

A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI

NONPROFIT ZRT.

2017. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ

MELLÉKLETE

A társaság alapadatai

<u>A társaság neve:</u>	<i>Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság</i>
<u>A társaság rövidített neve:</u>	<i>Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.</i>
<u>A társaság székhelye:</u>	<i>7300 Komló Bem József utca 24.</i>
<u>A társaság telephelyei:</u>	<i>7300 Komló, 089/2 hrsz. 7300 Komló, 3916 hrsz. 7300 Komló, 2811/1 hrsz. 7300 Komló, 2946/8 hrsz. 7300 Komló, 0132 hrsz.</i>
<u>Működési forma:</u>	<i>Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság</i>
<u>Átalakulás időpontja:</u>	<i>2013. július 1.</i>
<u>Cégbíróági bejegyzés száma:</u>	<i>02-10-060036</i>
<u>Jogelőd:</u>	<i>Komlói Városgazdálkodási Zrt.</i>
<u>A társaság fő tevékenységi köre:</u>	<i>Nem veszélyes hulladék kezelése</i>
<u>A gazdálkodó szerv vezetője:</u>	<i>Folkner Károly</i>
<u>A számvitelért felelős:</u>	<i>Jurátovicsné Schwarcz Mónika</i>
<u>Könyvvizsgálatot végzi:</u>	<i>Királyné Demcsák Ágnes</i>
<u>Beszámolót készítette:</u>	<i>Jurátovicsné Schwarcz Mónika</i>

Hitelesítésül a cég vezetője:

*Folkner Károly
cégvezető*

TARTALOMJEGYZÉK	oldalszám
1.ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	4
1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	5
1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai	6
1.c. Háromoszlopos mérleg és eredmény-kimutatás okai	
2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	6
2.a.Eszközök	7
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.	10
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15
2.b. Források	17
D. SAJÁT TŐKE	17
F. KÖTELEZETTSÉGEK	18
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21
3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	22
3.a. A bevételek alakulása	22
3.b. Ráfordítások alakulása	24
4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	29
4.a. A társasági adó alapja	29
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	30
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	31
5. CASH FLOW-KIMUTATÁS	32
6. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA	33
7. KÖRNYEZETVÉDELEM	39
8. RENDKÍVÜLI ESEMÉNYEK	46

1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

Cégbíróági bejegyzés alapján részvénytársaságunk 2013. július 1. napjától nonprofit zártkörűen működő részvénytársasággá alakult.

2016.II.negyedévéától a hulladék gazdálkodás szakmai irányítását, a díj kiszámlázását és beszedését, a közszolgáltatás finanszírozását az NHKV Zrt. látja el.

2017. március 31-én a Gemes GmbH a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-nek eladta a 120 db 100.000,- Ft-névre szóló törzsrészvényét.

2017. július 1-től a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt már nem közszolgáltatóként látja el a hulladékszállítási feladatokat Komló és Hosszúhetény vonatkozásában. Az új közszolgáltató a Dél-Kom Nonprofit Kft, akinek megbízásából, mint alvállalkozó végezzük a tevékenységeket.

2018. év során a hulladékátrakó és hulladékudvar üzemeltetését is már az új közszolgáltató látja el.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. tulajdonosai:

Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Komló, Bem J. u. 24

A társaság irányítását biztosító befolyásolás mértéke ***többségi.***

„DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft., Pécs, Siklósi út 52.

A társaság irányítását biztosító befolyásolás mértéke ***jelentős.***

A társaság részvényeiből a tulajdonosok az alábbiak szerint részesednek:

<i>Komló Fűtőerőmű Zrt.</i>	<i>60,63 %</i>	<i>(78.822.000,-Ft.)</i>
<i>DÉL-KOM Nonprofit Kft.</i>	<i>39,37 %</i>	<i>(51.178.000,-Ft.)</i>

Képviselőre jogosultak:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| - Folkner Károly cégvezető | 7300 Komló, Gyöngyvirág u. 6. |
| - Englóner László Igazgatóság elnöke | 7624 Pécs, Tiborc u. 96/1. |

Kapcsolt vállalkozások:

- Komlói Fűtőerőmű Zrt. Komló, Bem J. u. 24.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

- Dél-Kom Nonprofit Kft. Pécs, Siklósi út 52.
- Biokom Nonprofit Kft Pécs, Siklósi út 52., mint a Dél-Kom Nonprofit Kft többségi tulajdonosa

1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

- célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol el
- 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%-kal vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja
- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza, maradványértéket nem állapít meg
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A Mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő 02. hónap 15. napja, azaz az üzleti évet követő február 15. A 2017.évi zárásnál egy jelentős tétel mégis figyelembe lett véve, mivel az jelentős hatással bír. 2018.április 26-án érkezett MEKH által küldött VKEFFO_2018/1527-4 (2018) ügyiratszámú határozat miatt a mérlegkészítés időpontja a 2017.évi beszámolóban az üzleti év mérlegforduló napját követő április 30.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz.

Tárgyi eszközeinkre értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoljuk el lineáris módszer alkalmazásával. Az értékcsökkenési leírást havonta számoljuk el.

1.c Háromszlopos mérleg és eredmény-kimutatás okai

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt 2016.évre visszamenőlegesen az alábbi korrekciókat végezte el:

- A 2016.évre képzett céltartalék konkrét számokkal történő alátámasztásával kiderült, hogy a 120 millió Ft-os céltartalék képzés nem volt indokolt, ezért a számítások szerinti 66.251 e Ft-ra lett korrigálva, ami 53.749 e Ft csökkenést jelentett.
- A késve érkező költség számlák érintették az anyagköltséget (734 e Ft csökkenés), igénybevett szolgáltatások értékét (2.012 e Ft növekedés) és az egyéb szolgáltatások értékét (674 e Ft növekedés). Mérlegben ezek hatásai a passzív illetve az aktív időbeli elhatárolásokban jelentkeznek. Aktív időbeli elhatárolások 790 e Ft-tal, míg a passzív időbeli elhatárolások 2.741 e Ft-tal növekedtek.
- Az egyéb árbevételben szereplő OKTF, később Földművelésügyi Minisztériumnak számlázott szelektív értékesítés teljesítésigazolás alapján került előírásra, ami a kiszámlázáskor 351 e Ft-tal eltért. Az árbevétel növekedést aktív időbeli elhatárolásként kezeltük.
- A fenti okok változtatták az iparüzési adó és az innovációs járulék mértékét, mivel az anyagköltség csökkent és nőtt a társasági adó mértéke, mivel árbevétel növekedés történt.

Az **1. sz. mellékletben** részletesen, számlák szerint megtalálhatók a 2016.évre vonatkozó jelentős összegű hibák okai.

A **2. sz. mellékletben** szerepel az eredeti, a módosítás és a jelenlegi 2016.évi mérleg és eredménykimutatás.

2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

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

8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis %	Tárgy %	Index %
1. Saját tőke aránya	29,5	120,8	409,5
2. Eladósodottsági mutató	338,5	82,8	24,5
3. Tőkeerősség	11,9	18,9	158,8
4. Likviditási mutató	100,8	183,5	182,0
5. Likviditási gyorsráta	88,6	143,8	162,3
6. Tőkearányos jövedelmezőség	-352,0	16,5	-4,7
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	-25,0	1,4	-5,6
8. Eszközarányos jövedelmezőség	-42,0	3,1	-7,4

A társaságunk vagyoni és pénzügyi mutatói az előző évhez viszonyítva kedvezőbben alakultak. Ennek oka, hogy 2017. évben a céltartalék visszaírásával az eredmény nem negatív, hanem 5.938 e Ft nyereség.

2.a. Eszközök

A mérleg eszközoldalának fő összetevői

Tételszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	%
A.	Befektetett eszközök	67.133	26,6	61.242	32,1	- 5.891	- 8,8
B.	Forgóeszközök	101.635	40,2	54.635	28,7	- 47.000	- 46,2
C.	Aktív időbeli elhatárolás	83.899	33,2	74.615	39,2	- 9.284	- 11,1
Eszközök összesen:		252.667	100,0	190.492	100,0	- 62.175	- 24,6

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK a mérlegben az alábbi fő csoportokra vannak osztva:

- I. IMMATERIÁLIS JAVAK**
- II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**
- III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

A befektetett eszközök értékcsökkenését a bruttó érték után, a lineáris módszert alkalmazva számoljuk el.

Részvénytársaságunk 100 e Ft értékben állapította meg azt az értékhatárt, amely alatt a tárgyi eszközök értéke egy összegben, értékcsökkenési leírásként elszámolhatóak.

A korábbi években meglévő tárgyi eszközök, melyeknek a nettó értéke nulla forint lett kivezetésre kerültek mind a tárgyi eszköz analitikából, mind a főkönyvi kivonatból.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változások:

IMMATERIÁLIS JAVAK

Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok
Bruttó érték változás		
Bruttó érték 2016.12.31.	2.645	342
2017. évi növekedés	0	781
2017. évi csökkenés	0	0
Bruttó érték 2017.12.31.	2.645	1.123

	Értékcsökkenési változás	
ÉCS 2016.12.31.	2.470	152
2017. évi növekedés	175	357
2017. évi csökkenés	0	0
2017.12.31. Écs	2.645	509

	Könyv szerinti nettó érték	
2016.12.31	175	190
2017.12.31	0	614

TÁRGYI ESZKÖZÖK e Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek,járm.	Egyéb ber.,felsz.,járm.	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2016.12.31	85.777	76.061	33.816	195.654
2017. évi növekedés	0	0	336	336
2017. évi csökkenés	0	3.572	608	4.180
ebből:				
selejtezés	0	3.572	608	4.180
értékesítés	0	0	0	0

Bruttó érték 2017.12.31	85.777	72.489	33.544	191.810
Értéksökkenés változás				
ÉCS 2016.12.31.	32.428	71.395	25.362	129.185
2017.évi növekedés	1.929	1.699	2.549	6.177
2017.évi csökkenés	0	3.572	608	4.180
ÉCS 2017.12.31.	34.357	69.522	27.303	131.182
Könyv szerinti nettó érték				
2016.12.31	53.349	4.666	8.454	66.469
2017.12.31	51.420	2.967	6.241	60.628

I. IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke 2017. évben 781 e Ft-tal változott, növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Az immateriális javaknál a növekedést a számítógépes operációs rendszerek, antivírus programok megújítása és az NHKV adatszolgáltatáshoz kapcsolódó konvertáló program használatának megvásárlása idézte elő.

