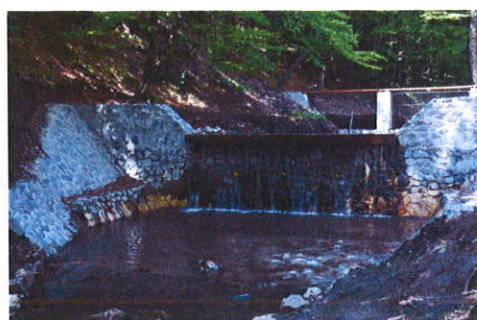




Beszámoló jelentés

a 2018-as gazdasági évről

Pécs, 2019. április 30.


Dr. Kiss Tibor
 ügyvezető igazgató
BIOKOM Nonprofit Kft.
 7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 Pécs, Pf. 176
 Tel.: 72/502-100, Fax: 72/865-176

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

Éves beszámoló

2018.

Keltezés: Pécs, 2019. április 30.



Dr. Kiss Tibor

ügyvezető igazgató

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi 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	e Ft
		2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	e
1	A. Befektetett eszközök	1 836 446	2 082 646
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18 116	10 925
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	9 613	4 886
6	Szellemi termékek	8 503	6 039
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 431 783	1 685 174
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	998 371	1 034 083
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	334 618	335 918
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 488	77 470
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	19 906	237 703
16	Beruházásokra adott előlegek	6 400	
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	386 547	386 547
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	386 547	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 érték helyesbítése		

Pécs, 2019. április 30.


Dr. Kiss Tibor
Ugyvezető igazgató
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi 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 2017.12.31	e Ft 2018.12.31
	a	b	c
28	B. Forgóeszközök	4 837 749	4 181 570
29	I. KÉSZLETEK	122 605	126 569
30	Anyagok	82 550	92 325
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	15 492	24 293
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33	Késztermékek	5 002	3 718
34	Áruk	19 561	6 233
35	Készletekre adott előlegek		
36	II. KÖVETELÉSEK	3 013 302	2 884 062
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	303 813	316 490
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 423 835	2 279 842
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	32 959	572
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 586	16 245
41	Váltókövetelések		
42	Egyéb követelések	238 109	270 913
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	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	1 701 842	1 170 939
50	Pénztár, csekkek	18 018	15 298
51	Bankbetétek	1 683 824	1 155 641
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	865 857	108 325
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	849 074	99 788
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 783	8 537
55	Halasztott ráfordítások		
56	Eszközök összesen	7 540 052	6 372 541

Pécs, 2019. április 30.


BIOKOM
Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató
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
		2017.12.31	2018.12.31
a	b	e	e
57	D. Saját tőke	3 551 991	3 568 923
58	I. JEGYZETT TŐKE	674 900	674 900
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	60 859	60 859
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 371 000	2 803 822
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	195 704	12 409
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	249 528	16 933
66	E. Céltartalékok	707 255	711 846
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	706 940	694 208
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	315	17 638
69	Egyéb céltartalék		
70	F. Kötelezettségek	2 908 827	1 784 414
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	290 176	297 547
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
78	Átváltoztatható kötvények		
79	Tartozások kötvénykibocsátásból		
80	Beruházási és fejlesztési hitelek		
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	164 046	171 417

Pécs, 2019. április 30.


BIOKOM
Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi 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 Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	c
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 618 651	1 486 867
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek	7 834	489
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 164 176	250 554
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	104 345	232 413
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	776 831	611 823
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	565 465	391 588
97	G. Passzív időbeli elhatárolások	371 979	307 358
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	118 797	21 008
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	62 603	106 884
100	Halasztott bevételek	190 579	179 466
101	Források összesen	7 540 052	6 372 541

Pécs, 2019. április 30.



Dr. Kiss Tibor

Ügyvezető igazgató

BIOKOM
PH
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		2017.12.31	2018.12.31
a	b			
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 242 991	5 687 973
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 242 991	5 687 973
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	2 597	50 010
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 843	4 936
6	II	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	5 440	54 946
7	III	Egyéb bevételek	3 087 059	1 753 049
8		ebből: visszaírt értékvesztés	30 478	89 210
9	5	Anyagköltség	793 674	597 169
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 140 391	745 883
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	113 076	110 018
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	91 786	55 581
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 922 755	3 018 216
14	IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	8 061 682	4 526 867
15	10	Béreköltség	2 142 190	1 776 234
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	355 438	293 628
17	12	Bérfárulékok	591 047	457 362
18	V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 088 675	2 527 224
19	VI	Értékesökkenési leírás	186 020	178 711
20	VII.	Egyéb ráfordítások	725 710	234 022
21		ebből: értékvesztés	987	2 041
22	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	273 403	29 144

Pécs, 2019. április 30.


Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató
PH.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 Pécs 176
T: 76/502-100 Fax: 76/808-213

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
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	816	272
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1 173
32	ebből értékelési különbözet		
33	VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	816	1 445
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	1 190	259
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése		
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 169	0
42	ebből értékelési különbözet		
43	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 359	259
44	B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 543	1 186
45	C Adózás előtti eredmény	271 860	30 330
46	X Adófizetési kötelezettség	22 332	13 397
47	D ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	249 528	16 933

Pécs, 2019. április 30.


 Dr. Kiss Tibor
 Ügyvezető igazgató
BIOKOM
 PH
BIOKOM Nonprofit Kft.
 7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 Pécs 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
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: 4.550e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.

Pécs, 2019. április 30.

Hitelesítésül a cég vezetője:


Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató


7627 Pécs
Rigóder u. 31/1
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52 • 7601 PF. 176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/502-176

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. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	6
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	11
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS.....	16
II.2. Források.....	18
D. SAJÁT TŐKE.....	18
E. CÉLTARTALÉKOK.....	19
F. KÖTELEZETTSÉGEK.....	19
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	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.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	38
IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai	39
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	40
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	43
I. számú melléklet.....	44
Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek.....	44

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

A tulajdonviszonyok 2018.12.31.-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. I.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.

2018. 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	122,1%	200,0%	163,8%
2. Eladósodottsági mutató	81,9%	50,0%	61,1%
3. Tőkeerősség	47,1%	56,0%	118,9%
4. Likviditási mutató	184,7%	281,2%	152,2%
5. Likviditási gyorsráta	180,1%	272,7%	151,5%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	7,0%	0,5%	6,8%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	2,7%	0,3%	11,0%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	3,3%	0,3%	8,0%

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

A mérleg eszköz oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %
A.	Befektetett eszközök	1 836 446	24,4%	2 082 646	32,7%	246 200	13,4%
B.	Forgóeszközök	4 837 749	64,2%	4 181 570	65,6%	-656 179	-13,6%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	865 857	11,5%	108 325	1,7%	-757 532	-87,5%
	Eszközök összesen:	7 540 052	100,0%	6 372 541	100,0%	-1 167 511	-15,5%

