

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. június 20-án
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évi beszámolójának jóváhagyása

Iktatószám: 1710-2/2019. Melléklet: 4 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Kispálné Salamon Éva vagyonyilvántartó
Dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Gazdasági és településfejlesztési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet II/C 24. pont
Pénzügyi és ellenőrzési bizottság	SZMSZ 1. sz. melléklet IV/C 1. pont

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:
Folkner Károly cégvezető

Komlói Városgazdálkodási Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.

Határozatot kapják:
Ld.: meghívottak

Tisztelt Képviselő-testület!

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (KVG Zrt.) 2019. május 16. napján közgyűlést tartott, melyen tárgyalta és - a felügyelő bizottság, valamint az igazgatóság javaslatára - elfogadta a társaság 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.

A közgyűlés jegyzőkönyvét az előterjesztés 1. sz. melléklete, a 2018. évi beszámolót a 2. sz., a kiegészítő mellékletet a 3. sz., a könyvvizsgálói jelentést a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az előterjesztés mellékletei terjedelmi okok miatt elektronikus formában kerülnek megküldésre, eredetben megtekinthetők a hivatal 228. irodájában.

A társaság közgyűlése az 1/2019. (05.16.) sz. határozatával a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évi beszámolóját elfogadta. A beszámoló szerint a mérlegfőösszeg egyező eszköz- és forrás végösszeggel 250.730 eFt, míg az adózott eredmény -4.955 eFt, melyet a társaság eredménytartalékba helyez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-vel kapcsolatos előterjesztést tárgyalja meg, és döntsön a határozati javaslat elfogadásáról.

Az előterjesztést a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság véleményezi, álláspontját a testületi ülésen ismerteti.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztése és a pénzügyi és ellenőrzési bizottság, valamint a gazdasági és településfejlesztési bizottság véleménye alapján – megvitatta a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évi beszámolójának jóváhagyásáról szóló előterjesztést és a következő határozatot hozza:

1. A képviselő-testület mint a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvényeit 60,63 %-ban tulajdonló Komlói Fűtőerőmű Zrt. egyedüli tulajdonosi jogait gyakorló testület jóváhagyólag tudomásul veszi a társaság 2019. május 16. napján tartott közgyűléséről, a 2018. évi beszámolóról és annak mellékleteiről szóló tájékoztatást.
2. A képviselő-testület tudomásul veszi a közgyűlés 1-4/2019. (05. 16.) számú határozatait és jóváhagyólag tudomásul veszi a polgármester Komlói Fűtőerőmű Zrt. képviseletében leadott közgyűlési szavazatait.

Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2019. évi gazdálkodásáról legkésőbb 2020. június 30. napjáig tájékoztassa a képviselő-testületet.

Határidő: 2020. június 30.
Felelős: Folkner Károly cégvezető

Komló, 2019. június 12.

Polics József
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. május 16. napján 13.30 órakor 7300 Komló, Bem utca 24. szám alatt megtartott Közgyűlésén.

Jelen vannak:

Mayerhoff Attila

Komlói Fűtőerőmű Zrt. képviselője, a Zrt. 60 db 100.000.-Ft és 63 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészcéggel rendelkezik, a szavazatainak száma: 6063

Bíró Péter

„DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. képviselője, a Kft. 30 db 100.000.-Ft és 937 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészcéggel rendelkezik, a szavazatainak száma: 3937.

Elter Erika

FEB elnök,
cégvezető,

Folkner Károly

meghívottként

Englőner László

igazgatóság elnöke

Polics József

polgármester

Királyné Demcsák Ágnes

könyvvizsgáló

dr. Németh Gábor László

társaság jogi képviselője

Jurátovicsné Schwarcz Mónika

képviselési joggal rendelkező dolgozó

Bíró Péter köszöntötte a megjelenteket, megnyitotta az ülést, tájékoztatta jelenlévőket, hogy 1.000.- Ft egy szavazatot ér.

