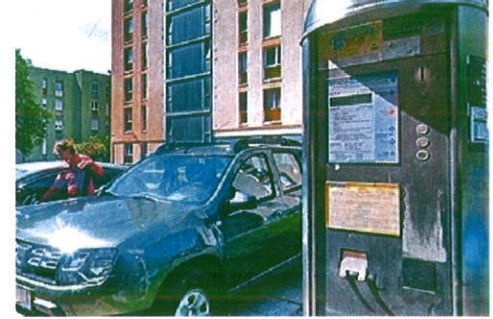




Beszámoló jelentés

a 2017-es gazdasági évről

Pécs, 2018. április 27.


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

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

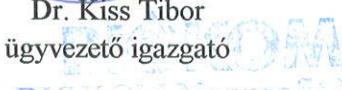
Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

Éves beszámoló

2017.

Keltezés: Pécs, 2018. április 27.


Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 PH, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel: 72/302-100, Fax: 72/305-333

Statistikai 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 2016.12.31	e Ft 2017.12.31
a	b	e	e
1	A. Befektetett eszközök	2 046 457	1 836 446
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	428 210	18 116
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	15 621	9 613
6	Szellemi termékek	11 821	8 503
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek	400 768	
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 406 700	1 431 783
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 012 578	998 371
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	291 583	334 618
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84 245	72 488
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	16 731	19 906
16	Beruházásokra adott előlegek	1 563	6 400
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	211 547	386 547
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	211 547	386 547
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, 2018. április 27.

P.H.


PÉCS
7632 Pécs, Széchenyi út 10. sz. 1. em.
Tel: 76/511-1001

Statistikai 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 2016.12.31	e Ft 2017.12.31
	a	b	c
28	B. Forgóeszközök	4 213 418	4 837 749
29	I. KÉSZLETEK	120 129	122 605
30	Anyagok	83 926	82 550
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 826	15 492
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33	Késztermékek	3 071	5 002
34	Áruk	18 306	19 561
35	Készletekre adott előlegek		
36	II. KÖVETELÉSEK	3 358 377	3 013 302
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 163 619	303 813
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 656 755	2 423 835
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	18 714	32 959
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	197 880	14 586
41	Váltókövetelések		
42	Egyéb követelések	321 409	238 109
43	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45	Jelentős tulajdoni részesedés		
46	Egyéb részesedés		
47	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	734 912	1 701 842
50	Pénztár, csekkek	15 692	18 018
51	Bankbetétek	719 220	1 683 824
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	732 972	865 857
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	724 852	849 074
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 120	16 783
55	Halasztott ráfordítások		
56	Eszközök összesen	6 992 847	7 540 052

Pécs, 2018. április 27.

P.H.


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

Statistikai 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 2016.12.31	e Ft 2017.12.31
	a	b	c
57	D. Saját tőke	3 302 462	3 551 991
58	I. JEGYZETT TŐKE	674 900	674 900
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	60 859	60 859
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 731 145	2 371 000
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	268 024	195 704
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	567 534	249 528
66	E. Céltartalékok	673 825	707 255
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	672 264	706 940
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 561	315
69	Egyéb céltartalék		
70	F. Kötelezettségek	2 739 562	2 908 827
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	292 891	290 176
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	126 130	126 130
83	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	166 761	164 046

Pécs, 2018. április 27.

P.H.


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

Statistikai 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
		2016.12.31	2017.12.31
a	b	c	c
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 446 671	2 618 651
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek	274 534	7 834
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 022 236	1 164 176
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 280	104 345
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	182	
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	514 826	776 831
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	623 613	565 465
97	G. Passzív időbeli elhatárolások	276 998	371 979
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 032	118 797
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61 742	62 603
100	Halasztott bevételek	178 224	190 579
101	Források összesen	6 992 847	7 540 052

Pécs, 2018. április 27.

P.H.


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

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		2016.12.31	2017.12.31
a	b			
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 732 567	9 242 991
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	8 732 567	9 242 991
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-27 867	2 597
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	46 558	2 843
6	II	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	18 691	5 440
7	III	Egyéb bevételek	3 024 599	3 087 059
8		ebből: visszaírt értékvesztés	171 593	30 478
9	5	Anyagköltség	791 080	793 674
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	915 055	1 140 391
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	121 141	113 076
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	77 366	91 786
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 484 315	5 922 755
14	IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	7 388 957	8 061 682
15	10	Bérek	2 190 105	2 142 190
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	298 069	355 438
17	12	Bérbírlékok	665 095	591 047
18	V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 153 269	3 088 675
19	VI	Értéksökkenési leírás	196 542	186 020
20	VII	Egyéb ráfordítások	408 947	725 710
21		ebből: értékvesztés	9 489	987
22	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	628 142	273 403

Pécs, 2018. április 27.

PH.

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

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

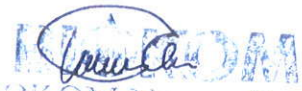
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezése		2016.12.31	2017.12.31
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	5 131	816
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		0
32		ebből értékelési különbözet		
33	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 131	816
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 712	1 190
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése		
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	852	1 169
42		ebből értékelési különbözet		
43	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 564	2 359
44	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 567	-1 543
45	C	Adózás előtti eredmény	630 709	271 860
46	X	Adófizetési kötelezettség	63 175	22 332
47	D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	567 534	249 528

Pécs, 2018. április 27.

PH


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

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 számvitelért felelős:	Stefánovics Kinga
Regisztrálási szám:	192376
Könyvvizsgáló:	TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft
MKVK száma:	000951
Könyvvizsgálatot végzi:	Rappai Ágnes Eszter
MKVK száma:	001635
	Kötelező könyvvizsgálat díja: 3.950e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.

Pécs, 2018. április 27.

Hitelesítésül a cég vezetője:


Dr. Kiss Tibor
7632 ügyvezető igazgató PF.176
T: 72/502-100, Fax: 72/805-333
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>	16
II.2. Források.....	18
D. <u>SAJÁT TŐKE</u>	18
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u>	19
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.....	30
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	37
IV.1.a A társasági adó alapja.....	37
IV.1.b A különadó alapja.....	38
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	39
IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai	40
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	42
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	45
VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS BESZÁMOLÓJA.....	46
I. számú melléklet.....	47
Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek.....	47

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 tulajdonviszonyok 2017.12.31.-én:

- *Pécs MJV Önkormányzat (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.):*

Tulajdoni hányada 99,9998 %

Tulajdoni hányad névértéke: 670.188 e Ft

- *Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.):*

Tulajdoni hányada 0,0002 %

Tulajdoni hányad névértéke: 4.712 e Ft

Összes törzsbetét (pénzbeli apport): 674.900 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 tartalmazza, hogy 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, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

Társaságunknak a tárgyévben nincsen olyan tétele, mely ne lenne összehasonlítható a bázis adatokkal.

2017. évben a társaság konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.