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK értéke szinte csak az értéksökkenés összegével csökkent.

II/12. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek

Ebben a kategóriában új beszerzés, tárgyi eszköz aktiválás nem volt.

Selejtezés miatt az műszaki berendezések bruttó értéke 3.572 eFt-tal csökkent. A selejtezett eszközök olyan használhatatlanná vált berendezések voltak, melyeknek nettó értéke már nem volt és használhatatlanná váltak. A selejtezett eszközök között volt kettő Renault tehergépjármű, melyet a forgalomból történő kivonással selejteztünk és a várható megtérülés értékén készletre vettük. Ez várhatóan értékesítésre kerül.

II/1. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

A 2017.évben a beruházások között jelentős összegű tétel nem volt. Az eszköz növekedést szerszámok, számítástechnikai eszközök és egyéb segédeszközök tették ki.

Selejtezés miatt az egyéb berendezések bruttó értéke 608 e Ft-tal csökkent. Itt főként irodatechnikai eszközök (elhasználódott számítógépek, monitorok stb.) és egyéb termelésben nem közvetlenül részt vevő eszközök selejtezését végeztük el, ami már használhatatlanná váltak és javításuk gazdaságtalan lenne.

II/15. Beruházások, felújításoknak 2017.12.31-én nem volt egyenlege.

B. FORGÓESZKÖZÖK

I. KÉSZLETEK

A készletek értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
29.	Anyagok	7.751	62,6	9.734	82,2	25,6
32.	Késztermékek	4.623	37,4	2.114	17,8	- 54,3
Készletek		12.374	100,0	11.848	100,0	- 4,3

Anyagkészletünket elszámoló áron tartjuk nyilván. A bevételezett anyag analitikát havonta egyeztetjük a beérkezett számlákkal. A bevételezés a tényleges beszerzési áron történik. A kiadáskor elszámoló árat használ a készletre vonatkozóan.

Anyagkészletünk 1.983 e Ft-tal növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Készleten tartunk a síkosság mentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot (6.233 e Ft), hulladékgyűjtő edényeket (297 e Ft), gépjárműjavításhoz szükséges olajokat, segédanyagokat és alkatrészeket (1.871 e Ft) és egyéb anyagokat. Az alkatrészek között szerepel a tárgyi eszközből selejtezett tehergépjárművek bevételezése is (970 e Ft).

Késztermékek értéke 2.509 e Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest.

Saját termelésű készletekről nem vezetünk analitikus nyilvántartást. A készleteket önköltségi áron számoljuk el. A készletre vétel negyedévente, az értékesített készletek kivezetése év végén, egy összegben történik. December 31-én leltár alapján állapítjuk meg a raktárkészletet. A piaci érték és az önköltségi ár különbözete alapján számoltuk el az értékvesztést, vagy annak visszairását.

2017. évben az előállított **komposztanyag** értéke önköltségi áron 391.529,-Ft.

Árbevételeink 5.849.821,-Ft, melyből 4.011.632,-Ft a kiszámlázott szennyvíziszap és fahamu értéke. Az összeg csökkenti az előállítási költséget. (2011. évben együttműködési megállapodás született a Komlói Városgazdálkodási Zrt., Komlói Fűtőerőmű Zrt. és a Komlói-Víz Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. között azzal a céllal, hogy a cégek tevékenysége során keletkező veszélyes hulladéknak nem minősülő hulladékokat egy közösen működtetett komposztáló telepen hasznosítsák. A felmerülő költségek tovább számlázásra kerülnek. Ennek alapján társaságunk 2017. évben a fent nevezett két társaságnak nettó 4.011.632,- Ft-ot számlázott ki.) 2017. évben 610,2 m3 komposztanyagot állítottunk elő. Ez a mennyiség 350,8 m3-rel kevesebb a 2016. évinél. Az 1 m3 komposzt előállításának önköltségi ára 2016. évben 8.367,- Ft, míg 2017. évben 642,-Ft volt. Az önköltségi ár jelentős csökkenését a REKOM eszközhasználati díjainak céltartalékként történő elszámolása valamint az, hogy a zöldhulladékot alvállalkozóként, a közszolgáltató megbízásából szedjük be.

2017. évben 507,85 m3 komposztot értékesítettünk, melyből 23,6 m3, azaz 590 db általunk csomagolt zsákokban került eladásra. Értékesítésre került az előző évben és az első félévben leértékelt 550,91 m3 komposzt is.

Az év folyamán a többszöri rostálások során keletkezett, erősen darabos, termőföldi bedolgozásra csak kézi munkával alkalmas komposztot a jelenlegi piaci áron nem tudjuk értékesíteni. A 880,01 m³ komposztot leértékelünk és értékesítésre felajánlottuk a Komlói Városgondnokságnak, ami 2018-ban realizálódik.

2017. évi záró raktárkészlet:

2016. évi nyitó:	4.622.669,-Ft
2017. évi termelés:	391.529,-Ft
2017.évi értékesítés	- 1.307.127,-Ft
2017. évi leértékelés	- 2.341.740,-Ft
	1.365.331,-Ft

Az elkészült és raktárra vett késztermékek értéke alacsonyabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci ár. A korábbi években elszámolt értékvesztés visszaírásával korrigáltuk az alábbiak szerint:

2017.évi záró:

- leértékelt készlet	88.001,- Ft
- nem leértékelt készlet	1.277.330,-Ft
Összesen:	1.365.331,-Ft

<u>Piaci ár:</u>			Nem leértékelt	Leértékelt	Összesen
zsák:	4,5 m ³	12.800,-Ft/m ³	57.600,- Ft		
rostált	25 m ³	3.543,-Ft/m ³	88.575,- Ft		
ömlesztett:	940 m ³	2.000,-Ft/m ³	1.880.000,- Ft		
Készletérték piaci áron:			2.026.175,- Ft	88.001,- Ft	2.114.176,-Ft
<u>Értékvesztés:</u>		Nyilv.t. érték	1.277.330,-Ft	88.001,- Ft	1.365.331,-Ft
		Piaci érték	- 2.026.175,-Ft	- 88.001,- Ft	- 2.114.176,-Ft
			748.845,- Ft	0,- Ft	748.845,-Ft

A fentiek alapján 748.845,- Ft értékvesztést visszaírása történt a raktáron lévő komposztanyagra.

**Készletek értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	4,9	6,2

III. KÖVETELÉSEK

Követelések értékének alakulása

Sor szám	Mérlegtételek	2016. év		2017. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	13.694	43,5	4.988	30,9	- 63,6
37.	Követelések kapcs. váll. szemben	1.864	5,9	-	-	-
38.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	5.460	33,9	-
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	-	-	-
40.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-
41.	Egyéb követelés	15.896	50,6	5.665	35,2	- 64,4
Követelések összesen:		31.454	100,0	16.113	100,0	- 48,8

Követelésünk összességében **15.341 eFt-tal csökkent** az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Vevő követelésünk (kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban állók vevő tételeit is figyelembe véve) **5.110 eFt-tal csökkent.**

A csökkenés oka, hogy 2016.04.01-től Az NHKV Zrt számlázza a közszolgáltatást, a cég a települések ellátásáért szolgáltatási díjban részesül, de 2017.07.01-től már csak mint a Dél-Kom Nonprofit Kft alvállalkozójaként végezzük a hulladékszállítási tevékenységet.

A 2012.december 31-ig keletkezett tartozások behajtását az Önkormányzat adóirodája hajtotta be. 2017. évben így már csak 1.528.100.- Ft-ot írtunk jóvá az önkormányzat által beszedett tartozásokból.

2017. évben a lejárt határidejű számlákat az NAV-nak átadtuk, hogy a hátralékkal rendelkező ügyfelektől adók módjára beszedjék a tartozást. 2017. évben 8.715.205,- Ft került behajtásra az adóhatóság által.

A komlói követelésbehajtó kft 204.030,- Ft-tal járult hozzá kintlévőségünk csökkenéséhez.

Kintlévőségek nyilvántartás (eFt)

Megnevezés / nap	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
Társasházak	0	-40	21.971	21.931
Családi házak, Társasházi lakók:				
Komló	335	281	56.127	56.743
Hosszúhetény	0	81	3.803	3.884
Bérlők	8	-13	9.843	9.838
Sikonda	12	0	658	670
Lakosság összesen	355	309	92.402	93.066
Ipari	108	307	3.363	3.778
Együtt	463	616	95.765	96.844

Értékvesztés mértéke:	2%	10%	100%	
Elszámolt értékvesztés:	9	62	95.765	95.836
ebből: lakossági	7	31	92.402	92.440
ipari	2	31	3.363	3.396

Elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Képzés / Visszaírás	Elévült köv.kivez.	Záró
	2016.12.31			2017.12.31
Lakossági	109.909	- 6.338	- 11.131	92.440
Ipari	3.752	- 215	-141	3.396
Együtt	113.661	- 6.553	-11.272	95.836

2017.december 31-én a 90 napot meghaladó kintlévőségeink utáni értékvesztés egyenlege **95.836 eFt**. A fogyasztók felé történő számlázás megszűnését követően az értékvesztés összege jelentősen lecsökkent és a régi tartozások sikeres behajtása már az értékvesztés csökkenését, visszaírását eredményezte.

Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (eFt)

Kintlévőségek időtartama	2016. év	2017. év
0 - 30 nap	1.113	7.273
31 - 60 nap	193	242
61 - 90 nap	78	21
91 - 180 nap	280	463
181 - 360 nap	10.452	616
Éven túli	112.616	95.827
Összesen	124.732	104.442
Elévült követelések	4.487	1.842
Elszámolt értékvesztés	-113.661	-95.836
Egyenleg	15.558	10.448

Kapcsolt jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt	1.864	0	- 1.864
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1.864	0	- 1.864
Dél-Kom Nonprofit Kft	0	5.460	+ 5.460
Biokom Nonprofit Kft	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	5.460	+ 5.460

II/6 Egyéb követeléseink 5.697 eFt, amely 10.199 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

Egyéb követelések alakulása

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
		2016.	2017.	eFt ban
36111	OMB előleg	445	163	- 282
36112	Hóközi munkabérelőleg	249	0	- 249
3614	Kilépett munkaváll.tart.	18	48	+ 30
3682	Foly. ÁFA telj.	170	9	- 161
3683	Egyéb követelés kölcsön	5.500	0	- 5.500
3684	Útdíj elszámolási szla	32	10	- 22
461	Társasági adó	3.239	3.136	- 103
4632	Innovációs járulék	130	460	+ 330
4668..	ÁFA	5.008	0	- 5.008
4732	Munkáltatói tp.hj.	214	0	- 214
4695	Helyi iparüzési adó	891	1.839	+ 948
Összesen:		15.896	5.665	- 10.231

**Követelések értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	12,4	8,5

IV. PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközök értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2016.év		2017.év		Eltérés bázistól eFt
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
51	Pénztár, csekk	948	1,6	1.277	4,8	329
52	Bankbetétek	56.859	98,4	25.397	95,2	-31.462
	Pénzeszközök	57.807	56,9	26.674	48,8	-31.133

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

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest **53,9 %-al**, azaz **31.133 e Ft-al** csökkent az előző időszakhoz képest.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a forgóeszközökhöz viszonyítva %	56,9	48,8
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez viszonyítva %	22,9	14,0

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarán y %	Összeg eFt	Részarán y %	%
53.	Aktív időbeli elhatárolás	83.899	33,2	74.615	39,2	- 11,1

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Fűtőerőmű IV.negyedévi fahamu átvétel	0	657	+ 657
12.havi őrzés átrakó Dél-Kom	0	402	+ 402
12.havi őrzés hulladékudvar Dél-Kom	0	266	+ 266
Átrakó üzemeltetés 12.hó	0	619	+ 619
Hulladékudvar üzemeltetés 12.hó	0	232	+ 232
Biol.lebomló hull.komposzt.t. kezelése Dél-Kom 12.hó	0	498	+ 498
Kommunális hulladék Dél-Kom 11., 12.hó	0	24.692	+ 24.692
Telephely forg progr. Dél-Kom 12.hó	0	10	+ 10
Víz fogy. átrakó 12.hó Dél-Kom	0	6	+ 6
Áram fogy. hulladékudvar 12.hó Dél-Kom	0	141	+ 141
Áram fogy. átrakó 12.hó Dél-Kom	0	39	+ 39
Telefon szl. Dél-Kom 12.hó	0	12	+ 12
Vegyes hulladék 12.hó	0	694	+ 694
NHKV IV.névi szolgáltatás	69.379	0	- 69.379
Telefonhasználat (saját)	119	125	+ 6
Baranyavíz Zrt(szennyvíziszap)	1.219	410	- 809
Signal biztosító Zrt (ablakkár Manitou)	34	0	- 34
Vegyes üveg hulladék Dél-Kom	0	32	+ 32
Szelektíven begyűjtött műa., papír ért.	771	0	- 771
OHÜ támogatás	1.669	0	- 1.669
Dél-Kom környező települések árbevétel 11.hó, 12.hó	1.948	40.218	+ 38.270
Bérleti díj 12.hó konténerek	0	48	+ 48
Bérszámlázás árbevétele	6.106	0	- 6.106
Kommunális hulladék (garázs) Városg.	451	2.705	+ 2.254
Síkosságmentesítés Városgondnokság	460	1.840	+ 1.380
Összesen:	82.156	73.646	- 8.510

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szakkönyv, folyóirat, nyomtatvány	228	117	- 111
Szolgáltatások	838	48	- 790
Biztosítási díjak	672	804	+ 132
Fiókbérleti díj	5	0	- 5
Összesen:	1.743	969	- 774

2.b. Források

D/ SAJÁT TŐKE

A mérleg forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
D.	Saját tőke	30.125	11,9	36.063	18,9	+5.938	+19,7
E.	Céltartalékok	66.251	26,2	52.380	27,5	- 13.871	-20,9
F.	Kötelezettségek	101.962	40,4	29.843	15,7	-72.119	-70,7
G.	Passzív időbeli elhat.	54.329	21,5	72.206	37,9	+17.877	+32,9
Források összesen:		252.667	100,0	190.492	100,0	-62.175	24,6

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
59	Jegyzett tőke	130.000	431,5	130.000	+360,5	0	0
62	Tőketartalék	26.631	88,4	26.631	+73,8	0	0
63	Eredménytartalék	- 20.469	-67,9	-126.506	-350,8	-106.037	+518,0
65	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
68	Adózott eredmény	- 106.037	-352,0	5.938	+16,5	⁺ 111.975	-105,6
Saját tőke összesen:		30.125	11,9	36.063	18,9	+5.938	+19,7

Megjegyzés: a részarány oszlopban a tételek értéke a saját tőke összesen értékéhez viszonyított, a saját tőke értéke pedig a források összesen adatához viszonyított aránya.
Az eredménytartalékot az előző évi mérleg szerinti eredmény csökkenti.

E. CÉLTARTALÉKOK összege 52.380 eFt.

Várható kötelezettségekre a MEKH határozatában szereplő főként vállalkozókat érintő, visszamenőleges díjvisszatérítésre 2016.-évben 120.000 e Ft céltartalék lett képezve. Ez a pontos számítások alátámasztásával jelentősen lecsökkent, melyet jelentős összegű hiba miatt háromszlopos mérlegben mutatjuk be. A céltartalék képzés itt **53.749 e Ft**-tal csökkent.

A 2018. április 26-án érkezett VKEFFO_2018/1527-4 (2018) ügyiratszámú MEKH határozat szerint a túlszámlázás miatti céltartalék 58.346 e Ft-tal visszaírásra került. 2017.év végén a Várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege **7.596 e Ft** lett.

Jövőbeni kötelezettségekre **44.784 e Ft**-ot képeztünk, melyet cégvezetői feljegyzésben rögzítettünk, valamint az új közszolgáltatóval, aki mellesleg egyik tulajdonosunk is egyeztetéseket végeztünk. A céltartalék okait röviden ismertetve az alábbiak:

2017.06.30-al a Komlói városgazdálkodási Nonprofit Zrt-nek megszűnt a közszolgáltatói tevékenysége. Dél-Balaton és Sióvölgye Nagytársaság Társulás vagyonelemeinek kezelője a RE-KOM N. Kft, aki a Társulás határozatai alapján 2016.április 01-től felfüggesztette a használati díj számlázását. A korábban 2011. évtől élő szerződés a RE-KOM N. Kft-vel közszolgáltatói tevékenység függvényében készült és az az új közszolgáltató belépésével nem került módosításra. A közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő létesítmények, eszközök bérleti díjai 2017.07.01-től már nem a társaságot terhelik, csak kimondottan a hulladékszállítással összefüggő feladatokhoz használt gépek, főként tehergépjárművek bérleti díja terheli a Komlói Nonprofit Zrt-t.

Az általunk céltartalékként elszámolt összegek részletezése:

2017.I.félév céltartalékképzése:

- ISPA, Rekom NKft. 2016.évi eszközhasználati díj fele	14.694.303,- Ft
- ISPA, Dél-Kom NKft, 2016.I negyedévre készült utolsó számla alapján	3.927.040,- Ft
- KEOP, Rekom NKft-vel kötött szerződés alapján	8.076.960,- Ft
<i>Összesen:</i>	<i>26.698.303,- Ft</i>

2017.II.félév céltartalékképzése (csak az általunk használt gépekre vonatkozóan):

- ISPA, Rekom NKft. 2016.évi eszközhasználati díj fele	9.245.339,- Ft
- ISPA, Dél-Kom NKft, 2016.I negyedévre készült utolsó számla alapján	3.927.040,- Ft
- KEOP, Rekom NKft-vel kötött szerződés alapján	4.913.694,- Ft
<i>Összesen:</i>	<i>18.086.072,- Ft</i>

MINDÖSSZESEN: **44.784.376,- Ft**

F. KÖTELEZETTSÉGEK 29.843 eFt, 72.119 eFt-tal kevesebb, mint elmúlt év hasonló időszaka.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2016. évhez viszonyítva hosszú lejáratú kötelezettségeink **1.079 eFt** –tal csökkentek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
83	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1.138	100,0	59	100,0	-1.079	-94,8
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		1.138	0,5	59	0,03	-1.079	-94,8

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

Egyéb hosszúlejáratú hitel: 59 eFt

- TOYOTA tggk éven túli hiteldíja
- Suzuki Sx4 szggk. éven túli hiteldíja

59 eFt
- eFt

IV. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
90	Rövidlejáratú hitelek	901	0,9	1.079	3,6	178	19,76
92	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	63.233	62,7	6.367	21,4	- 56.866	- 89,9
94	Rövid.lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
95	Rövid.lej. köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	442	1,5	+ 442	0
96	Rövid.lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0
97	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	36.690	36,4	21.896	73,5	- 14.794	- 40,3
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:		100.824	39,9	29.784	15,6	- 71.040	-70,5

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

III/83. Rövidlejáratú hiteleink 1.079 eFt, amely 178 eFt-tal több, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

A **1.079 eFt** a hosszúlejáratú kötelezettségeink éven belüli törlesztésének átvezetését tartalmazza:

- TOYOTA tggk. éven belüli hiteldíja
- Suzuki Sx4 szggk. éven belüli hiteldíja

682 eFt
397 eFt

III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk 6.809 eFt.