Ezt követően jelenlévők egyhangúlag megszavazták Bíró Pétert levezető elnöknek, aki felkérte Mészáros-Draskóczy Máriát a jegyzőkönyv vezetésére, felkérte továbbá Polics Józsefet jegyzőkönyv hitelesítőnek.

Szavazatszámológok: Folkner Károly, Mayerhoff Attila

Napirendi pontok

1./ Beszámoló a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évi gazdálkodásáról

2./ Tájékoztató Komló Város Testületi döntésének értelmében a 3918/2-3. hrsz-ú területek ingyenes használatba vételéről és ezen területeken nem veszélyes hulladékoknak minősülő bontási törmelékkel való feltöltéséhez szükséges engedélyek beszerzéséről

3./ 2019. évi üzleti terv

4./ Egyebek: döntés a cégvezető 2018. évi jutalmáról,
cégvezető prémium béresítése 2019. január 1-től
részvénykönyv vezetése
alapszabály módosítása (megszűnt telephelyek kivezetése)

A Közgyűlés egyhangúlag megszavazta a fent ismertetett napirendi pontokat.

Bíró Péter tájékoztatta megjelenteket, hogy a 2018. évi beszámolót mindenki megismerhette. Felkérte Folkner Károly cégvezetőt tájékoztassa a jelenlévőket a Zrt. 2018. év gazdálkodásáról.

Folkner Károly, cégvezető:

Köszöntötte és az alábbiakról tájékoztatta megjelenteket:

A 2018-as év nehezen kezdődött. Jelentős „injekció” érkezett, az alvállalkozói díj megemelésével, ezzel az eredményességünk jelentősen javult, a társaság a feladatait elvégezte. 2018. II. félévében megtörtént a törzstőke leszállítás 130.000.000.- Ft-ról 10.000.000.- Ft-ra. Sem pozitív, sem negatív előjelű jelentősebb esemény nem történt a társaság „életében”.

Kiemelte, hogy a társaság eszközállománya hagy kívánni valót, átlagban 13,83 éves a gépjármű állomány átlag életkora. Erre megoldást kell találni.

Hulladékszállítással kapcsolatosan elmondta a cégvezető, hogy alvállalkozási tevékenységként végzi ezt a feladatot a társaság. Az alvállalkozói tevékenység havi díja nagyságrendileg a 20 millió Ft-ról 25 millió Ft-ra emelkedett, ezért jelentősen jobb a helyzet.

Bizonytalan a helyzet ugyanakkor az ISPA, KEOP projektekben szereplő eszközök bérleti díjaival kapcsolatosan. Ezek tisztázása fontos!

A társaság 2 tevékenysége – komposztálás és az építési törmelék – hangsúlyosabb.

Tájékoztatta jelenlévőket a **komposztálással kapcsolatban** felmerülő gondokról, arról, hogy ezzel a tevékenységgel kapcsolatos eszközhasználatot nem tudják megoldani, ezen változtatni kell. Az ISPA projekt keretében a közös géphasználat előnyeit nem élvezi/élvezheti a cég, többek között a darálógép is folyamatosan „foglalt”.

E körben a cégvezető kérte Bíró Péter és Polics József, polgármester segítségét.

Példaként kiemelte, hogy a rostagépet másfél év után kapta meg a cég 500.000.- Ft bérleti díj fejében egy közös használatú gépre!!! A számlát természetesen megkifogásolták és vissza küldték.

Építési törmelék hasznosítása és elhelyezése kapcsán az alábbiakról tájékoztatta jelenlévőket a cégvezető:

4.826.- Ft-ért vesz át a társaság 1 tonna építési hulladékot. Árat a társaság nem kívánna emelni, mert ebben az esetben nem választanák e szolgáltatást az ügyfelek.