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	120,5%	122,1%	101,3%
2. Eladósodottsági mutató	83,0%	81,9%	98,7%
3. Tőkeerősség	47,2%	47,1%	99,8%
4. Likviditási mutató	172,2%	184,7%	107,3%
5. Likviditási gyorsráta	167,3%	180,1%	107,6%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	17,2%	7,0%	40,9%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	6,5%	2,7%	41,5%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	8,1%	3,3%	40,8%

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	2 046 457	29,3%	1 836 446	24,4%	-210 011	-10,3%
B.	Forgóeszközök	4 213 418	60,3%	4 837 749	64,2%	624 331	14,8%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	732 972	10,5%	865 857	11,5%	132 885	18,1%
	Eszközök összesen:	6 992 847	100,0%	7 540 052	100,0%	547 205	7,8%

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
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2016.12.31.	146 601	86 380	400 768	633 749
2017. évi növekedés	3 875			3 875
ebből: egyéb (értékvesztés visszairás)				
2017. évi csökkenés	1 307	3 464	400 768	405 539
ebből:				
selejtezés	1 307	3 464		4 771
egyéb			400 768	0
Bruttó érték 2017.12.31.	149 169	82 916	0	232 085
Értécsökkenési változás				
2016.12.31. szerinti értécsökkenés	130 980	74 559	0	205 539
2017.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	9 459	3 318		12 777
2017.évi csökkenés	883	3 464		4 347
2017.12.31. szerinti értécsökkenés	139 556	74 413	0	213 969
Könyv szerinti nettó érték				
2016.12.31	15 621	11 821	400 768	428 210
2017.12.31	9 613	8 503	0	18 116

Az immateriális javak előlege 2017. december 31-én 400.768 eFt-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest, melynek oka, hogy a Mecsek-Dráva program keretében adott előleg visszafizetésre került.

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tulajdonú Ingatlan	Vagyongezelt 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 2016.12.31.	1 283 086	187 571	1 470 657	1 767 341	348 953	108 751	3 695 702	1 563	16 731	3 713 996
	0		0	0	0		0			0
2017.évi növekedés	16 156	0	16 156	177 619	12 738	17 950	224 463	41 028	241 310	506 801
2017. évi csökkenés	115	0	115	148 635	31 383	12 839	192 972	36 191	238 135	467 298
ebből			0				0			
* selejtezés	115	0	115	29 604	11 669	6 115	47 503			47 503
* értékesítés	0	0	0	106 351	19 618	6 371	132 340			132 340
* egyéb	0	0	0	12 680	96	353	13 129			13 129
Bruttó érték 2017.12.31.	1 299 127	187 571	1 486 698	1 796 325	330 308	113 862	3 727 193	6 400	19 906	3 753 499
Értéksökkenési változás										
Értéksökkenés 2016.12.31	411 003	47 076	458 079	1 475 758	264 708	108 751	2 307 296	0		2 307 296
	0		0	0	0		0			0
Tárgyévi écs	28 028	2 324	30 352	101 228	23 713	17 950	173 243			173 243
* egyéb	0	0	0	0	0		0			0
Tárgyévi csökk.	103	0	103	115 284	30 601	12 839	158 827			158 827
Értéksökkenés 2017.12.31	438 928	49 400	488 328	1 461 706	257 820	113 862	2 321 716	0		2 321 716
Könyv szerinti érték										
2016.12.31	872 083	140 495	1 012 578	291 583	84 245		1 388 406	1 563	16 731	1 406 700
2017.12.31	860 199	138 171	998 370	334 619	72 488		1 405 477	6 400	19 906	1 431 783

**Pécs Megyei Jogú Várostól vagyonkezelésbe átvett vagyon
Pécsi Közttemető**

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 2016.12.31.	63 707	33 657	90 207	187 571	0	0	187 571
2017.évi növekedés	0		0	0	0	0	0
2017 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 2017.12.31.	63 707	33 657	90 207	187 571	0	0	187 571
Értéksökkenési változás							
Előző évi écs	0	5 039	42 037	47 076	0		47 076
Tárgyévi écs	0	621	1 703	2 324			2 324
* egyéb	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	0	0	0	0			0
Tárgyévi écs	0	5 660	43 740	49 400	0		49 400
Könyv szerinti érték							
2016.12.31	63 707	28 618	48 170	140 495	0	0	140 495
2017.12.31	63 707	27 997	46 467	138 171	0	0	138 171

A vagyonkezelt elemeken 2017 évben felújítás nem történt.

Befejezetlen beruházások 2017.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017 év
Egyéb építmények	
Ingatlanok	3 422
Járművek	
Irodai berendezés	
Egyéb tárgyi eszköz	16 484
Összesen	19 906

A befejezetlen beruházások 2017. december 31-i állományából a legjelentősebb tételek a következők: 10.690 eFt egy sósórozó berendezés és hóeke, pécsi köztemető sírköves műhelyének felújítása 3.565 eFt, szociális parcella bővítésével kapcsolatos munkák 2.664 eFt.

A BOKOM Kft-nél 2017 évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2016.	2017.
Immateriális javak	10 378	3 875
Telek		
Épületek	33 795	16 156
Vagyonkezelésbe vett ingatlan (Ravatalozó)	24 445	0
Egyéb építmények	615	0
Erőgépek, erőművi berendezések	32 094	52 103
Konténerek, présfejek	5 388	468
Berendezések, felszerelések	9 471	14 126
Járművek	40 949	82 056
Szervízautók	16 890	28 866
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	3 082	0
Informatikai berendezések, felszerelések	5 827	298
Egyéb irodai berendezések	7 228	5 022
Egyéb tárgyi eszközök	11 282	7 418
Összesen	201 444	210 388

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	211 547	386 547	82,7%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0,0%
	Befektetett pü-i eszközök	211 547	386 547	82,7%

A tartós részesedések kapcsolat vállalkozásban 2017 évi növekedését a BOKOMARK 2000 Kft. megvásárlása eredményezte.

BOKOM Nonprofit Kft a Dél-Kom Nonprofit Kft-től 175.000 eFt-ért vásárolta meg a BOKOMARK 2000 Kft-t

A BIOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzstőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmozott érvényesítés	Könyv szerinti érték
Dél-Kom Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	118 050	93,748%	211 547		211 547
BIOMARK 2000 Kft.	Budapest, Hollán Endre u. 31	10 000	100,00%	175 000		175 000
Összesen				386 547		386 547

Megnevezés	DÉL-KOM Nonprofit Kft	BIOMARK 2000 Kft
Saját tőke	17 862	300 865
JEGYZETT TŐKE	118 050	10 000
TŐKETARTALÉK		
EREDMÉNYTARTALÉK	191 954	214 753
LEKÖTÖTT TARTALÉK		
ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
ADÓZOTT EREDMÉNY	-292 142	76 112
CÉLTARTALÉK	176 691	

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs- tőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
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	Komlói VG Nonprofit Zrt. 2016.12.31.	Öko-Dombó Nonprofit Kft 2017.12.31.
Saját tőke	-22 001	114 784
JEGYZETT TŐKE	130 000	3 100
TŐKETARTALÉK	26 631	9 900
EREDMÉNYTARTALÉK	-20 469	157 978
LEKÖTÖTT TARTALÉK		
ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
ADÓZOTT EREDMÉNY	-158 163	-56 194

Tekintettel arra, hogy a Komló Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Zrt. 2017 évi saját tőke elemei a mérlegkészítés időpontjáig nem álltak rendelkezésünkre, a Komló Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Zrt. 2016.12.31-ei adatait tüntettük fel a fenti táblázatban.