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 2017.12.31.	149 168	82 916	0	232 084
2018. évi növekedés	1 283			1 283
ebből: egyéb (értékvesztés visszairás)				
2018. évi csökkenés	12 298	4 853		17 151
ebből:				
selejtezés	834	4 753		5 587
egyéb	11 464	100		11 564
Bruttó érték 2018.12.31.	138 153	78 063	0	216 216
Értékesítési változás				
2017.12.31. szerinti értékesítés	139 555	74 413	0	213 968
				0
2018.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	6 005	2 448		8 453
2018.évi csökkenés	12 293	4 837		17 130
2018.12.31. szerinti értékesítés	133 267	72 024	0	205 291
Könyv szerinti nettó érték				
2017.12.31	9 613	8 503	0	18 116
2018.12.31	4 886	6 039	0	10 925

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tulajdonú Ingatlan	Vagyonkezelt 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 2017.12.31.	1 299 127	187 571	1 486 698	1 796 325	330 308	120 029	3 733 360	6 400	19 906	3 759 666
	0		0	0	0		0			0
2018.évi növekedés	72 909	0	72 909	126 311	32 625	22 126	253 971	20 703	500 652	775 326
2018. évi csökkenés	7 905	0	7 905	160 862	40 412	24 620	233 799	27 103	282 855	543 757
ebből			0				0			
* selejtezés	663	0	663	30 894	12 225	3 748	47 530			47 530
* értékesítés	4 615	0	4 615	129 638	28 187	20 071	182 511			182 511
* egyéb	2 627	0	2 627	330	0	801	3 758			3 758
Bruttó érték 2018.12.31.	1 364 131	187 571	1 551 702	1 761 774	322 521	117 535	3 753 532	0	237 703	3 991 235
Értékesítési változás										
Értékesítés 2017.12.31	438 928	49 400	488 328	1 461 706	257 820	120 029	2 327 883	0		2 327 883
	0		0	0	0		0			0
Tárgyévi és	28 465	2 324	30 789	100 205	17 494	21 756	170 244			170 244
* egyéb	0	0	0	0	14		14			14
Tárgyévi csökk.	1 498	0	1 498	136 059	30 277	24 250	192 084			192 084
Értékesítés 2018.12.31	465 895	51 724	517 619	1 425 856	245 051	117 535	2 306 061	0		2 306 061
Könyv szerinti érték										
2017.12.31	860 199	138 171	998 370	334 619	72 488		1 405 477	6 400	19 906	1 431 783
2018.12.31	898 236	135 847	1 034 083	335 918	77 470		1 447 471	0	237 703	1 685 174

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

Megnevezés	Pécsi Temető Telek	Pécsi Temető Épületek	Pécsi Temető Egyéb	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2017.12.31.	63 707	33 657	90 207	187 571	0	3 507	191 078
2018.évi növekedés	0		0	0	0	0	0
2018.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 2018.12.31.	63 707	33 657	90 207	187 571	0	3 507	191 078
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	0	5 660	43 740	49 400	0		49 400
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	6 281	45 443	51 724	0		51 724
Könyv szerinti érték							
2017.12.31	63 707	27 997	46 467	138 171	0	3 507	141 678
2018.12.31	63 707	27 376	44 764	135 847	0	3 507	139 354

Befejezetlen beruházások 2018.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018. év
Ingatlanok	12 975
Műszaki berendezések	223 286
Egyéb tárgyi eszköz	1 442
Összesen	237 703

A befejezetlen beruházások jelentős részét a 2018 decemberben beszerezett, de 2019 januárban üzembe helyezett parkoló automaták részösszege (219.720 eFt) teszi ki.

A BOKOM Kft-nél 2018 évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.
Immateriális javak	3 875	1 283
Épületek	16 156	36 696
Egyéb építmények	0	36 213
Erőgépek, erőművi berendezések	52 103	27 734
Konténerek, présfejek	468	3 440
Berendezések, felszerelések	14 126	22 252
Járművek	82 056	54 785
Szervízautók	28 866	18 100
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0	767
Informatikai berendezések, felszerelések	298	820
Egyéb irodai berendezések	5 022	1 790
Egyéb tárgyi eszközök	7 418	29 248
Összesen	210 388	233 128

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok e Ft-ban

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

A befektetett pénzügyi eszközökben 2018 évben változás nem történt.

A BIOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzstőke	Részesed és %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	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
<i>Saját tőke</i>	526 869	345 256
JEGYZETT TŐKE	118 050	10 000
TŐKETARTALÉK		
EREDMÉNYTARTALÉK	191 954	290 865
LEKÖTÖTT TARTALÉK		
ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
ADÓZOTT EREDMÉNY	216 865	44 391
CÉLTARTALÉK	176 691	

A fenti táblázatban a Dél-Kom Nonprofit Kft 2017 évi adatai szerepelnek. A BIOKOM Nonprofit Kft mérlegkészítéséig nem állt rendelkezésre a Dél-Kom Nonprofit 2018 évi mérlege.

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzstőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
KOMLÓI VG Nonprofit Zrt.	Komló, Bem József u. 24	10 000	39,37	39,37

Dél-Kom Nonprofit Kft részesedései	Komlói VG Nonprofit Zrt. 2018.12.31.
Saját tőke	93 073
JEGYZETT TŐKE	10 000
TŐKETARTALÉK	26 631
EREDMÉNYTARTALÉK	-568
LEKÖTÖTT TARTALÉK	
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	61 965
ADÓZOTT EREDMÉNY	-4 955

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	82 550	67,3%	92 325	72,9%	11,8%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	15 492	12,6%	24 293	19,2%	56,8%
4	Késztermék	5 002	4,1%	3 718	2,9%	-25,7%
5	Áruk	19 561	16,0%	6 233	4,9%	-68,1%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	Készletek összesen:	122 605	2,5%	126 569	3,0%	3,2%

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	1,6%	2,0%

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	303 813	10,1%	316 490	11,0%	4,2%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 423 835	80,4%	2 279 842	79,0%	-5,9%
3	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	32 959	1,1%	572	0,0%	-98,3%
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 586	0,5%	16 245	0,6%	11,4%
5	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
6	Egyéb követelések	238 109	7,9%	270 913	9,4%	13,8%
	Követelés összesen:	3 013 302	62,3%	2 884 062	69,0%	-4,3%

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 129.240 eFt-tal, minimálisan 4,3 %-kal csökkent, melyből a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés csökkenés a legjelentősebb összegű.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Pécs MJV Önkormányzata	615 811	335 876	-279 935
Biomark 2000 Nonprofit Kft	99 920	47 112	-52 808
Biomark 2000 NKft közös foglalkoztatás miatti követelés	797	237	-560
Biomark 2000 NKft Cash Pool követelés	0	59 719	59 719
Dél-Kom NKft közös foglalkoztatás miatti követelés	1 021	1 383	362
Dél-Kom Nonprofit Kft	1 706 286	1 835 515	129 229
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen	2 423 835	2 279 842	-143 993
Öko-Dombó Nonprofit Kft	1 158	0	-1 158
Komlói VG Nonprofit Zrt.	31 801	572	-31 229
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben össz.	32 959	572	-32 387
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	14 586	16 245	1 659
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	14 586	16 245	1 659

A Pécs MJV Önkormányzatával szembeni követelés jelentős részét a városüzemeltetési közszolgáltatással kapcsolatos kinnlevőség (247.537 eFt), valamint a tulajdonos mögöttes felelőssége alapján az önkormányzati bérlakások elévült tartozása (85.071 eFt) teszi ki. Az előző évhez képest 279.935 e Ft-os vevőállomány csökkenés látható, melynek oka, hogy PMJV Önkormányzata folyamatosan rendezte a városüzemeltetéssel kapcsolatos kötelezettségét.