Ez az összeg a fordulónapon fennálló, le nem járt határidejű kötelezettségeinket tartalmazza.

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

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Dél-Kom Nonprofit Zrt	0	0	0
Biokom Nonprofit Kft	0	442	+ 442
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

F. szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
		2016.	2017.	
36114	Letiltás	225	128	- 97
3616	Letét	58	61	+ 3
36116	Bérlet letiltás	87	86	- 1
47112	M.bér átutalás	6.259	6.809	+ 550
4713	Betegszabadság	0	90	+ 90
4715	Pénzbeni Cafetéria	0	345	+ 345
4621	SZJA	1.494	1.546	+ 52
46311	Cégaudóadó	26	26	0
4636	Szoc. adó	2.263	2.018	- 245
4645	EHO	278	262	- 16
468	ÁFA	0	3027	+ 3.027
473	TB járulék	933	1.026	+ 93
4731	Egysz.fogl. közt.	3	0	- 3
4732	Munkáltatói tp.hozzájárulás	0	22	+ 22
474	E.bizt és m.erőp, j.	786	848	+ 62
4742	Szakképz. hj.	150	163	+ 13
4743	Támogatási előleg	15.891	0	- 15.891
476	Követel egyenlegű vevők	7.685	5.439	- 2.246
4771	Egyéb elszámolás	313	0	- 313
4783...	NHKV elszámolási szl	239	0	- 239
Összesen:		36.690	21.896	-14.794

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 14.794 eFt-tal növekedett 2016. év hasonló időszakához képest.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
101	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2	0,0	0	0	-2	0
102	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	54.327	100,0	72.206	100,0	+ 17.879	32,9
Összesen:		54.329	21,5	72.206	37,9	+17.879	32,9

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

92. Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Bérleti díjak	75	50	- 25
Telefonhasználat	206	277	+ 71
12.havi hulladék lerakási díj RE-KOM	3.124	0	- 3.124
Dél-kom bérleti díj 3tgk	5.892	5.892	-
Vizsgadíj Szám-pont	650	0	- 650
Dél-Kom N.Kft felé közv.szolgáltatás	0	25.560	+ 25.560
ISPA használati díj RE-KOM	21.741	21.741	-
KEOP használati díj RE-KOM	14.162	14.162	-
Közüzemi díj	508	309	- 199
Dél-Kom bérbevett tgg. GFB, CASCO és gépjárműadója	0	510	+ 510
Cégvezetői prémium és járuléka	2.965	2.905	- 60
Egyéb szolg. (őrzés, körny.véd, hull.kez., fuvarozás, stb.)	5.006	800	- 4.206
Összesen:	54.329	72.206	+ 17.877

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.a.

A bevételek alakulása

Sor-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Belföldi ért. nettó árbev.	424.600	100,0	430.084	100,0	+ 5.484	+1,3
2.	Export ért. nettó árbev.						
3.	Értékesítés nettó árbev.	424.600	94,5	430.084	91,6	+ 5.484	+1,3
4.	Egyéb bevételek	24.623	5,5	97.600	8,4	+72.977	296,4
5.	Kapott kamatok	2	100,0	3	100	+1	+50
6.	Kapott oszt. és rész.						
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.						0
8.	Pénzügyi műv. bevétele	2	0,0	3	0	+1	+50,0
	Bevételek összesen	449.225	100,0	527.687	100,0	+ 78.462	+ 17,5

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

A bevételek összességében 78.462 eFt-tal, 17,5 %-kal növekedtek a bázishoz képest.

Tevékenységek árbevételei

adatok eFt-ban

Sor-szám	Tevékenységek	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Hulladékszállítás, törmelék	330.285	226.403	-103.882	- 31,5
2.	Környező tel. alvállalk. hulladékszáll	48.072	73.432	25.360	+ 52,8
3.	Biomassza komposzt	7.414	5.850	-1.564	- 21,1
4.	Közterület tisztítás (síkoságmentesítés)	5.520	5.520	0	0
5.	Hulladékudvar, átrakó (haszn.díj)	0	5.239	+ 5.239	-
6.	Egyéb (bérszámlázás, fuvar, bérl.díj)	7.959	20.278	+ 12.319	+ 154,8
		399.250	336.722	-62.528	- 15,7
7.	Anyageladás	350	523	+ 173	+ 49,4
8.	Közvetített szolgáltatás	25.000	92.839	+ 67.839	+ 271,4
	Összesen:	424.600	430.084	+ 5.484	+ 1,3

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL-nél 2017. évi árbevétel csak kis mértékben **1,3** %-kal tért el a 2016.évi árbevételétől, de összetételében jelentősen változott.

Hulladékszállításból származó árbevételünk **31,5** %-kal, azaz **103.882 eFt**-tal csökkent a 2016. év hasonló időszakához képest. Ennek oka, hogy 2017. első felében még közszolgáltatóként az NHKV Zrt-vel történt elszámolás alapján szolgáltatási díjban részesültünk, míg az év második felétől már csak mint alvállalkozóként tevékenykedtünk. A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött korábbi, 44 településre vonatkozó alvállalkozói szerződésünk módosításra került, így 2017.júliusától már egy jóval magasabb, egyben reálisabb, de a teljes költségeink fedezésére még nem elegendő díj került megállapításra. 2017.első felében havi 4.299 e Ft, második félévben már szinte a duplájára 7.939 e Ft-ra nőtt.

Az egyéb tevékenységeknél történt árbevétel növekedését az NHKV-nak végzett bérszámlázás hozta, aminél a 2016. évhez viszonyítva több mint a duplájára voltunk jogosultak. 2016.évben 6.106 e Ft, míg 2017-ben 14.351 e Ft volt az árbevétel.

2017.júliusától a korábban általunk üzemeltetett átrakó és hulladékudvar bér, egyéb személyi jellegű és az ezekhez kapcsolódó járulékokat áthárítottuk az új közszolgáltatóra, melynek összege 5.239 e Ft volt.

Szintén ehhez kötődik a közvetített szolgáltatások árbevételének növekedése is, hisz az átrakó és a hulladékudvar üzemeltetésével kapcsolatos közüzemi és egyéb (örzés, ártalmatlanítás költségei, stb) költségek átszámlázásra kerültek a Dél-Kom Nonprofit Kft felé.

II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE:

Társaságunk 2012. évben kezdte meg a begyűjtött zöldhulladékból, a beszállított szennyvíz és fahamuból a komposztanyag előállítását.

2017. évben saját termelésű készletek állományváltozása:

Előállított komposzt:	391 eFt
Értékesítés önkgt. áron (fahamu és szennyvíziszap nélkül):	- 1.307 eFt
Leértékelés	- 2.341 eFt
Értékvesztés visszaírása	+ 749 eFt
Aktívált saját teljesítmény	- 2.508 eFt

2017.évi záró készlet	2.115 eFt
2016.évi nyitó készlet	4.623 eFt
Készlet érték változás	- 2.508 eFt

III.EGYÉB BEVÉTELEK 38.505 eFt. Az elmúlt évhez viszonyítva **13.882 eFt-tal növekedett.**

adatok eFt-ban					
Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Ért. immat. javak, tárgyi eszközök	0	96	+96	-
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	53	98	+45	+ 84,9
3.	Késedelmi kamat bevétel	465	271	-194	- 41,7
4.	Önkormányzati támogatás (Sikosságment.)	10.000	10.000	0	0
5.	Költségvet.kap.támog.(bértámogatás)	982	0	-982	-
5.	0 nettó ért.tárgyi eszköz selejtezés utáni anyagbevételezés	0	1.130	+1.130	-
6.	Végleg átad.pénzeszk. (Lejárt SZÉP)	25	116	+ 91	+ 364
7.	Jövőbeni ktg-re képz.céltart.felhaszn.	0	58.655	+58.655	-
8.	Követelésekre visszaírt értékvesztés	0	6.553	+ 6.553	-
9.	Készletek visszaírt értékvesztése	0	749	+ 749	-
10.	Egyedi támogatás	10.373	19.864	+9.491	+ 91,5
11.	OHÜ támogatás (szelektív)	2.126	0	- 2.126	-
12.	Egyéb bevételek	599	68	- 531	- 88,6
Összesen:		24.623	97.600	+ 72.977	+ 296,4

Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által hulladékgazdálkodók részére meghirdetett egyedi támogatási kérelemre 19.864.000,- Ft összegű vissza nem térítendő támogatásban részesül. A támogatásból csak 15.891.200,- Ft összegű előleg került átutalásra, ezért a 2016.évi beszámoló részét, mint egyéb bevétel nem képezheti csak 2017.évben.