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	83 926	69,9%	82 550	67,3%	-1,6%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	14 826	12,3%	15 492	12,6%	4,5%
4	Késztermék	3 071	2,6%	5 002	4,1%	62,9%
5	Áruk	18 306	15,2%	19 561	16,0%	6,9%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	Készletek összesen:	120 129	3,8%	122 605	2,5%	2,1%

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	1,7%	1,6%

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	1 163 619	34,6%	303 813	10,1%	-73,9%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 656 755	49,3%	2 423 835	80,4%	46,3%
3	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	18 714	0,6%	32 959	1,1%	76,1%
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	197 880	5,9%	14 586	0,5%	100,0%
5	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
6	Egyéb követelések	321 409	9,6%	238 109	7,9%	-25,9%
	Követelés összesen:	3 358 377	64,0%	3 013 302	62,3%	-10,3%

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 345.075 eFt-tal, azaz 10,3 %-kal csökkent. A csökkenést a következő tényezők eredményezik:

- A követelések áruszállításból és szolgáltatásból állomány 859.806 e Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest, melynek oka, hogy az NHKV felé kiszámlázott 2016. évi hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és bérszámlázási díjak 2017 évben kiegyenlítésre kerültek.
- 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	1 224 440	615 811	-608 629
Biomark 2000 Kft	48 551	99 920	51 369
Biomark 2000 Kft közös foglalkoztatás miatti követelés		797	797
Dél-Kom Np. Kft közös foglalkoztatás miatti követelés		1 021	1 021
Dél-Kom Nonprofit Kft	383 764	1 706 286	1 322 522
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen	1 656 755	2 423 835	767 080
Öko-Dombó Nonprofit Kft	17 843	1 158	-16 685
Komlói VG Nonprofit Zrt.	871	31 801	30 930
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben össz.	18 714	32 959	14 245
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	197 880	14 586	-183 294
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	197 880	14 586	-183 294

A Pécs MJV Önkormányzatával szembeni követelés jelentős részét a városüzemeltetési közszolgáltatással kapcsolatos kinnlevőség (515.879 eFt), valamint a tulajdonos mögöttes felelőssége alapján az önkormányzati bérlakások elévült tartozása (85.071 eFt) teszi ki.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szembeni követelésállomány csökkenésének oka: a BOKOM Nonprofit Kft 2016 év végi követelése 2017 évben kompenzálásra került. A fennmaradó 14.586 eFt követelést 2017 évi bezárt hulladéklerakók utógondozási munkáinak kiszámlázása eredményezi.

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel szembeni követelés 2017.12.31-én 1.706.286 eFt mely a bázis-időszakhoz képest 1.322.522 eFt-tal több. A növekedésének oka: 2017.05.01-én Pécs város területén a Dél-Kom Nonprofit Kft vette át a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a BOKOM Nonprofit Kft-től. A BOKOM Nonprofit Kft a hulladékszállítási és kezelési díját 2017.05.01-től a Dél-Kom Nonprofit Kft-nek számlázza az NHKV helyett. Az NHKV késedelmes fizetése miatt a Dél-Kom Nonprofit Kft. sem tudja határidőben rendezni a tartozását.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

adatok eFt-ban

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
91-180 nap	149	2%	3
181-365 nap	446	10%	45
366-	102 812	100%	102 812
PMJV elévült lakossági	85 071	100%	85 071
Összesen	188 478		187 931

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történt.

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó e Ft	Képzés e Ft	Leírás e Ft	Visszaírás e Ft	2017.12.31 e Ft
Lakossági	217 467			29 900	187 567
Ipari	44 318	6 083	16 613	6 541	27 247
Összesen	261 785	6 083	16 613	36 441	214 814

Az értékvesztés csökkenésének egyik oka a hulladékkezelési díjak behajthatatlan követelésre történő 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)	61 822	91 097	29 275
OMB	904	960	56
Közlekedésszervezés DDRF Zrt engedményezés	15 313	0	-15 313
Áfa visszaigénylés	39 931	0	-39 931
Innovációs járulék	3 661		-3 661
Egyéb	14 588	13 098	-1 490
Rövid lejáratú kölcsön		17 000	17 000
Kegyeleti áfa, egyéb előleg áfa	89 498	53 636	-35 862
Ágazati különadó	11 476	22 189	10 713
Társasági adó	21 261	6 109	-15 152
Iparűzési adó	54 907	25 275	-29 632
Egyéb járandóságok	4 131	4 626	495
Telekadó	43	43	0
Kaució, letét	3 874	4 076	202
Összesen:	321 409	238 109	-83 300

Az egyéb követelések állománya összességében 83.317 eFt-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest melynek oka több tétel változó irányú mozgása okozta. Csökkent az iparűzési adó túlfizetés, illetve áfa visszaigénylési pozíció helyett 2017.12.31-én áfa fizetésre kötelezetté vált a Kft.

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	48,0%	40,0%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	15 692	2,1%	18 018	1,1%	14,8%
2	Bankbetétek	719 220	97,9%	1 683 824	98,9%	134,1%
	Pénzeszközök	734 912	32,2%	1 701 842	35,2%	131,6%

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 35,2 %-kal, azaz 966.930 e Ft-tal növekedett. Ennek oka, hogy PMJV Önkormányzata 2017.12.29-én fizette ki az elmaradt városüzemeltetési és közösségi közlekedés kompenzáció nagy részét, közel 1,4 milliárd Ft-ot.

A pénzkészletből 876.366 eFt-ot elkülönített számlán tart nyilván a társaság kötött felhasználásra az alábbiak szerint:

- városüzemeltetés eseti megrendeléseire, meghatározott feladatok elvégzésére kapott összeg 83.309 eFt
- kegyeleti előleg 135.117 eFt
- hulladéklerakók rekultivációjára képzett céltartalék összege 657.909 eFt.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	10,5%	22,6%

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	732.972	10,5	865.857	11,5%	18,1%

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
PMJV Közlekedésszervezés támogatás	650 587	655 123	4 536
PMJV Közfoglalkoztatási támogatás	69 432	96 082	26 650
NHKV szolgáltatói díj		2 573	2 573
MD bérleti díj továbbszámlázás bevétele		93 146	93 146
Városüz. előző évi korrekció	1 827	113	-1 714
Gázolaj jövedéki adó	2 958	1 691	-1 267
Apákat megillető juttatás		136	136
Adott kölcsön kamata	48	210	162
Összesen	724 852	849 074	124 222

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2017.12.31-én 849.074 eFt, melynek jelentős részét a közlekedésszervezés és közfoglalkoztatás PMJV Önkormányzata által 2017. évre előirányzott, de ki nem fizetett támogatásának elhatárolása (751.205 eFt), valamint a Mecsek Dráva ki nem számlázott eszközhasználati díjának (93.146 eFt) elhatárolása teszi ki.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Közfoglalkoztatás költségei	8	18	10
Hírlap előfizetés	792	833	41
Vegyes	2 048	1 585	-463
Biztosítási díj	179	9 058	8 879
Hulladéklerakók engedélyezési díja	2 248	2 444	196
Lerakók rekult.költség	2 845	2 845	0
Összesen	8 120	16 783	8 663

A költségek aktív időbeli elhatárolásában 8.663 eFt-os növekedés fő oka a biztosítási díj elhatárolása.