Bíró Péter, levezető elnök kérte a jelenlévőket tegyék meg észrevételeiket, javasataikat a fent elhangzottakkal kapcsolatban. Hangsúlyozta, hogy a fent elhangzottak szakmai-stratégiai jellegű gondolatok, javaslatok. Kiemelte, az, hogy a társaság ismét működőképes, a cég működése normális kerékvágásba került, összefogás eredménye. A 2018. évet a DÉL-KOM Kft. sikeresen zárta, amiben nagy szerepe volt a Komlói Vg. Nonprofit Zrt-nek. Ezúton is megköszönte a társaság eddig végzett tevékenységét. Kialakult a munkamegosztás, a költségek forrása rendelkezésre áll, a számlázási adatbázis is egységesítésre került, naprakész.

Tájékoztatta jelenlévőket az alábbiakról is: az eszközrendszer UNIOS támogatás eredménye, be kell tartani a támogatási feltételeket, ami – többek között – azt is jelenti, hogy használati díjat kell fizetni az eszközökért. Az így befolyt összegeket az eszközök megújítására kell fordítani. REKOM-mal kapcsolatosan tájékoztatta jelenlévőket, hogy a számlázás 2018.12.31-ig felfüggesztésre került, azt – egyelőre – nem lehet tudni, hogy mi lesz a jövőben.

Királyné Demcsák Ágnes

Köszöntötte és tájékoztatta a megjelenteket arról, hogy a könyvvizsgálói jelentésben hitelesítő záradékkal látta el a 2018. évi beszámolót. Elmondta, hogy az elektronikus ügyintézés miatt ritkul a kapcsolata a cégekkel, ugyanakkor igyekszik közel napi szintű kapcsolatot fenntartani a céggel.

Egyetért a beszámoló számszaki adataival, hiányosságot nem fedezett fel, a beszámoló jó.

Elter Erika megerősítette a könyvvizsgáló által fentebb elhangzottakat. A beszámoló valós, hiteles képet ad, ezért elfogadásra javasolja azt.

Polics József

Köszöntötte a megjelenteket.

Kiemelte, hogy 2018. évben a MEKH-es viharfelhőkből adódó gondok elmúltak.

A REKOM-mal kapcsolatosan elmondta, hogy az ingatlanok, eszközök dolga nincs lerendezve, a céltartalékot muszáj képezni a törvényi előírások miatt. 2018. 12. 31. napjáig a társulás felfüggesztette a használati díjak számlázását, 2019. évről nincs döntés. A REKOM és a Dél Balaton Sió Völgyével kapcsolatos problémák folyamatosan fennállnak.

Hangsúlyozta, ha a tavalyi évben a társaság két tulajdonosa – Komlói Fűtőerőmű Zrt. és a DÉL-KOM N. Kft. – nem így áll a céghez, a problémákhoz, akkor a társaság ma már nem tudna működni, mivel alap pénzügyi problémák voltak. A tulajdonosok hozzáállásának köszönhetően, az eredmény vonatkozásában ma már egy közel – 0-ról beszélhetünk.

Kiemelte azt is, hogy a beruházások sajnos elmaradtak, ugyanakkor a bértömeg helyén van, 47-ről 43 fő lett a társaság létszáma, így az egy főre jutó keresetnél van pozitív elmozdulás.

Kiemelte, hogy a komposztálás nem gazdaságos.

A vevőkövetelések vonatkozásában a 60-90 napos kintlévőségek esetében mi az oka, hogy az 51 millió Ft-ra ugrott meg.

Jurátovicsné Schwarcz Mónika

Köszöntötte a jelenlévőket.

A fenti hozzászólással, a kintlévőségekkel kapcsolatban hangsúlyozta, hogy a régi kintlévőségek csökkentek, a NAV általi behajtás nagyon eredményes. A 60-90 napos kintlévőségek 51 millió Ft-ra történő növekedésének oka, hogy a DÉL-KOM N. Kft-nek 2018. 12. 31. időponti vevő egyenlege volt, melyet a mérlegkészítésig már kifizetett.

Dr. Németh Gábor László

Köszöntette a megjelenteket.