A BIOMARK 2000 Nonprofit Kft. szállítói kötelezettsége a bázisidőszakhoz viszonyítva pénzügyi rendezés miatt csökkent. Ezzel szemben a cash-pool hitelkeret igénybevétele miatt a kötelezettsége 59.719 eFt-tal nőtt.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szembeni követelésállományt 16.245 eFt-ot, a bezárt hulladéklerakók utógondozási munkáinak kiszámlázása eredményezi.

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel szembeni követelés 2018.12.31-én 1.835.515 eFt mely a bázisidőszakhoz képest 129.229 eFt-tal növekedett. A növekedésének oka: 2017.05.01-én Pécs város területén a Dél-Kom Nonprofit Kft vette át a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a BIOKOM Nonprofit Kft-től. A BIOKOM 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
366-	50 252	100%	50 252
PMJV-vel szembeni követelés	52 211	100%	52 211
Összesen	102 463		102 463

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történt.

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó e Ft	Képzés e Ft	Leírás e Ft	Visszaírás e Ft	2018.12.31 e Ft
Lakossági	187 567			85 469	102 098
Ipari	27 247	2 041	10 294	3 740	15 254
Összesen	214 814	2 041	10 294	89 209	117 352

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 növekszik tovább.

A tulajdonos Pécs MJ Város Önkormányzata által elismert mögöttes felelőssége alapján az önkormányzati bérlakások elévült tartozása 85.071 eFt-ot teszi ki, melyből a mérlegkészítésig 32.860 eFt-ot a Város kifizetett. Ezért a kifizetett összegre 2018.12.31-én értékvesztés képzés nem történt.

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek (VH, FMH)	91 097	104 838	13 741
OMB	960	643	-317
Áfa visszaigénylés	0	11 882	11 882
Innovációs járulék	0	1 085	1 085
Egyéb	13 098	29 312	16 214
Rövid lejáratú kölcsön	17 000	3 000	-14 000
Kegyeleti áfa, egyéb előleg áfa	53 636	82 005	28 369
Ágazati különadó	22 189	189	-22 000
Társasági adó	6 109	15 097	8 988
Iparűzési adó	25 275	15 458	-9 817
Építményadó	0	22	22
Egyéb járandóságok	4 626	3 604	-1 022
Telekadó	43	43	0
Kaució, letét	4 076	3 735	-341
Összesen:	238 109	270 913	32 804

Az **egyéb követelések** állománya összességében **32.804 eFt-tal növekedett** a bázisidőszakhoz képest melynek oka több tétel változó irányú mozgása. Csökkent a rövid lejáratú kölcsönök összege (kifizetés miatt), az ágazati különadó (közszolgáltatás megszűnése miatt), illetve az iparűzési adó.

A növekedést a parkolással és a közlekedésszervezéssel kapcsolatos pótdíjak FMH és VH előlegek növekedése (13.741 eFt), a kapott előlegek áfa előírása, a társasági adó túlfizetés, illetve a 2018. decemberben fennálló áfa visszaigénylési pozíció okozta.

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	40,0%	45,3%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg Ft	Rész arány %	Összeg Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	18 018	1,1%	15 298	1,3%	-15,1%
2	Bankbetétek	1 683 824	98,9%	1 155 641	98,7%	-31,4%
	Pénzeszközök	1 701 842	35,2%	1 170 939	28,0%	-31,2%

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 31,2 %-kal, **azaz 530.903 e Ft-tal csökkent**. Ennek oka, hogy a BIOKOM Nonprofit Kft rendezte a Tüke Busz Zrt-vel fennálló kötelezettségét.

A pénzkészletből 1.110.616 eFt-ot **elkülönített számlán** tart nyilván a társaság kötött felhasználásra az alábbiak szerint:

- *városüzemeltetés eseti megrendeléseire*, meghatározott feladatok elvégzésére kapott előleg összege 278.927 eFt,
- *kegyeleti előtakarékoság* összege 138.220 eFt,
- *hulladéklerakók rekultivációjára képzett céltartalék* összege 693.469 eFt.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	22,6%	18,4%

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	865 857	11,5%	108 325	1,7%	-87,5%

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
PMJV Közlekedésszervezés támogatás	655 123	0	-655 123
PMJV Közfoglalkoztatási támogatás	96 082	71 427	-24 655
NHKV szolgáltatói díj	2 573	0	-2 573
MD bérleti díj továbbszámlázás bevétele	93 146	0	-93 146
Városüz. előző évi korrekció	113	5 059	4 946
Gázolaj jövedéki adó	1 691	654	-1 037
Apákat megillető juttatás	136	0	-136
Egyéb kamat	0	35	35
Biomark 2000 N Kft kamat	0	87	87
Repair, 2Region2 Sustain program	0	22 381	22 381
Adott kölcsön kamata	210	145	-65
Összesen	849 074	99 788	-749 286

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 2018.12.31-én **99.788 eFt**, melynek jelentős részét a közfoglalkoztatás PMJV Önkormányzata által 2018. évre előirányzott, de ki nem fizetett támogatásának (71.427 eFt), a BOKOM Nonprofit Kft-nél folyamatban lévő EU által támogatott programok, valamint a város üzemeltetési előző évi korrekciós számla bevételeinek elhatárolása teszi ki.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának csökkenését a bázisidőszakhoz képest a PMJV közlekedésszervezéssel kapcsolatos bevétel elhatárolásának megszűnése okozta. PMJV Önkormányzat pénzügyileg rendezte a 2017.12.31-én fennálló ki nem fizetett támogatását.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Közfoglalkoztatás költségei	18	0	-18
Hírlap előfizetés	833	829	-4
Vegyes	1 585	1 878	293
Biztosítási díj	9 058	120	-8 938
Hulladéklerakók engedélyezési díja	2 444	2 865	421
Lerakók rekult.költség	2 845	2 845	0
Összesen	16 783	8 537	-8 246

A **költségek aktív időbeli elhatárolásában 8.246 eFt-os csökkenés** fő oka a biztosítási díj elhatárolásának megszűnése.

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	3 551 991	47,1%	3 568 923	56,0%	16 932	0,5%
E	Céltartalékok	707 255	9,4%	711 846	11,2%	4 591	0,6%
F	Kötelezettségek	2 908 827	38,6%	1 784 414	28,0%	-1 124 413	-38,7%
G	Passzív időbeli elhatárolás	371 979	4,9%	307 358	4,8%	-64 621	-17,4%
	Források összesen	7 540 052	100,0%	6 372 541	100,0%	-1 167 511	-15,5%

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	19,0%	674 900	18,9%	0	0,0%
2	Tőketartalék	60 859	1,7%	60 859	1,7%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	2 371 000	66,8%	2 803 822	78,6%	432 822	18,3%
4	Lekötött tartalék	195 704	5,5%	12 409	0,3%	-183 295	-93,7%
5	Adózott eredmény	249 528	7,0%	16 933	0,5%	-232 595	-93,2%
	Saját tőke összesen:	3 551 991	47,1%	3 568 923	56,0%	16 931	0,5%

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 és a 2017 évben képzett lekötött tartalék feloldása növeli.