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	3 302 462	47,2%	3 551 991	47,1%	249 528	7,6%
E	Céltartalékok	673 825	9,6%	707 255	9,4%	33 430	5,0%
F	Kötelezettségek	2 739 562	39,2%	2 908 827	38,6%	169 265	6,2%
G	Passzív időbeli elhatárolás	276 998	4,0%	371 979	4,9%	94 981	34,3%
	Források összesen	6 992 847	100,0%	7 540 052	100,0%	547 205	7,8%

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	674 900	20,4%	674 900	19,0%	0	0,0%
2	Tőketartalék	60 859	1,8%	60 859	1,7%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	1 731 145	52,4%	2 371 000	66,8%	639 855	37,0%
4	Lekötött tartalék	268 024	8,1%	195 704	5,5%	-72 320	-27,0%
5	Adózott eredmény	567 534	17,2%	249 528	7,0%	-318 006	-56,0%
	Saját tőke összesen:	3 302 462	54,8%	3 551 991	47,1%	249 528	7,6%

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 az eredménytartalék, a lekötött tartalék és az adózott eredmény változásai okozzák.

Az eredménytartalékot az előző évi adózott eredmény növeli és a 2017 évre képzett lekötött tartalék csökkenti.

Lekötött tartalékot a következő évben fizetendő lízing díjak (6.847 eFt) és a fejlesztési tartalék (188.000 e Ft) összege alkotja.

E. CÉLTARTALÉKOK

<i>adatok e Ft-ban</i>	
Görcsöny lerakó rekultivációra	216 135
Kökényi lerakó rekultivációra	388 554
Céltartalék képzés kártérítésekre	13 732
Kökényi RHK lerakó rekultivációra	88 519
Céltartalék a várható kötelezettségekre	706 940
Temető út helyreállítás	315
Céltartalék a várható költségekre	315
ÖSSZES CÉLTARTALÉK	707 255

A céltartalékok tekintetében a bázis évhez történő változás oka: 2017 évben Kökényi II/A lerakóra képzett 35.408 eFt céltartalék.

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	43,1%	126 130	43,5%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	166 761	56,9%	164 046	56,5%	-2 715	-1,6%
Hosszú lejáratú kötelezettségek ö		292 891	5,8%	290 176	3,8%	-2 715	-0,9%

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	2 555
Kegyeleti előtakarékoság	161 491
Összesen	164 046

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	274 534	11,2%	7 834	0,3%	-266 700	-97,1%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	1 022 236	41,8%	1 164 176	44,5%	141 940	13,9%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	11 280	0,5%	104 345	4,0%	93 065	825,0%
7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.sz.	182	0,0%		0,0%	-182	-100,0%
8.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	514 826	21,0%	776 831	29,7%	262 005	50,9%
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	623 613	25,5%	565 465	21,6%	-58 148	-9,3%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	2 446 671	22,1%	2 618 651	34,7%	171 980	7,0%

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 171.980 e Ft-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest, melynek oka a következő:

- A vevőktől kapott előlegek csökkenésének oka, hogy a PMJV Önkormányzatától kapott eseti megbízási szerződés alapján kapott előlegek átsorolásra kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegsorba.
- A szállító állomány 141.940 eFt-os növekedését nagymértékben a TÜKE Zrt. felé fennálló tartozásunk eredményezte.
- A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben 262.005 eFt-os növekedését a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által számolt eszközhasználati díjtartozásból ered.

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
BIOMARK 2000 Kft.	5 039	481	-4 558
Dél-Kom Nonprofit Kft. Vevő	722	2 897	2 175
Pécs M.J.V. Önkormányzat	5 519	100 967	95 448
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	11 280	104 345	93 065
Öko-Dombó Nonprofit Kft.	182		-182
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalkozással szemben összesen	182	0	-182
Mecsek-Dráva Társulás	514 826	776 831	262 005
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben összesen	514 826	776 831	262 005

A kapcsolt, jelentős és egyéb vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek jelentős változásának okai: a PMJV-től kapott előleg át lett sorolva vevőktől kapott előleg mérlegsorból kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségbe, továbbá a Mecsek-Dráva Társulásnak a regionális hulladékkezelő rendszer elemeire fizetendő bérleti díj miatti kötelezettség növekedése okozta.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	4 571	3 279	-1 292
Fel nem vett mbér	591	1 063	472
Személyi jövedelemadó	45 389	37 358	-8 031
Közfoglalkoztatás előlege	66 213	23 561	-42 652
Munkaerőpiaci járulék	4 373	2 596	-1 777
Rehabilitációs hozzájárulás	3 542	5 737	2 195
ÁFA	0	33 271	33 271
Nyugdíjbiztosítási járulék	29 853	17 236	-12 617
Munkabér	117 886	125 307	7 421
Szociális hozzájárulási adó	76 000	34 155	-41 845
Egészségbiztosítási járulék	20 357	11 805	-8 552
EHO	3 885	19 184	15 299
Szakképzés	4 493	2 595	-1 898
Számviteli tel. szerinti ÁFA	206 758	66 514	-140 244
Innovációs járulék		219	219
Lerakási járulék	14 748	113 651	98 903
Teljesítési biztosíték	3 446	3 446	0
Kaució	890	885	-5
Lízing (éves törlesztés)	18 024	6 847	-11 177
Egyéb	2 294	442	-1 852
Vevő túlfizetés		55 120	55 120
Ajánlati biztosíték	300	300	0
Cégautó adó		894	894
Összesen:	623 613	565 465	-58 148

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség változásának okait a fenti táblázat részletesen mutatja.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 032	13,4%	118 797	31,9%	81 765	220,8%
Költségek, ráfordítások elhat.	61 742	22,3%	62 603	16,8%	861	1,4%
Halasztott bevételek	178 224	64,3%	190 579	51,2%	12 355	6,9%
Összesen:	276 998	4,2%	371 979	4,9%	94 981	34,3%

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	15	25	10
Parkolás	11 292	10 690	-602
Egyéb (NHKV)	377	40 440	40 063
TÁMOP 6.1.2 eszközarányos rész	86	57	-29
MD eszközhasználati díj korrekció		35 152	35 152
Temető zöldterület kezelés		3 937	3 937
Helyi közlekedés, bérlet, jegy	25 262	28 496	3 234
Összesen:	37 032	118 797	81 765

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának növekedése 81.765 eFt volt a bázisidőszakhoz viszonyítva. Ennek egyik oka az NHKV 2017. évi díjkorrekciója, valamint a MD eszközhasználati díjának értékcsökkenés alapú számításra való áttérés miatti helyesbítése.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	381	381	0
Közüzemi díjak	594	535	-59
Díjbeszedési jutalék	1 767	308	-1 459
ISPA használat	19 414	19 414	0
NHKV haszonanyag	31 198		-31 198
Pécsi Köztemető fakivágási munkák	2 048	2 813	765
Egyéb	6 340	39 152	32 812
Összesen:	61 742	62 603	861

Az egyéb passzív időbeli elhatárolások növekedését 2017. évet érintő vezetői prémium ki nem fizetett összege 31.992 eFt eredményezi.