3.b. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény kimutatás

Tétel-szám	Eredmény kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	%
1.	Anyagköltség	59.197	22,8	65.084	26,0	+5.887	+9,9
2.	Igénybevett szolgáltatás	163.528	63,2	81.837	32,7	-81.691	-50,0
3.	Egyéb szolg. értéke	11.195	4,3	9.791	3,9	-1.404	-12,5
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	352	0,1	547	0,2	+195	+55,3
5.	Eladott szolg. értéke	25.005	9,6	92.838	37,2	+67.833	+271,3
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	259.277	45,8	250.097	48,0	-9.180	- 3,5

7.	Bérköltség	136.998	70,7	147.782	72,8	+10.784	+7,9
8.	Szem. jell. egyéb kifizetések	17.298	8,9	18.505	9,1	+1.207	+7,0
9.	Bérráfordítások	39.580	20,4	36.750	18,1	-2.830	-7,2
10.	Szem. jell.ráford. (7+8+9)	193.876	34,3	203.037	38,5	+9.161	+4,7
11.	Értékcsökkenés	8.209	1,5	7.568	1,4	-641	-7,8
12.	Egyéb ráfordítások	104.024	18,4	59.720	11,5	-44.304	-42,6
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	565.386	100,0	520.422	100,0	-88.670	-15,7
14.	Fizetett kamatok	128	100,0	127	100,0	-1	-0,8
15.	Pü. befekt. leírása						
16.	Pü. műv. egyéb ráf.						
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	128	0,0	127	0,0	-1	-0,8
	Összesen (13+17+18)	565.514	100,0	520.549	100,0	-44.965	- 8,0

Megjegyzés: a részarányt jelölő adatok számításánál 100%-nak az összes ráfordítással vetjük össze.

Költségeink összességében 8,0 %-kal, 44.965 eFt-tal csökkentek 2016. év hasonló időszakához képest.

IV/05. Anyagköltségünk 14,9%-kal, 10.489 eFt-tal növekedett.

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagköltség	23.131	24.774	+1.643	+7,1
Üzemanyag	29.915	35.086	+5.171	+17,3
Nyomtatvány, irodaszer	1.444	778	-666	-46,1
Közüzem díjak	4.707	4.446	-261	-5,5
Összesen:	59.197	65.084	+5.887	+9,9

IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 81.837 eFt, amely 81.691 eFt-tal csökkent, mint 2016. évben.

adatok eFt-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	65.842	33.371	-49,3
őrzési díj	12.296	8.631	-29,8
hirdetés, reklám, propaganda	879	665	-24,4

karbantart.,műsz.vizsg.,átalány és szervízdíjak	7.417	4.893	-34
körny.védelmi- kommunikációs szakt.	3.318	3366	-1,4
bérleti díjak	52.277	5.201	-90,1
posta és telefon	1.814	2.621	+44,5
díjbeszedési jutalék	0	0	-
kereskedelmi feladatok ellátása	1.341	604	-55
könyvvizsgálói díj	840	840	-
könyvelési programok frissítése, karbantartása	215	176	-18,1
oktatás, továbbképzés	1.501	1.652	+10,1
szállítási és rakodási ktg.	2.126	5.028	+136,5
Tagsági díjak (kamarai)	492	487	-1,1
Polyóirat, szakkönyv előfizetés	113	355	+214,2
egészségügyi szolg.	287	286	-0,4
Jogi képviselő	618	600	-2,9
vesz.hull.száll.,kéménytiszt.,rovarirtás,szönyegtiszt.	402	464	-15,4
utazás, kiküldetés	774	869	+12,3
épület bontás, építési törmelék aprítás	0	0	-
bérválogatás	3.584	6.517	-81,8
gk. távfelvétel- menetlevél szolg., számítástechn. szolg.	743	650	-12,5
egyebek (képv.-, szakértői-.közr.eng.,díjak, szakkönyv, kez.ktg, csatornadíj, internet....)	6.649	4.561	-1,6
Együtt	163.528	81.837	-50,0

IV/07. Egyéb szolgáltatások 9.791 eFt, minimális 1.404 eFt csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Illetékek, hatósági díjak	1.759	478	-72,8
Kamarai tagdíj	0	0	-
Bank költség	4.105	2.881	-29,8
Biztosítási díjak	5.331	6.432	+20,7
Összesen:	11.195	9.791	-12,5

V/10. Bérköltségünk 147.782 eFt 7,9 %-kal nőtt 2016. évhez viszonyítva.

Állománycsoportonkénti változást a későbbiekben, a létszám és béradatok táblázatban szemléltetjük.

V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 18.505 eFt 7,0 %-kal, azaz 1.207 eFt-tal több, mint az elmúlt időszakban.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Betegszabadság, munkáltatót terh. tápp.	476	1.757	+1.281	+269,1
Cafetéria	15.399	15.503	+104	+0,7
Reprezentáció, telefon, egyéb adóköti jutt.	1.018	885	-133	-13,1
Uszodabérlet, színházi jegy, nevezési díj, egyéb juttatás	405	360	-45	-11,1
Összesen:	17.298	18.505	+1.207	7,0

2017. évben, hasonlóan az elmúlt évhez, Cafetéria juttatásként 26.500,- Ft/hó/fő juttatásban, valamint gyerekek után iskolakezdési támogatásban részesültek a dolgozóink.

V/12. Bérjárulékok 36.750 eFt 7,2 %-kal, azaz 2.830 eFt-tal kevesebb, mint 2016. évben. A kedvező változás főként a szociális járulék mértékének csökkentéséből (27%-ról 22%-ra csökkent) illetve a béren kívüli juttatások SZJA és EHO alapjának számításának 1,19-ről 1,18 szorosára történt módosítása okozta.

VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSUNK 2017. évben 7.568 eFt, 7,8 %-kal, azaz 641 eFt-tal kevesebb az elmúlt évhez képest.

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Selejtezett anyag, késztermék	0	2.342	+2.342	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	111	81	-30	27,0
Bírság, kártérítés	1.334	2.020	+686	51,3
Különféle egyéb ráfordítások	21	69	+48	228,6
Követelések elszámolt értékvesztése	13.793	0	-13.793	-
Készletek elszámolt értékvesztése	11.126	0	-11.126	-
Iparűzési adó	6.786	5.432	-1.354	-20,0
Gépjárműadó	2.515	2.767	+252	10,0
Rehabilitációs járulék	0	-	-	-
Cégautóadó	82	82	-	-
Működési célú pénzeszköz átadás	0	104	+104	-
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	177	+177	-
Innovációs járulék	1 017	815	-202	-19,9
Építési-és telekadó	847	847	-	-
Elengedett követelés	0	0	-	-
Támogatás	120	200	+80	+33,3

Céltartalék várható kötelezettsége	66.272	0	-66.272	-
Céltartalék várható költségekre	0	44.784	+44.784	-
Összesen:	104.024	59.720	-44.304	-42,6

Egyéb ráfordításaink 59.720 e Ft, -42,6 %-kal, azaz 44.304 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka. 2016.évben céltartalékképzés történt a MEKH határozat szerinti visszatérítési kötelezettségre, ezért volt sok az egyéb ráfordítások összege.

2017.évben nem volt értékvesztés sem a készletekre sem a követelésekre. Behajthatatlan követelésként leírt összegek között szerepelnek azok az ügyfeleink, akiknek behajtásra tett intézkedéseink nem jártak eredménnyel. Megindult, illetve lezajlott a felszámolás, elhunytak, ismeretlen helyre költöztek.

VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Pénzintézettől kapott kamat	2	3	1	+ 50,0
Egyéb bevétel	-	-	-	-
Összesen:	2	3	1	+ 50,0

IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Pénzintézetnek fizetett kamat	5	62	+ 57	+ 1140,0
Gk.beruházás hitelkamata	123	65	- 58	- 47,2
Gk. hiteltörlesztéséből árfolyamvesztés	-	-	-	-
Összesen:	128	127	- 1	0

4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

IV. 1. Társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás előtti eredmény	6.223
1429-03	Adóalapot csökkentő tételek összesen	65.604
2	Céltartalék felhasználás	58.655
	Nagyértékű tárgyi eszközök ADÓ TV. SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	6.089
4	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	860
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	-
	Selejtezés miatti tárgyi eszközök ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	-
	Összesen	6.949
-	Támogatás, tartós adomány meghat.összege /Tao.tv.7.§ (1)z; 29/C.§ (7)/	-
1429-04	Adóalapot növelő tételek összesen	54.748
1	Céltartalék várható költségekre	44.784
	Számviteli tv szerinti Értékcsökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	6.708
2	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	860
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	-
	Selejtezés miatti tárgyi eszközök ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	-
	Összesen	7.568
3	Behajthatatlan követelés /Tao.tv. 8.§(1)d; 3.sz. mell./	177
	Hulladékdíj támogatás (szoc. alap)	-
	Alapítványi támogatások	200
	Térítés nélkül átadott eszk. nyilv. értéke	-
	Összesen	377
4	Kártérítés, bírság	2.019
6	Követelések értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	-
7	Behajthatatlan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h)/	-
8	Céltartalék várható kötelezettségekre	-
	A társasági adó alapja	- 4.633
	A társasági adó összege	- 417

Mivel a társasági adó alapja nem éri el az elvárt nyereségminimumot, ezért társaságunk jövedelem- (nyereség-) minimum alapján állapítja meg adókötelezettségét.

Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	527.687
2.	Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege /Tao.tv.6§.(8)/	-
3.	Összes bevételt növelő tételek együttes összege /Tao.tv.6§.(9)/	-
4.	Korrigált összes bevétel	527.687
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	10.554
6.	Társasági adó (9%)	950
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	665
8.	2017. évi adókötelezettség	285

4.b. Létszám, bér és kereset adatok

2017. évi járandósága

Név	Havi járandóság összege (Ft/hó)	Járandóság összesen (e Ft)
Englőner László (Ig.elnöke)	-	-
Somogyi Károly (Ig.tag)	-	-
Englőner László (Ig.tag)	-	-
Horváth Anna (FEB elnök)	60.000,-	720
dr. Makra István Edéné (FEB tag)	48.500,-	582
dr.Bilonka Béla (FEB tag)	48.500,-	582
Összesen:	157.000,-	1.884

Magasabb vezetőik bére, jövedelme adatok eFt-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	20.077
Szociális hj. adó (22%)	4.417
Szakképzési hj (1,5%)	301
Összesen:	24.795

4.c. Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér eFt		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2016.	2017.	%	2016.	2017.	%	2016.	2017.	%
Teljes munkaidős	44	45	+2,3	128.746	141.404	+9,8	243.837	261.859	+7,4
- fizikai	36	38	+5,6	96.429	110.852	+15,0	223.215	243.096	+8,9
- szellemi	8	7	-12,5	32.317	30.552	-5,5	336.635	363.714	+8,0
Részmunkaidős fizikai	2	1	-50,0	4.088	2.233	-45,4	170.333	186.083	+9,2
Részmunkaidős nem fizikai	1	1	-	666	383	-42,5	55.500	31.917	-42,5
Összesen	47	47	-	133.500	144.020	+7,9	236.702	255.355	+7,9
Állományon kívüli				1.287	1.576	+22,5			
Egyéb (Egyszerűsített)				327	302	-7,6			
Tiszteletdíj				1.884	1.884	-			
Mindösszesen				136.998	147.782	+7,9			

Személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	eFt		Változás	Ft/fő/hó		Változás
	2016.	2017.	%	2016.	2017.	%
Teljes munkaidős	14.667	15.192	+3,6	27.788	28.133	+1,3
- fizikai	12.295	13.008	+5,8	28.461	28.526	+0,2
- szellemi	2.372	2.184	-7,9	24.708	26.000	+5,2
Részmunkaidős	636	311	-51,1	26.500	25.916	-2,2
Részmunkaidős nem fizikai	96	0	-	8	1	-
Összesen:	15.399	15.503	0,7	25.665	27.488	+7,1

Keresetek alakulása (Bér+Cafetéria)

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2016.	2017.	%	2016.	2017.	%
Teljes munkaidős	143.413	156.596	9,2	271.616	289.992	+6,8
- fizikai	108.724	123.860	13,9	251.676	271.623	+7,9
- szellemi	34.689	32.736	-5,6	361.344	389.714	+7,9
Részmunkaidős	4.724	2.544	-46,1	196.833	212.000	+7,7
Részmunkaidős nem fizikai	762	383	-49,7	63.500	31.917	-49,7
Összesen:	148.899	159.523	+7,1	264.005	282.853	+7,1
Állományon kívüli	1.287	1.576	+22,5			
Egyéb	327	302	+7,7			
Tiszteletdíj	1.884	1.884	-			
Összesen:	152.397	163.285				

A Kiegészítő melléklet, a Főkönyvi számlákból készült Főkönyvi kivonat, illetve az az alapján készült Éves beszámolóban szereplő számadatokat, valamint azok elemzését tartalmazza.

CASH FLOW KIMUTATÁS
2017.DECEMBER 31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13.orok):</i>	-4.124	-29.427
1.	Adózás előtti eredmény	-119.890	+6.223
2.	Elszámolt amortizáció	+8.209	+6.709
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	+ 24.918	-6.090
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+66.251	-13.871
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-96
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 7.068	-56.868
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+ 14.676	-14.152
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 51.157	+17.761
9.	Vevőkövetelés változása	+ 44.802	+15.259
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	- 11.302	+6.698
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 75.607	+9.285
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 270	-285
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>	- 2.520	-721
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 2.520	-817
15.	Befektetett eszközök eladása	-	+96
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>	13.161	-985
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+14.123	+116
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás(tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés	- 842	-901
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 120	-200
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I.±II.±III.)	+ 6.517	-31.133

6. 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."

A közszolgáltatási tevékenységhez kötődő mérleget és eredménykimutatást a közszolgáltatói tevékenységünk megszűnéséig, 2017.06.30-ig kerül bemutatásra.

Társaságunk a hulladékszállításon kívül Komló város belterületén lévő utak téli síkosságmentesítését látja el.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2015. évi mérlegét és eredmény kimutatását.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	65 119	-	61 334
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	354		731
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	184		700
6	Szellemi termékek	170		31
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	64 765	-	60 603
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51 749		49 931
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 526		3 614
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 199		7 059
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	291		
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		-	
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			

22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	98 586	-	161 071
27	I. KÉSZLETEK	12 003	-	10 805
28	Anyagok	7 518		7 180
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	4 484		3 625
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	30 510	-	145 999
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 283		49 739
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 808		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	15 419		96 260
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK		-	
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	56 073	-	4 268
46	Pénztár, csekkek	920		1 755
47	Bankbetétek	55 153		2 512
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	80 276	1 140	701
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	79 352	350	658
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	924	790	44
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	243 981	1 140	223 107

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	-25 770	52 126	-2 613
54	I. JEGYZETT TŐKE	128 310		128 310
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	25 917		25 917
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 20 728		-126 506
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-159 269	52 126	-30 334
62	E. Céltartalékok	120 000	-53 749	92 748
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	120 000	-53 749	66 251
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			26497
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	99 158	22	93 144
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 104		1 085
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 104		1 085
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	98 054	22	92 059
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	873		436
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	61 336		75 743
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 845	22	15 880
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	50 593	2 741	39 828
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2		
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	50 591	2 741	39 828
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	243 981	1 140	223 107

A társaság 2017. évi gazdálkodásáról készült beszámolóban szereplő mérleg sorok közül azok a tételek, amelyekről nem lehetett pontosan meghatározni, hogy melyik tevékenységet mekkora összegben érinti, ott az adott tétel árbevétele arányában kerültek felosztásra a két tevékenység között.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	411 121		193 823
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	411 121	-	193 823
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	- 604		-659
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 126		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 522	-	-659
7	III. Egyéb bevételek	14 272	351	24 201
8	ebből: visszaírt értékvesztés			3 589
9	5 Anyagköltség	50 190	-734	29 262
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	161208	2 012	68 822
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	10 203	674	6 028
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	352		110
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 005		9 727
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	246 958	1 952	113 949
15	10 Bérköltség	127 021		69 991
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 191		9 041
17	12 Bérjárulékok	35 475		17 409
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	182 687	-	96 441
19	VI. Értékcsökkenési leírás	7 406		3 543
20	VII. Egyéb ráfordítások	157 752	-53 728	33 607
21	ebből: értékvesztés	24 918		78
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-158 888	52 127	-30 175

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	23		3
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	-	3
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	128		44
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	128	-	44
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 126	-	-41
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-159 014	52 127	-30 216
46	XII. Adófizetési kötelezettség	255	1	118
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-159 269	52 126	-30 334

Az Eredmény kimutatás sorai az ágazati szinten kimutatott eredmény alapján kerültek kitöltésre.

A közvetett költségek felosztása az alábbiak szerint történt:

- TMK költség a ledolgozott órák arányában
- Mecsekjánosi telephely költsége a bérköltség arányában
- Műszaki-gazdasági költségek (központ) közvetlen költség arányában

Társasági adó alapja

Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	218 027
2.	Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege /Tao.tv.6§.(8)/	
3.	Összes bevételt növelő tételek együttes összege /Tao.tv.6§.(9)/	
4.	Korrigált összes bevétel	218 027
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	4 361
6.	Társasági adó (9%)	392
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	274
8.	2017. évi adókötelezettség	118

7. KÖRNYEZETVÉDELEM

2017. év jelentős változásokat hozott a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT működésébe. Jogszabály változások miatt a ZRT közszolgáltatói tevékenysége év közben megszűnt, viszont a korábbi tevékenységét, mint a Dél-Kom Nonprofit KFT alvállalkozójaként megnövelt gyűjtőközzel folytatta. A hulladékudvar üzemeltetése szerződés keretében még a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt végezte, mivel az új közszolgáltató nem rendelkezett a megfelelő engedélyekkel. Itt a felmerült költségek tovább számlázásra kerültek a Dél-Kom Nonprofit Kft felé.

A hulladékudvar üzemeltetésének átadására 2018. évben került sor

7.1. Alapadatok:

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT 2017 év közepéig még a cikói regionális hulladékkezelő telepre is szállított hulladékot a Biokom N. Kft Kökényi hulladékkezelő telepre történő beszállítás mellett.

2017. évben a begyűjtött kommunális hulladék ~ 75 %-a a komlói hulladékátrakóra került, amelyet a Cikói és a Kökényi hulladékkezelő telepre szállítottak

2017. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közszolgáltatói hulladékgazdálkodás keretében kezelendő hulladékokat begyűjtötte és a Cikói és a Kökényi Regionális hulladékkezelőbe szállította (Cikói hulladékkezelő ~6.000.-tonna, Kökényi lerakó ~7.000.-tonna)
- A Hulladékudvarban 2017. teljes évben a lakosságnál keletkező veszélyes és nem veszélyes hulladékokat gyűjtötte és a megfelelő kezelő telepre szállította
- A szelektív hulladékgyűjtő szigetekre elhelyezett lakossági hulladékot, illetve a lakosságnál keletkező valamennyi szelektíve gyűjtött hulladékot a BIOMARK 2000 KFT és a Kökényi hulladékkezelő telephelyre szállította

- A komposzttelepen végzett hulladékhasznosítás keretében a települési szennyvíziszap, a Komlói Fűtőerőmű ZRT biomassza tüzelésű kazánjában keletkező filter port és a térségben keletkező zöld hulladékot komposztálta és terméket állított elő belőle. E tevékenységgel ~850.- tonna hulladék került ki a hulladékstátuszából.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában ~500 m³ építési törmelékek gyűjtöttek be a lakosságtól és vállalkozóktól.

A fent felsorolt tevékenységet a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT az alábbi hulladékkezelő létesítményekben végezte:

- Hulladékatrakó állomás
- Hulladékudvar
- Komposzttelepek
- Építési törmelék kezelés

A valamennyi begyűjtött kommunális és lom hulladék a Cikói és a Görcsönyi hulladékkezelő telepre került beszállításra

Mindkét esetben csak hulladék begyűjtést és szállítást végeztünk, a hulladék kezelését, lerakását a depónia üzemeltetői végezték.

A kommunális szennyvíziszap, biomassza erőmű hamuja és a zöld hulladékok (lignocellulóz) együttes irányított komposztálása a téli hónapokat leszámítva folyamatos. Ez a komposztálás a vízmű telephelyén folyik.