Lekötött tartalékot a 12.409 eFt fejlesztési tartalék összege alkotja.

E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Göresöny lerakó rekultivációra	216 135
Kökényi lerakó rekultivációra	388 554
Céltartalék képzés kártérítésekre	1 000
Kökényi RHK lerakó rekultivációra	88 519
Céltartalék a várható kötelezettségekre	694 208
Temető út helyreállítás	315
ISPA használati díj	17 323
Céltartalék a várható költségekre	17 638
ÖSSZES CÉLTARTALÉK	711 846

A *céltartalékok* tekintetében a bázis évhez történő változás oka: 2018 évben ISPA használati díjra képzett céltartalék, illetve a kártérítésekre képzett céltartalék visszairása.

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	43,5%	126 130	42,4%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	164 046	56,5%	171 417	57,6%	7 371	4,5%
Hosszú lejáratú kötelezettségek ö		290 176	3,8%	297 547	4,7%	7 371	2,5%

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

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
Kegyeleti előtakarékosság	171 417
Összesen	171 417

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

A kegyeleti előtakarékossági 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	7 834	0,3%	489	0,0%	-7 345	-93,8%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	1 164 176	44,5%	250 554	16,9%	-913 622	-78,5%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	104 345	4,0%	232 413	15,6%	128 068	122,7%
7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.sz.		0,0%		0,0%	0	
8.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	776 831	29,7%	611 823	41,1%	-165 008	-21,2%
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	565 465	21,6%	391 588	26,3%	-173 877	-30,7%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	2 618 651	34,7%	1 486 867	23,3%	-1 131 784	-43,2%

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 1.131.784 e Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest, melynek oka a következő:

- A szállító állomány 913.622 eFt-os csökkenését nagymértékben a TÜKE Zrt. felé fennálló tartozásunk rendezése eredményezte.
- A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben 165.008 eFt-os csökkenését a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által szám-lázott eszközhasználati díjtartozás részteljesítéséből ered.

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
BIOMARK 2000 Kft.	481	1 945	1 464
Dél-Kom Nonprofit Kft. Vevő	2 897	903	-1 994
BIOMARK 2000 Kft. Közös foglalkoztatás	0	187	187
Dél-Kom Nonprofit Kft. Közös foglalkoztatás	0	99	99
Pécs M.J.V. Önkormányzat	100 967	229 279	128 312
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	104 345	232 413	128 068
			0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalkozással szemben összesen	0	0	0
Mecsek-Dráva Társulás	776 831	611 823	-165 008
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben összesen	776 831	611 823	-165 008

A kapcsolt, jelentős és egyéb vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek jelentős változásának okai: a PMJV-től városüzemeltetési feladatokra kapott előleg növekedése, illetve a Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás 165.008 eFt-os eszközhasználati díjtartozás részteljesítése.

Egyéb rövidlejárátú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	3 279	2 900	-379
Fel nem vett mbér	1 063	807	-256
Személyi jövedelemadó	37 358	26 100	-11 258
Közfoglalkoztatás előlege	23 561	30 411	6 850
Rehabilitációs hozzájárulás	5 737	5 650	-87
ÁFA fizetési kötelezettség	33 271	0	-33 271
Nyugdíjbiztosítási járulék	17 236	14 034	-3 202
Munkabér	125 307	101 243	-24 064
Szociális hozzájárulási adó	34 155	25 186	-8 969
Egészségbiztosítási járulék	14 401	11 710	-2 691
EHO	19 184	8 883	-10 301
Szakképzés	2 595	2 098	-497
Számviteli tel. szerinti ÁFA	66 514	107 475	40 961
Innovációs járulék	219		-219
Lerakási járulék	113 651	4 587	-109 064
Teljesítési biztosíték	3 446	300	-3 146
Kaució	885	935	50
Lízing (éves törlesztés)	6 847	2 555	-4 292
Egyéb	442	252	-190
Vevő túlfizetés	55 120	45 387	-9 733
Ajánlati biztosíték	300	300	0
Cégautó adó	894	775	-119
Összesen:	565 465	391 588	-173 877

Az *egyéb rövid lejáratú kötelezettség* a bázisidőszakhoz *képest 173.877 eFt csökkent*, melyből a lerakási járulék 109.064 eFt volt. 2018. január 1-től a BIOKOM NKft üzemeltetésében lévő lerakók száma jelentősen lecsökkent, a MD projekt keretében üzemeltetett Kökényi RHK üzemeltetése a Dél-Kom Nonprofit Kft-hez került.

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	118 797	31,9%	21 008	6,8%	-97 789	-82,3%
Költségek, ráfordítások elhat.	62 603	16,8%	106 884	34,8%	44 281	70,7%
Halasztott bevételek	190 579	51,2%	179 466	58,4%	-11 113	-5,8%
Összesen:	371 979	4,9%	307 358	4,8%	-64 621	-17,4%

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	25	50	25
Parkolás	10 690	14 978	4 288
Egyéb	40 440	2 877	-37 563
TÁMOP 6.1.2 eszközarányos rész	57	28	-29
MD eszközhasználati díj korrekció	35 152	0	-35 152
Temető zöldterület kezelés	3 937	3 075	-862
Helyi közlekedés, bérlet, jegy elhatárolás	28 496	0	-28 496
Összesen:	118 797	21 008	-97 789

A bevételek passzív időbeli elhatárolás csökkenése 97.789 eFt volt a bázisidőszakhoz viszonyítva. Ennek egyik oka a MD eszközhasználati díj elhatárolásának visszavezetése, a közösségi közlekedési tevékenység részbeni megszűnése.

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	535	938	403
Díjbeszedési jutalék	308	326	18
ISPA használat	19 414	19 414	0
Mecsek-Dráva eszközhasználati díj	0	58 136	58 136
Pécsi Köztemető fakivágási munkák	2 813	0	-2 813
Egyéb	39 152	27 688	-11 464
Összesen:	62 603	106 883	44 280

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 44.280 eFt-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest. A növekedés oka a MD eszközhasználati díj mérleg készítésig nem került kiszámlázásra. A csökkenést a kevesebb vezetői prémium elhatárolása eredményezi.

Halasztott bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
Közlekedésszervezés fejlesztési támogatás	1 409	0	-1 409
KKA fejlesztési támogatás	13 639	12 526	-1 113
Öltöző fejlesztési támogatás	1 342	1 240	-102
DÉL-KOM üzletrész	103 533	103 533	0
Pécsi Köztemető halasztott bevétel	14 056	13 314	-742
Közfoglalkoztatási támogatás	56 600	48 291	-8 309
Egyéb halasztott bevétel	0	562	562
Összesen:	190 579	179 466	-11 675

A halasztott bevételek összege 11.675 e Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Ennek fő oka a közfoglalkoztatás eszközbeszerzéséhez kapott támogatás elhatárolásának visszavezetése.