Halasztott bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
Közlekedésszervezés fejlesztési támogatás	2 468	1 409	-1 059
KKA fejlesztési támogatás	14 753	13 639	-1 114
Öltöző fejlesztési támogatás	1 444	1 342	-102
DÉL-KOM üzletrész	103 533	103 533	0
Pécsi Köztemető halasztott bevétel	15 604	14 056	-1 548
Közfoglalkoztatási támogatás	40 422	56 600	16 178
Összesen:	178 224	190 579	12 355

A halasztott bevételek összege 12.355 e Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Ennek fő oka a közfoglalkoztatás eszközbeszerzéséhez kapott támogatás elhatárolása.

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	Eredménytételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 732 567	100,0%	9 242 991	100,0%	510 424	5,8%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	8 732 567	74,1%	9 242 991	74,9%	510 424	5,8%
4	Saját termelésű készletek változása	-27 867	-149,1%	2 597	47,7%	30 464	-109,3%
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	46 558	249,1%	2 843	52,3%	-43 715	-233,9%
6	Aktivált saját telj értéke	18 691	0,2%	5 440	0,0%	-13 251	-70,9%
7	Egyéb bevételek	3 024 599	25,7%	3 087 059	25,0%	62 460	2,1%
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	5 131	100,0%	816	100,0%	-4 315	-84,1%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele		0,0%	0	0,0%	0	
10	Pénzügyi műveletek bevétele	5 131	0,0%	816	0,0%	-4 315	-84,1%
	Bevételek összesen	11 780 988	100,0%	12 336 306	100,0%	555 318	4,7%

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 555.318 e Ft-tal, 4,7 %-kal növekedett a bázishoz képest. A tevékenységenkénti részletezést a lenti táblázatok mutatják:

Tevékenységek árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és kezelés	3 291 258	3 813 041	521 783	15,9%
Egyéb tevékenységek	336 649	382 904	46 255	13,7%
Városüzemeltetési tevékenység	1 727 013	1 744 219	17 206	1,0%
Közösségi közlekedés	2 949 652	2 859 238	-90 414	-3,1%
Köztetető üzemeltetés	412 760	439 383	26 623	6,4%
Közfoglalkoztatás	15 235	4 206	-11 029	-72,4%
Összesen:	8 732 567	9 242 991	510 424	5,8%

Városüzemeltetési közfeladat-ellátási és egyéb városüzemeltetési tevékenység árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Közütkelés, műtárgyak	107 461	73 034	-34 427	-32,0%
Csapadék- és élővízrendezés	2 644	2 112	-532	-20,1%
Zöldterület karbantartás	28 418	28 081	-337	-1,2%
Egyéb	234	0	-234	-100,0%
Közterület hasznosítás	515 385	562 564	47 179	9,2%
Pécs MJV Kompenzáció	1 072 871	1 078 428	5 557	0,5%
Egyéb esti megrendelés	167 855	156 800	-11 055	-6,6%
Összesen:	1 894 868	1 901 019	6 151	0,3%

A BOKOM Nonprofit Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételt a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította. Városüzemeltetés tekintetében 2017. évben a kompenzációs összeg minimálisan haladta meg az előző évi összeget.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Nonprofit Kft	575 494	2 309 827	1 734 333
Komlói VG Nonprofit Zrt	3 712	80 780	77 068
Biomark 2000 Kft	242 872	477 715	234 843
Öko-Dombó Nonprofit Kft	118 161	115 764	-2 397
PMJV Önkormányzata	1 257 837	1 253 371	-4 466
Mecsek-Dráva Önk. Társulás	12 422	11 484	-938
Összesen	2 210 498	4 248 941	2 038 443

A kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel 2.038.443 eFt-tal növekedett bázis időszakhoz képest. A növekedés oka, hogy 2017. április 1-től a Dél-Kom Nonprofit Kft alvállalkozójaként végezzük a pécsi hulladékszállítást.

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft	Eltérés %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	11 595	57 960	46 365	399,9%
Céltartalék feloldás	37 856	6 310	-31 546	-83,3%
Közfoglalkoztatás bevétel	527 361	371 058	-156 303	-29,6%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	11 183	3 037	-8 146	-72,8%
Egyéb kártérítés	5 608	4 593	-1 015	-18,1%
Kintlevősséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	7 798	2 926	-4 872	-62,5%
Késedelmi kamat	5 999	1 138	-4 861	-81,0%
Különféle egyéb bevétel	1 696	2 922	1 226	72,3%
Fejlesztési támogatás	21 889	3 822	-18 067	-82,5%
Parkolási pótdíj	136 739	142 953	6 214	4,5%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	7 006	12 609	5 603	80,0%
Egyéb vüz. pótdíj	3 086	716	-2 370	-76,8%
Közlekedésszervezés pótdíj	25 413	17 953	-7 460	-29,4%
Értékvesztés visszaírása	171 593	30 478	-141 115	-82,2%
Leltártöbblet	16	33	17	106,3%
TÁMOP támogatás	29	29	0	0,0%
Erdészeti támogatás	11 897	11 793	-104	-0,9%
Közterülettel és parkolással kapcsolatos ügyvédi díj	2 207	1 191	-1 016	-46,0%
Közlekedésszervezés támogatás	2 034 141	2 413 502	379 361	18,6%
Vároüzemeltetés kártérítés, kamat	1 093	826	-267	-24,4%
SZÉP kártya visszatérítés	394	1 210	816	207,1%
Összesen:	3 024 599	3 087 059	62 460	2,1%

Az egyéb bevételek bázishoz viszonyítva 62.460 eFt-tal, azaz 2,1 %-kal növekedtek, melyet a fenti táblázat bevételenként részletesen bemutat.