Összességében

- 500 tonna építési törmelék,
- 800 tonna komposztálható anyag és
- ~610 tonna csomagolási hulladék hasznosult, ami a teljes begyűjtött hulladék ~4.35 %-a

7.2. Hulladékforgalom alakulása 2017. évben telephelyenként és EWC kódok szerint

Köztisztasági üzemi

EWC kód	megnevezés	2017 nyitó	növekedés	csökkenés	2017 záró
130205*	kenőolaj hulladék	0	543	-543	0
150202*	olajjal szennyezett rongy	0	45	-45	0
160601*	ólomakkumulátor	0	130	-130	0
160107*	olajsűrű	0	94	-94	0

Hulladék gyűjtés					
200301	kommunális hulladék	0	7 798 740	-7 798 740	0
200201	zöld hulladék	0	80 820	-80 820	0
200307	lom hulladék	0	416 971	-416 971	0

Hulladék hasznosítás

170904	vegyes építési hulladék	0	77 541	0	77 541
170107	beton, téglacserép	203 995	95 975	-203 995	95 975

Hulladékhasznosítás komposztálással

190805	települési szennyvíziszap	0	354 000	-354 000	0
100101	hamu, salak, kazánpor	0	147 740	-147 740	0
1003010	kezeletlen fa tüzelésből származó pernye	0	62 210	-62 210	0
200201	zöld hulladék	0	290 000	-290 000	0

Hulladék udvar

150101	papír csomagolási hulladék	0	21940	-21940	0
150102	műanyag csomagolási hulladék	0	34225	-34225	0
150106	kevert csomagolási hulladék	60	0	0	60
150106	kevert csomagolási hulladék	0	14510	-14510	0
150107	üveg csomagolási hulladék	135	46580	-45265	1450
160103	gépkocsi gumi	1080	26511	-20890	6701
170107	építési törmelék	0	76250	-76250	0
170202	üveg	50	0	0	50
170203	műanyag	20	0	0	20
200101	karton	0	18870	-18870	0
200125	étolaj, zsír	45	165	-195	15
200131	kiselejtezt elektromos alkatr.	607	6526	-5988	1145
200134	elemek, akkumulátorok	61	50	-111	0
200139	műanyagok	0	1170	-1170	0
200307	Lomhulladék	1379	61331	-56100	6610
080317*	toner	93	478	-569	2
080111*	festékhulladék	19	1124	-993	150
130205*	motorolaj	370	794	-670	494
150110*	szennyezett csomagolási hull.	30	252	-267	15
200121*	fénycsővek	0	6	-6	0
200119*	növényvédőszer	0	45	-45	0
160117*	fagyálló folyadék	0	378	-378	0
150111*	hajtógáz palack	0	20	-20	0
160601*	ólomakkumulátor	0	200	-200	0
080409*	ragasztó hulladék	0	76	-76	0

Hulladék átrakó állomás

200301	kommunális hulladék	0	5999197	-5999197	0
Mindösszesen kezelt hulladék		207 944	15 635 507	-15 653 223	190 228

7.3. 2017. évben az alábbi településeken keletkező kommunális (EWC 200301) hulladékot szállítottuk el a Cikó-i és Kőkényi hulladékkezelő telepre

Abaliget	137292
Apátvarasd	20070
Bakóca	53349
Berkesd	129658
Bodolyabér	49336
Egyházaskozár	138839
Erdősmecske	58078
Györe	114745
Husztót	11856
Hegyhátmaróc	23353
Hidas	231805
Hosszúhetény	727213
Kárász	54359
Kisbeszterce	16659
Kishajmás	36995
Kismányok	20929
Komló	6103972
Kovácsszénája	11722
Köblény	18524
Liget	85023
Lovászhetény	49917
Magyaregregy	125500
Magyarhertelend	140870
Martonfa	20511
Magyarszék	242684
Máza	207267
Mánfa	150876
Mecseknádasd	211820
Mecsekpölöske	65462
Mindszentgodisa	158881
Nagymányok	259384
Nagypall	59485
Óbánya	5563
Ófalu	15849
Orfű	377209
Oroszló	59675
Pécsvárad	744728
Szalatnak	26990
Szárász	6483
Szászvár	603994
Szilágypark	37539

Tófű	20766
Vékény	25234
Zengővárkony	66737
	11727201

A hulladék megoszlása lerakónként:

Cikóra		4 677 989
Kökénybe		7 059 212
Összesen		11 737 201

Lom hulladék szállítása Cikói lerakóba:

Berkesd lom hulladék	3298
Egyházaskozár lom hulladék	10123
Erdősmecske lom hulladék	1336
Györe lom hulladék	1318
Hegyhátmaróc lom hulladék	1922
Hidas lom hulladék	30057
Hosszúhetény lom hulladék	34260
Kárász lom hulladék	1451
Kismányok lom hulladék	3000
Komló lom hulladék	134780
Köblény lom hulladék	1093
Lovászhetény lom hulladék	1149
Magyaregregy lom hulladék	7169
Martonfa lom hulladék	1335
Máza Lom hulladék	6262
Mecseknádasd lom hulladék	40440
Mecsekpölöske lomhulladék	2230
Nagymányok lom hulladék	32680
Nagypall lom hulladék	2385
Óbánya lom hulladék	300
Ófalu lom hulladék	1643
Pécsvárad lom hulladék	41660
összesen	359891

A Kökényi hulladékkezelő létesítménybe szállított hulladék mennyisége

Abaliget lom	11614
Bodolyabér lom	4785
Husztót lom	550
Kovácsszénája lom	555
Liget lom	2500
Magyarhertelend lom	12821
Magyarszék lom	22346
Mánfa lom	14720
Mindszentgodisa lom	9686
Orfű lom	29799
Oroszló lom	4204
Összesen	113580

Összességében kommunális és lom hulladékkezelés 12.210.- tonna volt

A hulladékudvarban összességében ~100 tonna veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétele és kezelése folyt.

Építési törmelékkezelés: 550 tonna

2017 évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt ~500 tonna építési törmelékét készítette elő hasznosításra.

A komposztáló (1) telepen az alábbi hulladékmennyiségek kerültek hasznosításra (tonnában):

2017	Fahamu (t)	Szennyvíz iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
	210	354	210	50

Ezzel a komposztált hulladékmennyiséggel a lerakótól mintegy 874.-t hulladékot térítettünk el, olyan módon, hogy a mezőgazdaság számára hasznos terméket állítottunk elő.

Nem irányított komposztálást nem végeztünk (2-es komposzttelep)

A hulladéklerakó rekultivációját követően a terület utógondozását még 2017-ben nem a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT végezte. A város számára előírt vizsgálati kötelezettséget (süllyedés, talajvízfigyelő kutak vizsgálata és gázkutak elemzése) teljesítettük, a Környezetvédelmi hatóság részére az LM diffúz adatszolgáltatást megtettük.

Tekintettel arra, hogy a lerakón nem folytatott semmilyen tevékenységet a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT, ezért a környezetvédelmi hatóság felé részletes jelentési kötelezettség sem áll fenn.

7.4. Hulladékhasznosítás:

A lerakandó hulladék szervesanyag tartalmának csökkentése érdekében a kommunális szennyvíziszap irányított komposztálását 2015-ben az alábbi hulladékmennyiségekkel végeztük:

2012 (m ³)	Fahamu	Sz.iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
EWC kód	10 01 01	19 08 05	20 02 01	
Összesen	210	354	210	50

Összességében mintegy ~720 tonna komposzt keletkezett.

A fenti hulladékok úgy kerülnek hasznosításra, hogy kikerülnek a hulladékkörből és a keletkezett komposzt korlátozás nélkül mezőgazdasági területre kihelyezhető.

A komposzt- a biomassa tüzelésű kazán filter porának felhasználása miatt- a növények fejlődése számára nélkülözhetetlen nyomelemeket is tartalmazza.

A 2017évben begyűjtött ~ 200 tonna építési törmeléket még nem aprítottuk le- várhatóan ez 2018 évben történik meg.

7.5. A környezetbiztonságra, illetőleg az esetlegesen bekövetkező káreseményre vonatkozóan kárelhárítási tervvel rendelkezünk.

7.6. A hulladékkezelést végző műszaki eszközeit, személyi feltételeit az alábbiakban adjuk meg:

- A hulladék begyűjtését és szállítását 8 szemétszállító autó végzi
 - A kisegítő tevékenységre sósószórók, valamint darus konténerszállító autók állnak rendelkezésre.
 - 11 megfelelő vizsgával rendelkező gépkocsivezetőt alkalmaz a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
- A gépjárművek karbantartását saját gépjavító műhely biztosítja.