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

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

Tétel szám	Eredménytétel	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 242 991	100,0%	5 687 973	100,0%	-3 555 018	-38,5%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	9 242 991	74,9%	5 687 973	75,9%	-3 555 018	-38,5%
4	Saját termelésű készletek változása	2 597	47,7%	50 010	91,0%	47 413	1825,7%
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 843	52,3%	4 936	9,0%	2 093	73,6%
6	Aktivált saját telj értéke	5 440	0,0%	54 946	0,7%	49 506	910,0%
7	Egyéb bevételek	3 087 059	25,0%	1 753 049	23,4%	-1 334 010	-43,2%
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	816	100,0%	272	18,8%	-544	-66,7%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	0	0,0%	1 173	81,2%	1 173	
10	Pénzügyi műveletek bevétele	816	0,0%	1 445	0,0%	629	77,1%
	Bevételek összesen	12 336 306	100,0%	7 497 413	100,0%	-4 838 893	-39,2%

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 4.838.893 e Ft-tal, 39,2 %-kal csökkent* a bázishoz képest. A bevétel csökkenésének oka, hogy 2018. június 30-val a közlekedésszervezés feladatainak jelentős része (jegy és bérlet értékesítés) visszakerült a TÜKE Busz Zrt-hez, ezért az ezzel kapcsolatos bevételek és önkormányzati támogatás az év második felében már nem jelentek meg a társaság eredményében.

A tevékenységenkénti részletezést a lenti táblázatok mutatják:

Tevékenységek árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és kezelés	3 813 041	1 560 106	-2 252 935	-59,1%
Egyéb tevékenységek	382 904	357 797	-25 107	-6,6%
Városüzemeltetési tevékenység	1 744 219	1 894 603	150 384	8,6%
Közösségi közlekedés	2 859 238	1 428 035	-1 431 203	-50,1%
Köztetető üzemeltetés	439 383	444 102	4 719	1,1%
Közfoglalkoztatás	4 206	3 330	-876	-20,8%
Összesen:	9 242 991	5 687 973	-3 555 018	-38,5%

A társaság árbevétele a bázis időszakhoz képest 3.555.018 eFt-tal, azaz 38,5 %-kal csökkent. A csökkenés oka egyrészt, hogy a MD projekt keretében üzemeltetett lerakók és átrakóállomások működtetése 2018. január 1-től a Dél-Kom NKft-hez került. Másrészt pedig a közösségi közlekedési tevékenység átszervezésre került a 2018. II. félévtől, így jelentős bevétel csökkenést eredményezett.

Városüzemeltetési közfeladat-ellátási és egyéb városüzemeltetési tevékenység árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Közútkezelés, műtárgyak	73 034	79 203	6 169	8,4%
Csapadék- és élővízrendezés	2 112	4 660	2 548	120,6%
Zöldterület karbantartás	28 081	32 320	4 239	15,1%
Közterület hasznosítás	562 564	613 110	50 546	9,0%
Pécs MJV Kompenzáció	1 072 871	1 165 310	92 439	8,6%
Egyéb esti megrendelés	156 800	90 604	-66 196	-42,2%
Összesen:	1 895 462	1 985 207	89 745	4,7%

A BOKOM Nonprofit Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételt a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította. A városüzemeltetési tevékenység önkormányzati kompenzációja 92.439 eFt-tal növekedett a 2017. évi összeghez viszonyítva.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Nonprofit Kft	2 309 827	1 233 388	-1 076 439
Komlói VG Nonprofit Zrt	80 780	5 986	-74 794
Biomark 2000 Kft	477 715	239 153	-238 562
Öko-Dombó Nonprofit Kft	115 764	517	-115 247
PMJV Önkormányzata	1 253 371	1 273 617	20 246
Mecsek-Dráva Önk. Társulás	11 484	12 792	1 308
Összesen	4 248 941	2 765 453	-1 483 488

A kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel csökkenés oka, hogy a Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ üzemeltetése 2018. január 1-től kikerült a BOKOM Nkft-től.

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft	Eltérés %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	57 960	68 601	10 641	18,4%
Céltartalék feloldás	6 310	12 732	6 422	101,8%
Közfoglalkoztatás bevétel	371 058	243 984	-127 074	-34,2%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3 037	2 776	-261	-8,6%
Egyéb kártérítés	4 593	4 197	-396	-8,6%
Kintlevőséggel kapcsolatos bevétel	2 926	4 018	1 092	37,3%
Késedelmi kamat	1 138	365	-773	-67,9%
Különféle egyéb bevétel	2 922	1 489	-1 433	-49,0%
Fejlesztési célra kapott támogatás	3 822	3 398	-424	-11,1%
Parkolási pótdíj	142 953	167 720	24 767	17,3%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	12 609	5 300	-7 309	-58,0%
Egyéb vüz. pótdíj	716	200	-516	-72,1%
Közlekedésszervezés pótdíj	17 953	11 825	-6 128	-34,1%
Értékvesztés visszairása	30 478	89 210	58 732	192,7%
Leltártöbblet	33	135	102	309,1%
Egyéb támogatás	29	31 079	31 050	107069,0%
Erdészeti támogatás	11 793	0	-11 793	-100,0%
Közterülettel és parkolással kapcsolatos ügyvédi díj	1 191	576	-615	-51,6%
Közlekedésszervezés támogatás	2 413 502	1 102 394	-1 311 108	-54,3%
Városüzemeltetés kártérítés, kamat	826	656	-170	-20,6%
SZÉP kártya visszatérítés	1 210	2 394	1 184	97,9%
Összesen:	3 087 059	1 753 049	-1 334 010	-43,2%

Az **egyéb bevételek** bázishoz viszonyítva **1.334.010 eFt**-tal, azaz 43,2 %-kal **csökkentek**, melyet a fenti táblázat bevételeként részletesen bemutat. A csökkenés fő oka, a közösségi közlekedési tevékenység feladatainak csökkenése a 2018. II. félévben, amely jóval kevesebb önkormányzati támogatást igényelt az előző időszakhoz képest.

Kapott támogatások kimutatása

adatok eFt-ban

Támogatás jogcíme	Bázis	Tárgy
NFÜ-TÁMOP 6.1.2 támogatás	29	29
MVH erdészeti támogatások	11 793	0
Egyéb támogatás (2REGION2 Sustain, Repair)		31 050
Térítés nélkül kapott eszközök		31
Közlekedésszervezés támogatás - PMJV Önkormányzat	2 413 502	1 102 392
Közfoglalk. támog. - Önkormányzat	88 806	86 330
Közfoglalk. támog - HÍD	103 373	72 568
Közfoglalk. támog - Start/Belvíz (Bm-i Kormányhivatal)	36 430	11 878
Közfoglalk. támog - Start/Mezőgazdaság (Bm-i Kormányhivatal)	27 532	17 054
Közfoglalk. támog - Start/Közút (Bm-i Kormányhivatal)	74 810	38 165
Közfoglalk. támog - Start/Illegális (Bm-i Kormányhivatal)	19 862	13 496
Közfoglalk. támog - Start/BIO (Bm-i Kormányhivatal)	20 033	4 312
Költségvetésből kapott támogatás (képzés, vizsga)	12 609	5 300
Fejlesztési célra kapott támogatás	2 763	1 957
Fejlesztési célra kapott támogatás -PMJV	1 059	1 409
Közfoglalk. támog. Régi	189	179
Összesen:	2 812 790	1 386 150

A kapott támogatások 1.426.640 eFt-tal csökkent 2017. évhez képest, melynek fő oka a közlekedésszervezés önkormányzati támogatás kiesése.