Kapott támogatások kimutatása

<i>adatok eFt-ban</i>		
Támogatás jogcíme	Bázis	Tárgy
NFÜ-TÁMOP 6.1.2 támogatás	29	29
MVH erdészeti támogatások	11 897	11 793
Közlekedésszervezés normatív támogatása	136 127	123 371
Közlekedésszervezés támogatás - PMJV Önkormányzat	1 898 014	2 290 131
Közfoglalk. támog. - Önkormányzat	96 284	88 806
Közfoglalk. támog - HÍD	69 731	103 373
Közfoglalk. támog - Start/Belvíz (Bm-i Kormányhivatal)	63 957	36 430
Közfoglalk. támog - Start/Mezőgazdaság (Bm-i Kormányhivatal)	41 725	27 532
Közfoglalk. támog - Start/Közút (Bm-i Kormányhivatal)	52 147	74 810
Közfoglalk. támog - Start/Illegális (Bm-i Kormányhivatal)	34 185	19 862
Közfoglalk. támog - Start/Helyi sajátosság (Bm-i Kormányhivatal)	112 182	
Közfoglalk. támog - Start/Hajléktalan program (Bm-i Kormányhivatal)	44 286	
Közfoglalk. támog - Start/BIO (Bm-i Kormányhivatal)	12 698	20 033
Költségvetésből kapott támogatás (képzés, vizsga)	7 006	12 609
Fejlesztési célra kapott támogatás	2 766	2 763
Fejlesztési célra kapott támogatás -PMJV	19 122	1 059
Közfoglalk. támog. Régi		189
Összesen:	2 602 156	2 812 790

A kapott támogatások 210.634 eFt-tal növekedtek 2016. évhez képest, melynek fő oka a közlekedésszervezés önkormányzati támogatás növekedése.

Pénzügyi műveletek bevételei

<i>adatok eFt-ban</i>		
Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	5 131	816

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	791 080	10,7%	793 674	9,8%	2 594	0,3%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	915 055	12,4%	1 140 391	14,1%	225 336	24,6%
3.	Egyéb szolg. értéke	121 141	1,6%	113 076	1,4%	-8 065	-6,7%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	77 366	1,0%	91 786	1,1%	14 420	18,6%
5.	Eladott szolg. értéke	5 484 315	74,2%	5 922 755	73,5%	438 440	8,0%
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	7 388 957	66,3%	8 061 682	66,8%	672 725	9,1%
7.	Béreköltség	2 190 105	69,5%	2 142 190	69,4%	-47 915	-2,2%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	298 069	9,5%	355 438	11,5%	57 369	19,2%
9.	Bérráulékok	665 095	21,1%	591 047	19,1%	-74 048	-11,1%
10.	Szem. jell. ráf. (7+8+9)	3 153 269	28,3%	3 088 675	25,6%	-64 594	-2,0%
11.	Értékcsökkenés	196 542	1,8%	186 020	1,5%	-10 522	-5,4%
12.	Egyéb ráfordítás	408 947	3,7%	725 710	6,0%	316 763	77,5%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	11 147 715	100,0%	12 062 087	100,0%	914 372	8,2%
15.	Fizetett kamatok	1 712	66,8%	1 190	50,4%	-522	-30,5%
16.	Befekt.pü.eszk.veszt		0,0%	0	0,0%	0	-
17.	Pü. műv. egyéb ráf.	852	33,2%	1 169	49,6%	317	37,2%
18.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	2 564	0,0%	2 359	0,0%	-205	-8,0%
	Összesen (13+17+18)	11 150 279	100,0%	12 064 446	100,0%	914 167	8,2%

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	211 550	199 952	-11 598	-5,5%
Tartalék alkatrész	89 652	98 808	9 156	10,2%
Üzemanyag	238 793	260 657	21 864	9,2%
Nyomtatvány, irodaszer	46 737	21 908	-24 829	-53,1%
Egyéb	99 253	114 450	15 197	15,3%
Közüzemeli díjak	105 095	97 899	-7 196	-6,8%
Összesen:	791 080	793 674	2 594	0,3%

Igénybevett szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	16 274	21 093	4 819	29,6%
Befektetett eszközök bérleti díja	204 095	508 792	304 697	149,3%
Ingatlanok karbantartási költsége	1 755	12 197	10 442	595,0%
Gépek, járművek berendezések jav	118 531	121 758	3 227	2,7%
Reklám, propaganda	19 540	16 219	-3 321	-17,0%
Csatornadíj	5 270	1 280	-3 990	-75,7%
Távfűtés	1 344	1 327	-17	-1,3%
Hulladék begyűjtői és komm.hull.kez. Díj	31 184	25 054	-6 130	-19,7%
Veszélyes hull. kezelési költség	3 046	3 787	741	24,3%
E-út díj	10 749	11 643	894	8,3%
Egyéb szaktanácsadás, ügyvédi díj	67 532	57 456	-10 076	-14,9%
Kötelező könyvvizsgálati díj	3 750	3 950	200	5,3%
Őrző-védő szolgáltatás	93 467	96 598	3 131	3,3%
Távfelügyeleti díj, menetlevél szolg.	8 580	7 376	-1 204	-14,0%
Díjbeszedési és értékesítési jutalék	69 441	32 274	-37 167	-53,5%
Takarítási költség	6 751	9 520	2 769	41,0%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 690	1 417	-273	-16,2%
Posta költség	47 198	29 382	-17 816	-37,7%
Telefon költség	7 397	4 106	-3 291	-44,5%
Mobiltelefon költség	14 343	10 450	-3 893	-27,1%
Oktatás és továbbképzés	11 868	19 778	7 910	66,6%
Informatika, internet	18 034	24 776	6 742	37,4%
ISO költség	618		-618	-100,0%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	68 327	87 567	19 240	28,2%
Városüzemeltetéssel kapcsolt. Szolg.	65 752	21 639	-44 113	-67,1%
Egyéb kegyeleti szolgáltatás	3 799	4 920	1 121	29,5%
Gazdasági tevékenys. segítő szolg.	14 720	6 032	-8 688	-59,0%
Összesen:	915 055	1 140 391	225 336	24,6%

Igénybevett szolgáltatások értéke a bázisidőszakhoz képest 225.336 eFt-tal, azaz 24,6 %-kal növekedett, melynek fő oka a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által számlázott bérleti díj jelentős növekedése bázis évhez képest.

Európai Union belüli beszerzés

adatok eFt-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovákia	Alkatrész vásárlás	1 859
Anglia	Alkatrész vásárlás	290
Csehország	Alkatrész vásárlás	6 130
Olaszország	Növény vásárlás	124
Franciaország	Alkatrész vásárlás	342

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	4 763	3 046	-1 717	-36,0%
Engedélyezési díjak	2 232	2 598	366	16,4%
Közzétételi, felügyeleti díjak	4 525	631	-3 894	-86,1%
Kamarai tagdíj	733	625	-108	-14,7%
Egyéb tagdíjak	537	752	215	40,0%
Bíróági, NAV végrehajtási díj	5 721	7 840	2 119	37,0%
Bank költség	47 858	41 173	-6 685	-14,0%
Gépjármű és vagyon biztosítás	37 898	42 822	4 924	13,0%
Felelősségbiztosítás	10 948	7 244	-3 704	-33,8%
Egyéb biztosítási díjak	606	432	-174	-28,7%
Fizetési meghagyás	5 320	5 913	593	11,1%
Összesen:	121 141	113 076	-8 065	-6,7%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	14 244		-14 244	-100,0%
Betegszabadság, végkielégítés	24 925	30 372	5 447	21,9%
Munkába járás	27 085	24 826	-2 259	-8,3%
Reprezentáció	2 028	2 563	535	26,4%
Üzleti ajándék	452	193	-259	-57,3%
Dolgozói juttatások	3 495	4 096	601	17,2%
Napidíj	561	342	-219	-39,0%
Egészségbiztosítás	23 406		-23 406	-100,0%
Erzsébet kártya feltöltés	43 330	143 816	100 486	231,9%
Bérlet térítés	31 739	4 604	-27 135	-85,5%
Iskolakezdési támogatás	2 382		-2 382	-100,0%
Szép kártya szabadidő, szállás, lakáscélú támogatás	120 697	140 365	19 668	16,3%
Végkielégítés, késedelmi kamat	3 285	3 101	-184	-5,6%
Segélyek	440	1 160	720	163,6%
Összesen:	298 069	355 438	57 369	19,2%

