes hulladékokra vonatkozó 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

Társaságunk közszolgáltatási területén 4 hulladékgyűjtő udvart üzemeltet, ahol a lakoságnál a háztartásokban, kis mennyiségben keletkezett veszélyes hulladékot, valamint nem veszélyes hulladékokat fogadunk.

A veszélyes és nem veszélyes hulladék feldolgozása vagy ártalmatlanítása hatósági engedéllyel rendelkező partnereinknél, illetve Társaságunk által üzemeltetett hulladékgazdálkodási létesítményekben történik meg.

Pécs, Eperfás út 3. alatti hulladékudvar

Az Eperfás úti telephelyünkön működő lakossági hulladékudvarban, Pécs településről 2016-ban 16.150 kg veszélyes hulladékot vettünk át a lakoságtól.

A hulladékudvarban a veszélyes hulladékokon kívül 454.490 kg bútort/lom-, 136.075 kg zöld-, 1.399.460 kg építési törmelék-, 27.980 kg papír-, 12.820 kg üveg-, 16.180 kg műanyag-, 21.168 kg fém-, 61.600 kg elektronikai-, és 160 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladékot vettünk át.

Pécs, Szigeti tanya 12-14 alatti Pécs I. hulladékgyűjtő udvar és átrakóállomás

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program keretében megépítésre került hulladékgazdálkodási létesítmények közül Pécsen két hulladékudvar üzemeltetését látjuk el.

Ezek a telephelyeken a hulladékudvari szolgáltatás 2015. második negyedétől áll a lakosság rendelkezésére.

A Szigeti tanyán lévő Pécs I hulladékgyűjtő udvar és átrakóállomás telephelyen 2016-ban 6.610 kg veszélyes hulladékot vettünk át lakossági partnereinktől.

A hulladékudvarban a veszélyes hulladékokon kívül 181.740 kg bútort/lom-, 57.310 kg zöld-, 785.685 kg építési törmelék-, 12.660 kg papír-, 7.720 kg üveg-, 7.693 kg műanyag-, 7.560 kg fém-, 25.228 kg elektronikai-, 566 kg növényi olaj és 86 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladék került begyűjtésre.

ZÖLD PONT hulladékgyűjtő udvar Pécs, Postagalamb u. 3.

A ZÖLD PONT hulladékgyűjtő udvar telephelyen 2016-ban 2.272 kg veszélyes hulladékot vettünk át lakossági partnereinktől.

A hulladékudvarban a veszélyes hulladékokon kívül 223.380 kg bútort/lom-, 91.220 kg zöld-, 596.440 kg építési törmelék-, 10.802 kg papír-, 5.880 kg üveg-, 6.787 kg műanyag-, 3.424 kg fém-, 18.831 kg elektronikai-, 98 kg növényi olaj és 34 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladék került begyűjtésre.

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 368 kg veszélyes hulladékot, 10.777 kg bútort/lom-, 2.320 kg építési törmelék-, 2.670 kg papír-, 1.347 kg üveg-, 2.694 kg műanyag-, 857 kg gumi-, 573 kg fém-, 2.579 kg elektronikai hulladékot vettünk át a 2016. év folyamán.

Pécs, 2017. április 30.

Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató
7627 Pécs
Rigóder u. 31/1.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenységből származó	500 071	-454 332
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	48 109	630 709
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-13 725	-4 606
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	182 273	196 542
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	62 674	-162 104
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	57 121	12 015
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	9 491	2 495
6.	Szállítói kötelezettségek változása	363 246	919 664
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-66 597	215 835
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	22 542	46 476
9.	Vevőkövetelések változása	-190 687	-1 239 476
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-78 850	-363 214
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	123 762	-650 099
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-33 013	-63 175
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-176 851	-233 215
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-211 954	-244 810
15.	Befektetett eszközök eladása	35 103	11 595
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	51 835	531 533
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	83 923	555 946
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-18 363	-19 807
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-13 725	-4 606
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	375 055	-156 014