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	816	1 445

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	793 674	9,8%	597 169	13,2%	-196 505	-24,8%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	1 140 391	14,1%	745 883	16,5%	-394 508	-34,6%
3.	Egyéb szolg. értéke	113 076	1,4%	110 018	2,4%	-3 058	-2,7%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	91 786	1,1%	55 581	1,2%	-36 205	-39,4%
5.	Eladott szolg. értéke	5 922 755	73,5%	3 018 216	66,7%	-2 904 539	-49,0%
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	8 061 682	66,8%	4 526 867	60,6%	-3 534 815	-43,8%
7.	Béreköltség	2 142 190	69,4%	1 776 234	70,3%	-365 956	-17,1%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	355 438	11,5%	293 628	11,6%	-61 810	-17,4%
9.	Bérjárulékok	591 047	19,1%	457 362	18,1%	-133 685	-22,6%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	3 088 675	25,6%	2 527 224	33,8%	-561 451	-18,2%
11.	Értécsökkenés	186 020	1,5%	178 711	2,4%	-7 309	-3,9%
12.	Egyéb ráfordítás	725 710	6,0%	234 022	3,1%	-491 688	-67,8%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	12 062 087	100,0%	7 466 824	100,0%	-4 595 263	-38,1%
15.	Fizetett kamatok	1 190	50,4%	259	100,0%	-931	-78,2%
16.	Befekt.pü.eszk.veszt	0	0,0%		0,0%	0	-
17.	Pü. műv. egyéb ráf.	1 169	49,6%		0,0%	-1 169	-100,0%
18.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	2 359	0,0%	259	0,0%	-2 100	-89,0%
	Összesen (13+17+18)	12 064 446	100,0%	7 467 083	100,0%	-4 597 363	-38,1%

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	199 952	169 122	-30 830	-15,4%
Tartalék alkatrész	98 808	64 401	-34 407	-34,8%
Üzemanyag	260 657	189 988	-70 669	-27,1%
Nyomtatvány, irodaszer	21 908	17 054	-4 854	-22,2%
Egyéb	114 450	96 880	-17 570	-15,4%
Közüzemi díjak	97 899	59 724	-38 175	-39,0%
Összesen:	793 674	597 169	-196 505	-24,8%

Az **anyagköltség** a bázishoz viszonyítva **196.505 eFt-tal csökkent**, melynek fő oka a korábban már leírt Mecsek –Dráva projekt létesítmény üzemeltetésének megszűnése, mely jelentős anyagigénnyel járt.

Igénybevett szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	21 093	6 492	-14 601	-69,2%
Befektetett eszközök bérleti díja	508 792	111 009	-397 783	-78,2%
Ingatlanok karbantartási költsége	12 197	4 810	-7 387	-60,6%
Gépek, járművek berendezések jav	121 758	84 886	-36 872	-30,3%
Reklám, propaganda	16 219	9 501	-6 718	-41,4%
Csatornadíj	1 280	1 884	604	47,2%
Távfűtés	1 327	4 154	2 827	213,0%
Hulladék begyűjtői és komm.hull.kez. Díj	25 054	105 692	80 638	321,9%
Veszélyes hull kezelési költség	3 787	5 713	1 926	50,9%
E-út díj	11 643	8 077	-3 566	-30,6%
Egyéb szaktanácsadás, ügyvédi díj	57 456	66 251	8 795	15,3%
Kötelező könyvvizsgálati díj	3 950	4 556	606	15,3%
Őrző-védő szolgáltatás	96 598	62 660	-33 938	-35,1%
Távfelügyeleti díj, menetlevél szolg.	7 376	2 138	-5 238	-71,0%
Díjbeszedési és értékesítési jutalék	32 274	23 304	-8 970	-27,8%
Takarítási költség	9 520	10 197	677	7,1%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 417	297	-1 120	-79,0%
Posta költség	29 382	11 532	-17 850	-60,8%
Telefón költség	4 106	3 399	-707	-17,2%
Mobiltelefon költség	10 450	8 045	-2 405	-23,0%
Oktatás és továbbképzés	19 778	13 769	-6 009	-30,4%
Informatika, internet	24 776	25 201	425	1,7%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	87 567	142 704	55 137	63,0%
Városüzemeltetéssel kapcsolt. Szolg.	21 639	27 191	5 552	25,7%
Egyéb kegyeleti szolgáltatás	4 920	604	-4 316	-87,7%
Gazdasági tevékenys. segítő szolg.	6 032	1 817	-4 215	-69,9%
Összesen:	1 140 391	745 883	-394 508	-34,6%

Igénybevett szolgáltatások értéke a bázisidőszakhoz képest **394.508 eFt-tal**, azaz 34,6 %-kal csökkent, melynek fő oka a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által számlázott bérleti díj jelentős csökkenése (a tevékenység elkerülése miatt) bázis évhez képest.

Európai Union belüli beszerzés

adatok eFt-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovákia	Alkatrész vásárlás	132
Anglia	Igénybe vett szolgáltatás	1 239
Németország	Igénybe vett szolgáltatás	82

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	3 046	4 807	1 761	57,8%
Engedélyezési díjak	2 598	1 078	-1 520	-58,5%
Közzétételi, felügyeleti díjak	631	13	-618	-97,9%
Kamarai tagdíj	625	2 879	2 254	360,6%
Egyéb tagdíjak	752	520	-232	-30,9%
Bíróági, NAV végrehajtási díj	7 840	18 043	10 203	130,1%
Bank költség	41 173	34 545	-6 628	-16,1%
Gépjármű és vagyon biztosítás	42 822	30 362	-12 460	-29,1%
Felelősségbiztosítás	7 244	5 956	-1 288	-17,8%
Egyéb biztosítási díjak	432	440	8	1,9%
Fizetési meghagyás	5 913	11 375	5 462	92,4%
Összesen:	113 076	110 018	-3 058	-2,7%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Betegszabadság, végkielégítés	30 372	24 003	-6 369	-21,0%
Munkába járás	24 826	18 588	-6 238	-25,1%
Reprezentáció	2 563	1 016	-1 547	-60,4%
Üzleti ajándék	193	612	419	217,1%
Dolgozói juttatások	4 096	5 490	1 394	34,0%
Napidíj	342	62	-280	-81,9%
Erzsébet kártya feltöltés	143 816	142 462	-1 354	-0,9%
Bérlet térítés	4 604	2 726	-1 878	-40,8%
Caffeteria	140 365	95 654	-44 711	-31,9%
Végkielégítés, késedelmi kamat	3 101	1 315	-1 786	-57,6%
Segélyek	1 160	1 700	540	46,6%
Összesen:	355 438	293 628	-61 810	-17,4%