A létszámnövekedés miatt a személyi jellegű egyéb kifizetések a bázisidőszakhoz képest 57.369 eFt-tal, azaz 19,2 %-kal növekedtek 2017-ben.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	10 810	32 064	21 254	196,6%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	678	5 104	4 426	652,8%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	4 288	3 817	-471	-11,0%
Kötbér, késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	914	3 211	2 297	251,3%
Különféle egyéb ráfordítás	349	4 771	4 422	1267,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	9 489	987	-8 502	-89,6%
Iparüzési adó	44 424	44 758	334	0,8%
Gépjárműadó	18 532	18 956	424	2,3%
Építményadó	6 772	7 300	528	7,8%
Telekadó	3 843	3 843	0	0,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	70 134	50 135	-19 999	-28,5%
Lerakási járulék	52 509	497 391	444 882	847,2%
Céltartalék	49 872	39 740	-10 132	-20,3%
Állományból kivezetett készlet	3 531		-3 531	100,0%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	3 969	3 910	-59	-1,5%
Reklámadó		1 807	1 807	
Bányajáradék	106	65	-41	-38,7%
40 euro költségátalány	24	25	1	4,2%
Innovációs járulék	6 938	7 304	366	5,3%
Térítés nélküli átadás	117 159		-117 159	100,0%
Véglegesen átadott pénzeszköz	4 606	522	-4 084	-88,7%
Összesen:	408 947	725 710	316 763	77,5%

Az egyéb ráfordítások összege 316.763 e Ft-tal, azaz 77,5 %-kal növekedett. A változást jelentősen befolyásoló tényezők: a lerakási járulék 444.882 e Ft-os növekedése valamint a térítés nélküli átadás csökkenése eredményezi.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású ráfordítások: 2017 évben nincs kivételes nagyságú, vagy előfordulású ráfordítás.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok e Ft-ban	
			Eltérés	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztesége	0		0	
Fizetendő kamatok	1 712	1 190	-522	-30,5%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	852	1 169	317	37,2%
Összesen:	2 564	2 359	-205	-8,0%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1/a. A társasági adóalapja

Adózás előtti eredmény	271.860
-------------------------------	----------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	116.521
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	5.563
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	14.604
Bontás tao. 7.§.	106
Céltartalék feloldás	6.310
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	17.950
Előző évek elhatárolt veszteségéből elszámolás Tao. 7§.(1.a.)	49.481
Értékvesztés visszairása 7.§(1) n. (315)	30.477
Fejlesztési tartalék	87.000
Értékvesztés visszairása behajthatatlan követelésre 7§.n.	15.379
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	2.556
Összesen csökkentő tétel	296.466

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	168.070
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	2.401
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	32.230
Bontás	106
Beruházás selejtezés	2.597
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	17.950
Bírság, késedelmi pótlék	31
Céltartalék képzése	39.739
Elszámolt értékvesztés	987
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	1.545
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	6.394
Összesen növelő tétel	272.050

Adóalap	247.444
Számított adó	22.270

adatok e Ft-ban

Jövedelmi (nyereség) minimum	
Árbevétel	9.242.991
Egyéb bevétel	3.087.059
Pénzügyi műveletek bevételei	816
Összes bevétel	12.330.866
Adóalap	246.617

Mivel az elvárt adóalap összege kisebb, 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 2017. évi beszámolási időszakra 22.270 e Ft.

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 2017. év

Megnevezés	összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	271.860
Növelő tétel	47.798
Adott támogatás, átadott eszköz, ingyenes szolgáltatás összege	1.665
Előző éveket érintő módosítás	6.394
Céltartalék képzés	39.739
Csökkentő tétel	318.282
Kapott támogatások	309.416
Céltartalék visszairás	2.556
Előző éveket érintő módosítás	6.310
Adóalap	1.376
Összes árbevétel	9.242.991
Közszolgáltatási árbevétel	2.753.553
Arányszám	0,2979
Arányosított adóalap	410
Adófizetési kötelezettség	127
Fizetett bányajáradék összege	65
Adófizetési kötelezettség összege	62

2017. évben a BOKOM Nonprofit Kft. terhelő nyereségadó összesen 62 e Ft.

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2017. évi járandósága

FEB tagok jövedelme

adatok e Ft-ban

Járandóság összesen	
FEB tagok jövedelme	5 400

Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	39 218
Egyéb juttatás	810
Összesen:	40 028

IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér (eFt)			Bér Ft/fő/hó		
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	927,3	867,9	93,6%	2 114 607	2 052 637	97,1%	190 033	197 088	3,7%
fizikai	705,0	644,4	91,4%	1 247 433	1 229 768	98,6%	147 451	159 033	7,9%
nem fizikai	222,3	223,5	100,5%	867 174	822 869	94,9%	325 076	306 812	-5,6%
Részmunkaidős fizikai	23,5	11,2	47,7%	29 636	20 258	68,4%	105 092	150 729	43,4%
Részmunkaidős nem fizikai	10,6	24,9	234,9%	29 311	49 025	167,3%	230 432	164 073	-28,8%
Állományon kívüli				11 131	14 870	133,6%			
Tiszteletdíj				5 400	5 400	0,0%			
Összesen:	961,4	904,0	94,0%	2 190 085	2 142 190	97,8%	189 835	197 473	4,0%

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	268 215	327 554	122,1%	24 104	31 451	30,5%
fizikai	182 429	222 682	122,1%	21 564	28 797	33,5%
nem fizikai	85 786	104 872	122,2%	32 158	39 102	21,6%
Részmunkaidős	8 600	3 892	45,3%	30 496	28 958	-5,0%
Részmunkaidős nem fizikai	4 628	6 903	149,2%	36 384	23 102	-36,5%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	16 626	17 089	102,8%			
Összesen:	298 069	355 438	119,2%	25 836	32 765	26,8%

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	2 382 842	2 380 191	99,9%	214 137	228 539	6,7%
fizikai	1 429 882	1 452 450	101,6%	169 015	187 830	11,1%
nem fizikai	952 960	927 741	97,4%	357 234	345 914	-3,2%
Részmunkaidős	38 236	24 150	63,2%	135 588	179 688	32,5%
Részmunkaidős nem fizika	33 939	55 928	164,8%	266 816	187 175	-29,8%
Állományon kívüli	16 531	20 270	122,6%			
Összesen:	2 471 548	2 480 539	100,4%	214 230	228 663	6,7%

Megnevezés	Bérfjárulékok		
	eFt		Változás
	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	531 966	425 480	80,0%
fizikai	293 538	242 761	82,7%
nem fizikai	238 428	182 719	76,6%
Részmunkaidős	19 879	18 571	93,4%
fizikai	7 133	3 582	50,2%
nem fizikai	12 746	14 989	117,6%
Állományon kívüli	3 164	3 675	116,2%
Egyéb bérfjárulék	110 086	143 321	130,2%
Összesen:	665 095	591 047	88,9%

IV. 4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A BIOKOM Nonprofit Kft. Pécsett 2017. április 30-ig, Tamásiban 2017. szeptember 30.-ig látott el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet, mely a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény (továbbiakban Ht.) 62. § (2) bekezdése értelmében a környezetvédelmi hatóság által kiadott minősítési engedély alapján végezhető.