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, közösségi közlekedést, közfoglalkoztatást és egyéb tevékenységet is végez.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2016. évi mérlegét és eredmény-kimutatását.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft
		Közzolgáltatás
a	b	e
1	A. Befektetett eszközök	1 453 720
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	420 926
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
5	Vagyoni értékű jogok	13 704
6	Szellemi termékek	6 454
7	Üzleti vagy cégérték	
8	Immateriális javakra adott előlegek	400 768
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	821 247
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	627 621
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	169 268
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 358
14	Tenyészállatok	
15	Beruházások, felújítások	
16	Beruházásokra adott előlegek	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	211 547
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	211 547
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23	Egyéb tartós részesedés	
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		e Ft
Sor-szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás
a	b	c
28	B. Forgóeszközök	2 203 914
29	I. KÉSZLETEK	74 993
30	Anyagok	72 100
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	
33	Késztermékek	
34	Áruk	2 893
35	Készletekre adott előlegek	
36	II. KÖVETELÉSEK	1 744 171
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	904 075
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	502 331
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	18 714
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	197 880
41	Váltókövetelések	
42	Egyéb követelések	121 171
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
45	Jelentős tulajdoni részesedés	
46	Egyéb részesedés	
47	Saját részvények, saját üzletrészek	0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	440 424
50	Pénztár, csekkek	8 160
51	Bankbetétek	432 264
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 051
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 958
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 093
55	Halasztott ráfordítások	
56	Eszközök összesen	3 721 359

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		e Ft
Sor-szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás
a	b	c
57	D. Saját tőke	1 744 854
58	I. JEGYZETT TŐKE	479 500
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
61	III. TŐKETARTALÉK	48 154
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	652 642
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 313
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	550 245
66	E. Céltartalékok	657 800
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	657 800
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	
69	Egyéb céltartalék	
70	F. Kötelezettségek	1 146 214
71	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
72	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
73	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	
74	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
76	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 160
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
78	Átváltoztatható kötvények	
79	Tartozások kötvénykibocsátásból	
80	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
82	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
83	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 160

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		e Ft
Sor- szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás
a	b	c
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 141 054
87	Rövid lejáratú kölcsönök	
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	
89	Rövid lejáratú hitelek	
90	Vevőktől kapott előlegek	
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	385 383
92	Váltótartozások	
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem- ben	5 561
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	182
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	514 826
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	235 102
97	G. Passzív időbeli elhatárolások	172 491
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 762
100	Halasztott bevételek	119 729
101	Források összesen	3 721 359

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

e Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatás
a	b	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 291 816
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	
3	I Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 291 816
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	
6	II Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0
7	III Egyéb bevételek	91 220
8	ebből: visszaírt értékvesztés	
9	5 Anyagköltség	359 966
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	547 960
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	37 320
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	41 329
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	146 511
14	IV Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 133 086
15	10 Bérköltség	829 032
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 626
17	12 Bérjárulékok	300 127
18	V Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 257 785
19	VI Értékcsökkenési leírás	92 370
20	VII Egyéb ráfordítások	283 811
21	ebből: értékvesztés	0
22	A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	615 984

Sor-szám	A tétel megnevezése		Közzolgáltatás
a	b		
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	
32		ebből értékelési különbözet	
33	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0
34	19	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
36	21	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
38	22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 712
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
40	23	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	
41	24	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	852
42		ebből értékelési különbözet	
43	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 564
44	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 564
45	C	Adózás előtti eredmény (A+B)	613 420
46	X	Adófizetési kötelezettség	63 175
47	D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	550 245

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2016. évben

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

2016 ÉV	Ráfordítások				
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgá- tatás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft		13 450			13 450
Dél-Kom Nonprofit Kft	2 239	31 455	419	26 602	60 715
Komlói VG Nonprofit Zrt.					0
Öko-Dombó Nonprofit Kft	390			1 671	2 061
Pécs Városgondozás NP Kft	10	452		154	616
PMJV Önkormányzat		2 493		20	2 513
Mecsek-Dráva NP Kft		140 076		99 924	240 000
Összesen:	2 639	187 926	419	128 371	319 355

2016 ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevé- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	242 872			242 872
Dél-Kom Nonprofit Kft	575 494	8 783		584 277
Komlói VG. NP.Zrt.	3 712			3 712
Öko-Dombó Nonprofit Kft	118 161	94		118 255
Pécsi Városgondozási NP Kft	8 721			8 721
PMJV Önkormányzat	1 257 837	2 095 955	19 122	3 372 914
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	12 422			12 422
Összesen	2 219 219	2 104 832	19 122	4 343 173