7.7. Engedélyek:

2017. évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezik a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt:

- A hulladékátrakó állomás üzemeltetésére és a hulladék begyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély
- Az I. komposztáló telepen történő hulladékhasznosítási engedély
- Csomagolási hulladék előkezelési engedély
- Hulladékudvar üzemeltetési engedély

- Közzolgáltatói engedély
- Közzolgáltató minősítése
- Telepengedélyek
- Építési törmelék hasznosítási engedély

7.8. Jelentési kötelezettségek:

Az OKIR rendszerben a 2017. évi jelentési kötelezettségeinknek eleget tettünk, amelyet vissza is igazoltak. (Hulladékudvar, átrakó, komposzttelep, gépjavító műhely és építési törmelék hasznosítás HIR jelentés, a hulladéklerakó éves jelentés és LM jelentés)

2018. évi feladatok:

- az új feladatoknak megfelelő hatósági engedélyek módosítása
- Az építési törmelék hasznosítás során keletkező haszonanyag elhelyezéséről gondoskodni kell
- A komposzt értékesítés folyamatossá tétele

Rendkívüli esemény 2017-ben nem történt

8. Összefoglalva 2017. évben az alábbi fontosabb események történtek:

- 2016.04.01-től az NHKV a hulladékszállítási díj jogosultja.
- 2017. március 31-én a Gemes GmbH a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-nek eladta a 120 db 100.000,- Ft-névre szóló törzsrészcijnyét.
- 2017.06.30-ig még az NHKV „fizeti” a szolgáltatási díjat számunkra, eddig voltunk közzolgáltatók.
- Az elkülönítetten gyűjtött hulladék tulajdonosa 2016. VII. 01.-től az NHKV.
- 2017.07.01-től Komló és Hosszúhetény tekintetében is alvállalkozói tevékenységet folytatunk a Dél-Kom Nonprofit Kft megbízásából.
- A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvételével 1 peres ügy van folyamatban.
- A Pécsi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság előtt **3.M.69/2017. szám** alatt Mészáros Ferenc (7300 Komló, Bányász utca 23.) felperes által kárfelelősség sérelemdíj iránti per, melyben ítélet született -szinte teljes egészében megnyertük a pert – az ítélet a cégvezető úrnak átvételekor megküldtük és tudomásom van róla, hogy 2018.április 04.napján a felperes az fellebbezte

Független könyvvizsgáló adatai:

Név: Királyné Demcsák Ágnes

Kamarai Tagsági szám: 005147

Könyvvizsgálói díj: 70.000,-Ft/hó

A könyvviteli feladatok elvégzéséért felelős személy adatai:

Név: Jurátovicsné Schwarcz Mónika

Regisztrációs szám: 195191

Komló, 2018. május 07.

**Folkner Károly
cégvezető**

2016.ÉVI JELENTŐS HIBAHAJTÁSA

1.sz.melléklet

Jelleg	Számlaszám	Partner	Számla jellege	Számla tartalma	Teljesítés kelte	Elszámolási időszak	Brutto számla	ÁFA	Nettó számla	Hibahatás (előjel nélkül)
Szállító	SZ-3177	Re-Kom Kft	terhelési	szoftver használati díj	2016.03.10	2016.02.01-2016.02.29	12 700	2 700	10 000	10 000
	HA/000031	NHKV Zrt	terhelési	szelektív hulladék átvétel	2017.03.01	2016.07.01-2016.12.31	2 001 619	-	2 001 623	2 001 623
	210100993461	E-on Kft	jóváíró	Telephely, gáz számla	2017.04.01	2016.03.24-2017.03.22	- 918 047	- 195 175	- 722 872	722 872
	210500897466	E-on Kft	terhelési	Telephely, áram számla	2017.05.02	2016.03.24-2017.03.31	68 717	13 191	55 526	55 526
	210500897467	E-on Kft	jóváíró	Hulladék udvar, áram számla	2017.05.02	2016.03.31-2017.03.31	- 83 202	- 16 173	- 67 029	67 029
	000065/2017	NHKV Zrt	terhelési	Felügyeleti díj továbbbsz.	2016.06.14	2016.01.01-2016.03.31	674 075		674 075	674 075
	Összesen								1 951 323	
Vevő	9673-14/16	Földművelésügyi Min.	terhelési	szelektív papír hulladék	2017.03.01	2016.12.01-2016.12.31	elhatárolás nem teljes összegben		337 903	337 903
	9673-10/16	OKTF NHI	terhelési	Műa.szelektív PET hull.	2016.12.30	2016.10.01-2016.10.31	elhatárolás nem teljes összegben		12 570	12 570
	9673-10/a	OKTF NHI	jóváíró	Műa.szelektív PET hull.	2016.12.30	2016.10.01-2016.10.31	- 804 916	- 171 124	- 633 792	633 792
	9673-12/16	Földművelésügyi Min.	terhelési	Műa.szelektív PET hull.	2016.12.30	2016.10.01-2016.10.32	804 916	171 124	633 792	633 792
	Összesen								350 473	
Vegyes tétel						V-99/12/17 Céltartalék korrekció			53 748 742	53 748 742
						V164/12/17 2016.évi Társasági adó módosítás			- 1 000	1 000
						V163/12/17 2016.évi Innovációs hozzájárulás			- 6 000	6 000
						V165/12/17 2016.évi Iparüzési adó módosítás			- 14 639	14 639
	Összesen								53 727 103	58 919 563

Modosítás eredménye mindösszesen (vegyes tételek+vevő tételek-szállító tételek)

52 126 253

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**2.sz. melléklet**

					adatok E Ft-ban
Sor-szám		A tétel megnevezése	2016.év	2016. év módosításai	2016.év Összesen
a		b	c	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	67 133	-	67 133
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	365		365
3	1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-
4	2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-
5	3	Vagyoni értékű jogok	190		190
6	4	Szellemi termékek	175		175
7	5	Üzleti vagy cégérték			-
8	6	Immateriális javakra adott előlegek			-
9	7	Immateriális javak értékhelyesbítése			-
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	66 768	-	66 768
11	1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 349		53 349
12	2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 666		4 666
13	3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 453		8 453
14	4	Tenyészállatok			-
15	5	Beruházások, felújítások	300		300
16	6	Beruházásokra adott előlegek			-
17	7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			-
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	
19	1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-
20	2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-
21	3	Egyéb tartós részesedés			-
22	4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-
23	5	Egyéb tartósan adott kölcsön			-
24	6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-
25	7	Befekt.pénzügyi eszk. értékhely.			-

26	8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-
27	B.	Forgóeszközök	101 635	-	101 635
28	I.	KÉSZLETEK	12 374	-	12 374
29	1	Anyagok	7 751		7 751
30	2	Befejezetlen termelés és félkész termékek			-
31	3	Növend., hízó- és egyéb állatok			-
32	4	Késztermékek	4 623		4 623
33	5	Áruk			-
34	6	Készletekre adott előlegek			-
35	II.	KÖVETELÉSEK	31 454	-	31 454
36	1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 694		13 694
37	2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 864		1 864
38	3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-
39	4	Váltókövetelések			-
40	5	Egyéb követelések	15 896		15 896
41	6	Követelések értékelési különbözete			-
42	7	Származékos ügyeletek pozitív értékelési különbözete			-
43	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	
44	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-
45	2	Egyéb részesedés			-
46	3	Saját részvények, saját üzletrészek			-
47	4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-
48	5	Értékpapírok értékelési különbözete			-
49	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	57 807	-	57 807
50	1	Pénztár, csekkek	948		948
51	2	Bankbetétek	56 859		56 859
52	C.	Aktív időbeli elhatárolások	82 759	1 140	83 899
53	1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	81 806	350	82 156
54	2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	953	790	1 743
55	3	Halasztott ráfordítások			-
56		Eszközök összesen	251 527	1 140	252 667

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

					adatok E Ft-ban
Sor-szám		A tétel megnevezése	2016.év	2016. év módosításai	2016.év Összesen
a		b	c	d	e
57	D.	Saját tőke	- 22 001	52 126	30 125
58	I.	JEGYZETT TŐKE	130 000		130 000
59		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-
60	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-
61	III.	TŐKETARTALÉK	26 631		26 631
62	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	- 20 469	-	- 20 469
63	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			-
64	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			-
65	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			-
66	2	Valós értékelés értékelési tartaléka			-
67	VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 158 163	52 126	- 106 037
68	E.	Céltartalékok	120 000	- 53 749	66 251
69	1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	120 000	- 53 749	66 251
70	2	Céltartalék a jövőbeni költségekre			-
71	3	Egyéb céltartalék			-
72	F.	Kötelezettségek	101 940	22	101 962
73	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
74	1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-
75	2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-
76	3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			-
77	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 138	-	1 138
78	1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-
79	2	Átváltoztatható kötvények			-
80	3	Tartozások kötvénykibocsátásból			-

81	4	Beruházási és fejlesztési hitelek			-
82	5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 138		1 138
83	6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-
84	7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-
85	8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			-
86	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	100 802	22	100 824
87	1	Rövid lejáratú kölcsönök			-
88		ebből: az átváltoztatható kötvények			-
89	2	Rövid lejáratú hitelek	901		901
90	3	Vevőktől kapott előlegek			-
91	4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63 233		63 233
92	5	Váltótartozások			-
93	6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
94	7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
95	8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	36 668	22	36 690
96	9	Kötelezettségek értékelési különbözete			-
97	10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-
98	G.	Passzív időbeli elhatárolások	51 588	2 741	54 329
99	1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2		2
100	2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 586	2 741	54 327
101	3	Halasztott bevételek			-
102		Források összesen	251 527	1 140	252 667

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)					adatok E Ft-ban
Sor-szám		A tétel megnevezése	2016. év	2016. év módosításai	2016.év Összesen
a		b	c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	424 600		424 600
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			-
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	424 600	-	424 600
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	- 604		- 604
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 126		11 126
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 522	-	10 522
7	III.	Egyéb bevételek	24 272	351	24 623
8		ebből: visszaírt értékvesztés			-
9	5	Anyagköltség	59 931	- 734	59 197
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	161 516	2 012	163 528
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	10 521	674	11 195
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	352		352
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 005		25 005
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	257 325	1 952	259 277
15	10	Bérek	136 998		136 998
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 298		17 298
17	12	Bérfelárak	39 580		39 580
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	193 876	-	193 876
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	8 209		8 209
20	VII.	Egyéb ráfordítások	157 752	- 53 728	104 024
21		ebből: értékvesztés	24 918		24 918
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 157 768	52 127	- 105 641
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			-
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			-

26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			-
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		2
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			-
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
32		ebből: értékelési különbözet			-
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2	-	2
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			-
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	128		128
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			-
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			-
40		ebből: értékelési különbözet			-
41	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	128	-	128
42	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 126	-	- 126
43	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	- 157 894	52 127	- 105 767
44	X.	Adófizetési kötelezettség	269	1	270
45	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	- 158 163	52 126	- 106 037