A tevékenységek kikerülésével a létszámcsökkenés miatt a személyi jellegű egyéb kifizetések a bázisidőszakhoz képest 61.810 eFt-tal, azaz 17,4 %-kal csökkentek 2018-ban.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	32 064	38 300	6 236	19,4%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	5 104	442	-4 662	-91,3%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	3 817	7 379	3 562	93,3%
Kötbér, késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	3 211	1 346	-1 865	-58,1%
Különféle egyéb ráfordítás	4 771	182	-4 589	-96,2%
Követelések elszámolt értékvesztése	987	2 041	1 054	106,8%
Iparüzési adó	44 758	38 992	-5 766	-12,9%
Gépjárműadó	18 956	17 559	-1 397	-7,4%
Építményadó	7 300	8 385	1 085	14,9%
Telekadó	3 843	4 031	188	4,9%
Behajthatatlan követelés leírt összege	50 135	54 044	3 909	7,8%
Lerakási járulék	497 391	20 275	-477 116	-95,9%
Céltartalék	39 740	17 322	-22 418	-56,4%
Állományból kivezetett készlet		11 667	11 667	100,0%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	3 910	3 614	-296	-7,6%
Reklámadó	1 807		-1 807	
Bányajáradék	65	64	-1	-1,5%
40 euro költségátalány	25	71	46	184,0%
Innovációs járulék	7 304	6 035	-1 269	-17,4%
Térítés nélküli átadás		173	173	100,0%
Véglegesen átadott pénzeszköz	522	2 100	1 578	302,3%
Összesen:	725 710	234 022	-491 688	-67,8%

Az **egyéb ráfordítások** összege **491.688 e Ft-tal**, azaz 67,8 %-kal **csökkent**. A változást jelentősen befolyásoló fő tényező: a lerakási járulék 477.116 e Ft-os csökkenése, a kökényi RHK üzemeltetésének megszűnése miatt.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású ráfordítások: 2018 évben nincs kivételes nagyságú, vagy előfordulású ráfordítás.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztesége			0	
Fizetendő kamatok	1 190	259	-931	-78,2%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 169		-1 169	-100,0%
Összesen:	2 359	259	-2 100	-89,0%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adóalapja

Adózás előtti eredmény	30 330
-------------------------------	---------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	91 016
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	453
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	20 330
Bontás tao. 7.§.	
Céltartalék feloldás	12 732
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	21 756
Előző évek elhatárolt veszteségéből elszámolás Tao. 7§.(1.a.)	
Értékvesztés visszairása 7.§(1) n. (315)	89 210
Fejlesztési tartalék	
Értékvesztés visszairása behajthatatlan követelésre 7§.n.	10 269
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	10 370
Összesen csökkentő tétel	256 136

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	157 246
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	442
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	38 313
Bontás	
Beruházás selejtezés	
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	21 756
Bírság, késedelmi pótlék	800
Céltartalék képzése	17 322
Elszámolt értékvesztés	2 040
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	1 730
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	9 922
Elévült követelés	101
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés elengedése	212
Összesen növelő tétel	249 884

Adóalap	24 078
Számított adó	2 167

adatok e Ft-ban

Jövedelmi (nyereség) minimum	
Árbevétel	5 687 973
Egyéb bevétel	1 753 049
Pénzügyi műveletek bevételei	1 445
Összes bevétel	7 442 668
Adóalap	148 853
Elvárt adó	13 397

Mivel az elvárt adóalap nagyobb, mint a társasági törvény szerinti adóalap, ezért a Társaság **13.397 e Ft elvárt adót** fizet 2018 évre.

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2018. évi járandósága

FEB tagok jövedelme

adatok e Ft-ban

Járandóság összesen	
FEB tagok jövedelme	5 260

Magasabb vezetőik bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	70 272
Egyéb juttatás	1394
Összesen:	71 666

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	867,9	651,3	75,0%	2 052 637	1 718 596	83,7%	197 088	219 893	11,6%
fizikai	644,4	472,3	73,3%	1 229 768	1 038 080	84,4%	159 033	183 160	15,2%
nem fizikai	223,5	179,0	80,1%	822 869	680 516	82,7%	306 812	316 814	3,3%
Részmunkaidős fizikai	11,2	2,6	23,2%	20 258	5 121	25,3%	150 729	164 135	8,9%
Részmunkaidős nem fizikai	24,9	15,2	61,0%	49 025	27 472	56,0%	164 073	150 614	-8,2%
Állományon kívüli				14 870	19 785	133,1%			
Tiszteletdíj				5 400	5 260	0,0%			
Összesen:	904,0	669,1	74,0%	2 142 190	1 776 234	-17,1%	197 473	216 103	9,4%

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	327 554	271 806	83,0%	31 451	34 777	10,6%
fizikai	222 682	188 167	84,5%	28 797	33 200	15,3%
nem fizikai	104 872	83 639	79,8%	39 102	38 938	-0,4%
Részmunkaidős	3 892	1 035	26,6%	28 958	33 173	14,6%
Részmunkaidős nem fizikai	6 903	4 746	68,8%	23 102	26 020	12,6%
Egyéb személyi jellegű kifizetés	17 089	16 041	93,9%			
Összesen:	355 438	293 628	82,6%	30 809	36 570	18,7%

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	2 380 191	1 990 402	-16,4%	228 539	252 617	10,5%
fizikai	1 452 450	1 226 247	-15,6%	187 830	216 361	15,2%
nem fizikai	927 741	764 155	-17,6%	345 914	348 279	0,7%
Részmunkaidős	24 150	6 156	-74,5%	179 688	197 308	9,8%
Részmunkaidős nem fizika	55 928	32 218	-42,4%	187 175	176 634	-5,6%
Állományon kívüli	20 270	25 045	23,6%			
Összesen:	2 480 539	2 053 821	-17,2%	228 663	255 794	11,9%

Megnevezés	Bérjárulékok		
	eFt		Változás
	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	425 480	415 611	-2,3%
fizikai	242 761	249 973	3,0%
nem fizikai	182 719	165 638	-9,3%
Részmunkaidős	18 571	7 812	-57,9%
fizikai	3 582	825	-77,0%
nem fizikai	14 989	6 987	-53,4%
Állományon kívüli	3 675	3 855	4,9%
Egyéb bérjárulék	143 321	30 084	-79,0%
Összesen:	591 047	457 362	-22,6%

IV. 4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

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, végezi. Ezen tevékenység telepengedély birtokában végezhető, melyre vonatkozó kérelmünk alapján Pécs Megyei Jogú Város Jegyzője 2018. február 1-én kiadta a telepengedélyt.

Elkészítettük a tevékenység végzéséhez szükséges hulladékgazdálkodási engedélykérelmi dokumentációt is, melyet benyújtottunk a Baranya Megyei Kormányhivatal Pécsi Járási Hivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztályához (továbbiakban Környezetvédelmi Hatóság), az engedélyt 2018. márciusában megkaptuk.