A minősítési engedély tekintetében 2017. évben egy alkalommal kellett adatváltozás bejelentést tenni a hulladékgazdálkodási tevékenységre vonatkozó engedélyeink módosulása miatt. Tekintettel arra, hogy a BIOKOM Nonprofit Kft. hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2017. október 1.-től már nem végez, a PE/KTF/4132-5/2017. ügyiratszámra kiadott Minősítési engedély visszavonásra került.

BIOKOM Nonprofit Kft., 2017. május 1-től az új hulladékgazdálkodási közszolgáltató Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként továbbra is végez hulladékszállítási és gyűjtési feladatot Pécs város területén. A Pécsett található hulladékgyűjtő udvarok és átrakó állomások üzemeltetését a Dél-Kom Nonprofit Kft. üzemeltetéséhez szükséges hulladékgazdálkodási engedélyeinek beszerzéséig látta el. Így kezdeményeztük létesítmények üzemeltetéséhez szükséges hulladékgazdálkodási engedélyek visszavonását, melyre vonatkozó határozatokat a helyi illetékes Hatóság kiadta.

A görcsönyi hulladéklerakót a BIOKOM Nonprofit Kft. és a Dél-Kom Nonprofit Kft. 2017. március 31-ig közösen üzemeltetette 2017. április 1.-től a hulladéklerakó üzemeltetője a BIOKOM Nonprofit Kft. lett. Az engedélyben rögzített követelmények és előírások felülvizsgálatára készített teljes körű felülvizsgálati dokumentációt 2017. év január végén nyújtottuk be a Környezetvédelmi Hatóság részére kapacitásbővítési tervvel, melyben kértük az üzemviteli tapasztalatok alapján a kezelhető hulladékok típusának módosítását is az eljárás keretében. A Hatóság 2017. március 31-én adta ki a lerakó üzemeltetésére vonatkozó új 799-21/2017 ügyiratszámú egységes környezethasználati engedélyt, mely egy alkalommal módosításra került 799-32/2017 ügyiratszámra.

Társaságunk központi telephelyén a Siklósi út 52. szám alatt lévő irodaházban működő 2 db HŐTERM 116 ES ELEKTRONIK típusú gázkazánhoz tartozó P7 jelű pontforrás levegővédelmi működési engedélye 2017. szeptember 30.-án lejárt. A helyhez kötött légszennyező pontforrás levegővédelmi működési engedély iránti kérelmet a vonatkozó jogszabály előírásainak megfelelően elkészítettük, az engedélyt a környezetvédelmi hatóság kiadta.

Megkértük továbbá a Tamásiban található hulladékgazdálkodási létesítmény vízi létesítményeinek vízjogi üzemeltetési engedélye meghosszabbítását, melyet a Fejér Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság adott ki.

Társaságunk városüzemeltetési feladataival összefüggő tevékenysége tekintetében használatra megkapta a Verseny u. 19. alatti telephelyet. A telephelyen a Társaságunk és alvállalkozóink által beszállított Pécs város útjainak burkolatjavítási munkálatai (kátyúzás) közben keletkezett martaszfalt, bontott aszfalt és bontott beton nem veszélyes hulladékok gyűjtését, illetve hasznosításukig történő tárolását, végezné. Ezen tevékenység telepengedély birtokában végezhető, melyre vonatkozó kérelmünket benyújtottuk Pécs Megyei Jogú Város Jegyzőjéhez.

Az 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 szerv visszavonta.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő kökényi és görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakók esetében 2017. évben a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, a 2017. 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.

Pécs, 2018. április 27.


Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató
7632 Pécs, Sziget u. 176. • 7601 PF.176
Tel: 72/502-100, Fax: 72/805-333
Rigóder u. 31/1.

12

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	Bázis	Tárgy
	adatok eFt-ban	
Szokásos tevékenységből származó	-454 332	364 211
Pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
Adózás előtti eredmény	630 709	271 860
1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-4 606	-1 391
előző évek módosítása miatti veszteség		
Elszámolt amortizáció	196 542	186 020
Elszámolt értékvesztés és visszairás	-162 104	-29 491
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	12 015	33 431
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	2 495	-25 896
Szállítói kötelezettségek változása	919 664	401 626
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	215 835	-58 148
Passzív időbeli elhatárolások változása	46 476	82 626
Vevőkövetelések változása	-1 239 476	-261 776
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-363 214	-80 824
Aktív időbeli elhatárolások változása	-650 099	-132 885
Fizetett adó (nyereség után)	-63 175	-22 332
Fizetett osztalék, részesedés		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-233 215	-169 624
(14-16) sorok		
Befektetett eszközök beszerzése	-244 810	-227 584
Befektetett eszközök eladása	11 595	57 960
Kapott osztalék, részesedés		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	531 533	772 343
(17-24.sorok)		
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvénykibocsátás bevétele		
Hitelfelvétel		6 160
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
Véglegesen kapott pénzeszköz	555 946	791 947
Részvénybevonás, tőke kivonás		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
Hitel és kölcsön törlesztés	-19 807	-24 373
Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz	-4 606	-1 391
Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
Pénzeszközök változása	-156 014	966 930

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.”

Mivel a Társaság 2017. május 1-től nem hulladékgazdálkodási közszolgáltató, ezért 2017.12.31-vel közszolgáltatási mérleget és eredmény-kimutatást a BOKOM Nonprofit Kft. nem készít, a közszolgáltatási beszámoló december 31-vel történő kimutatása okafogyottá vált.

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2017. évben

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

2017. ÉV	Ráfordítások				
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgá- latás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	302	5 755			6 057
Dél-Kom Nonprofit Kft	6 315	33 819		18 030	58 164
Komlói VG Nonprofit Zrt.					0
Öko-Dombó Nonprofit Kft	348			490	838
PMJV Önkormányzat	62	2 502	5		2 569
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás		442 379		313 177	755 556
Összesen:	7 027	484 455	5	331 697	823 184

2017. ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevé- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	477 715	12946		490 661
Dél-Kom Nonprofit Kft	2 309 827	45 077		2 354 904
Komlói VG. NP.Zrt.	80 780			80 780
Öko-Dombó Nonprofit Kft	115 764			115 764
PMJV Önkormányzat	1 253 371	2 503 367		3 756 738
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás	11 484			11 484
Összesen	4 248 941	2 561 390	0	6 810 331