A Társaságunk által üzemeltetett kökényi II/A nem veszélyes hulladéklerakó egységes környezethasználati engedélyében rögzített követelményeket és előírásokat a felülvizsgálatra vonatkozó szabályok szerint felül kell vizsgálni. A teljes körű felülvizsgálati dokumentációt 2018. március 31. napjáig kellett benyújtani a Környezetvédelmi Hatósághoz. A lerakó, mint diffúz forrás levegővédelmi működési engedélye 2018. június 30. napjáig hatályos. A Hatósággal történt egyeztetés értelmében a diffúz forrásra vonatkozó levegővédelmi működési engedélykérelmet a felülvizsgálati dokumentációval együtt nyújtottuk be, és egyben kértük az üzemviteli tapasztalatok alapján a kezelhető hulladékok típusának módosítását is az eljárás keretében. A Hatóság 2018. június 1-én adta ki a lerakó üzemeltetésére vonatkozó új egységes környezethasználati engedélyt.

Az engedélyben előírt határidőre elkészítettük és megküldtük az engedélyezésben szakhatóságként részt vevő Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére a lerakó állapotát jelentését.

Társaságunk a Kökény II/A lerakóra vonatkozóan rekultivációs engedéllyel is rendelkezik. Az engedély 2011. évben történt módosítása óta eltelt időszakban bekövetkezett változások, a hulladéklerakó jelenlegi állapotának felülvizsgálata, valamint a rekultivációs rétegrend (átmeneti lezárás) módosítási igénye tette szükségessé a rekultivációs terv ismételt aktualizálását, így a rekultivációs engedély, valamint azzal összefüggésben a lerakó egységes környezethasználati engedélyének ismételt módosítását. A kiegyenlítő réteghez felhasználandó stabilizált biohulladékra vonatkozóan hulladékhasznosítási engedélyt kérelmeztünk.

A Környezetvédelmi Hatóság görcsönyi hulladéklerakó egységes környezethasználati engedélyét módosította az alapengedélyben előírt a hulladéklerakóban keletkező gázok kezelésre vonatkozóan benyújtott intézkedési terv alapján. Elkészítettük a hulladéklerakó gázok tervezett eltávolításának, gyűjtésének és kezelésének módját tartalmazó a kivitelezés megkezdéséhez szükséges tervdokumentációt. A kiviteli terveknek megfelelően megtörtént a depóniagáz gyűjtő rendszer kiépítése, a mobil fáklya beindítására 2018. augusztus 22-én került sor, majd azt követően a próbafáklyázás 2018. október 30-ig folytatódott. A 10 hetes időtartam alatti mérési eredményeket, tapasztalatokat tartalmazó szakértői jelentés, gázriport megküldésre került a Környezetvédelmi Hatóság részére.

A vonatkozó jogszabályok előírásai alapján elkészítettük a lerakók üzemi kárelhárítási terveit, amelyeket a Környezetvédelmi Hatóság határozataiban jóváhagyott.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő kökényi és görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakók tekintetében 2018. évben a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A hatályos rendeletek értelmében, határidőre elkészítettük a hulladéklerakókra vonatkozó adatszolgáltatást és összefoglaló beszámolót az egységes környezethasználati engedélyekben előírt kötelezettségeknek megfelelően, valamint a hulladékgyűjtési tevékenységünkre vonatkozó, illetve az egyes telephelyeinken a tevékenységeinkből keletkező hulladékok tekintetében az éves hulladékos adatszolgáltatásokat, a monitoringra vonatkozó MIRE, 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.

A vonatkozó jogszabályi előírás alapján elkészítettük a vízkészlet járulék fizetésre vonatkozó éves adatszolgáltatást, valamint a járulék befizetése határidőre megtörtént.

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program keretében rekultivált hulladéklerakók tekintetében az alábbi környezetvédelmi és adatszolgáltatási feladatokat kellett elvégezni.

A szigetvári és a sellyei rekultivált lerakó, mint diffúz forrás levegővédelmi működési engedélye lejárt, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítettük az engedélykérelmi dokumentációt, melynek alapján a Környezetvédelmi Hatóság 2018. március hónapban kiadta a diffúz forrásra vonatkozó levegővédelmi működési engedélyt.

Kérelmeztük továbbá a sellyei és nagyatádi rekultivált hulladéklerakó talajvíz megfigyelő kútjai vízjogi üzemeltetési engedélyeinek meghosszabbítását az illetékes Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságnál, az engedélyeket megkaptuk.

A rekultivált hulladéklerakók tekintetében is elkészítésre és benyújtásra került a vonatkozó adatszolgáltatás és az összefoglaló beszámoló.

Pécs, 2019. április 30.


BIOKOM
Dr. Kiss Tibor
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Kőrös u. 11. Tel.: 72/5027627
7627 Pécs
Rigóder u. 31/1.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	Bázis	Tárgy
	adatok eFt-ban	
Szokásos tevékenységből származó	364 211	-217 836
Pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
Adózás előtti eredmény	271 860	30 330
1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-1 391	-2 006
előző évek módosítása miatti veszteség		
Elszámolt amortizáció	186 020	178 711
Elszámolt értékvesztés és visszairás	-29 491	-87 169
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	33 431	4 590
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-25 896	-35 762
Szállítói kötelezettségek változása	401 626	-950 562
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-58 148	-173 877
Passzív időbeli elhatárolások változása	82 626	-53 508
Vevőkövetelések változása	-261 776	162 044
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-80 824	-36 768
Aktív időbeli elhatárolások változása	-132 885	757 532
Fizetett adó (nyereség után)	-22 332	-13 397
Fizetett osztalék, részesedés		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-169 624	-502 021
(14-16) sorok		
Befektetett eszközök beszerzése	-227 584	-570 622
Befektetett eszközök eladása	57 960	68 601
Kapott osztalék, részesedés		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	772 343	188 954
(17-24.sorok)		
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvénykibocsátás bevétele		
Hitelfelvétel	6 160	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
Véglegesen kapott pénzeszköz	791 947	197 807
Részvénybevonás, tőke kivonás		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
Hitel és kölcsön törlesztés	-24 373	-6 847
Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 391	-2 006
Alapítókka szembeni kötelezettség változása		
Pénzeszközök változása	966 930	-530 903

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2018. évben

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

2018. ÉV	Ráfordítások				
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgá- latás	Egyéb szolgá- lás	Eladott (közv.) szolg.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft		14 288			14 288
Dél-Kom Nonprofit Kft	988	178 127		1 760	180 875
Komlói VG Nonprofit Zrt.					0
Öko-Dombó Nonprofit Kft					0
PMJV Önkormányzat		2 765			2 765
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás					0
Összesen:	988	195 180	0	1 760	197 928

2018. ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevé- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	239 153		87	239 240
Dél-Kom Nonprofit Kft	1 233 388	49 008		1 282 396
Komlói VG. NP.Zrt.	5 986			5 986
Öko-Dombó Nonprofit Kft	517			517
PMJV Önkormányzat	1 273 617			1 273 617
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás	12 792			12 792
Összesen	2 765 453	49 008	87	2 814 548