A peres eljárásokról adott tájékoztatást, mely szerint Mészáros Ferenc felperes ügyvédje útján felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő a KÜRIA-hoz. Ez az egy eljárás van még folyamatban jelenleg is.

Englőner László

Köszöntette a jelenlévőket.

Csatlakozva az előtte szólókhoz, gratulál a társaság teljesítményéhez, mely együttműködve, egyként gondolkodva valósulhatott meg.

Bíró Péter

Mivel további hozzászólás, észrevétel az 1./ napirendi ponttal kapcsolatban nem érkezett, ezért az 1./ napirendi ponttal kapcsolatban javaslatba hozza, hogy a Közgyűlés fogadja el a 2018. évi beszámolót, melyben a mérleg eszköz és forrás egyező összege 250.730 E Ft, az adózott eredmény -4.955 E Ft azzal, hogy a veszteség az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

A Közgyűlés ezt követően tárgyalta, majd **egyhangúlag** meghozták az

1/2019.(05. 16) számú Közgyűlési Határozatot,

mely szerint a Közgyűlés jóváhagyja/elfogadja a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. beszámolóját a 2018. évi gazdálkodásról, melyben a mérleg eszköz és forrás egyező összege 250.730 E Ft, az adózott eredmény -4.955 E Ft , veszteség az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

Folkner Károly

Megköszönte az elismerő szavakat. Kiemelte, hogy a munkavállalók gond nélkül, végig tették a dolgukat a 2018. évben is. Jurátovicsné Schwarcz Mónikának és Szeitz Gábornak külön megköszönte a tavalyi évben végzett munkáját.

A 2./ napirendi ponttal kapcsolatosan **Polics József** az alábbiakról tájékoztatta jelenlévőket:

A komlói 3918/2-3. hrsz-ú területek alkalmasak a nem veszélyes hulladékoknak minősülő bontási törmelékkel való feltöltéséhez. Ki kell találni azt az árat, ami még arra ösztönöz mindenkit, hogy ne máshol - illegálisan - rakja le a törmelékét. A lényeg, hogy az önköltség meglegyen. A Társaságnak a legális feltöltéshez szükséges engedély kérelme benyújtásra került, így a cél megvalósulhat.

Folkner Károly

Kiemelte, hogy a telephely engedélyezések és tevékenység engedélyezés be lett nyújtva, mindkét engedély fel lett függesztve az előzetes szakhatósági engedélyek beszerzéséig. Ezen engedélyek közül a Katasztrófa Védelem és az ÁNTSZ engedélye már megjött. Zajmérést kérnek még, ez az engedély nincs még meg. Az engedélyek meglététől függően június közepétől indulhatna a működés is. Hangsúlyozta, hogy a villamos-energia ellátásra nem tudott még megoldást találni a társaság.

Miután ezen napirendi ponttal kapcsolatban több hozzászólás, észrevétel nem érkezett Bíró Péter javasolta a közgyűlésnek, hogy a 2./ napirendi pont kapcsán a fentiek szerinti tájékoztatást fogadja el.

A Közgyűlés a 2./ napirendi ponttal kapcsolatos tájékoztatást egyhangúlag elfogadta.

3./

Bíró Péter a 3./ napirendi ponttal kapcsolatosan javasolta – mivel az még „munkaállapotban” van -, hogy a következő 2 hétben olyan üzleti terv készüljön el – ágazatonként -, mely terv szerint a Társaság ez év végére pozitívrá teszi az eredményét. Az ágazatokat nyereségessé és működőképesse kell tenni.

A komposztálás jelenleg veszteséges, de ha átvételi árakat 50 %-kal megemelnék, akkor nyereségesse/eredményessé válik. Fontos, hogy minden tevékenység megálljon a „saját lábán”. Ha mindez megvalósul, akkor a társaság az idei, 2019. évet pozitív eredménnyel zárhatja.

Miután a 3./ ponttal kapcsolatosan észrevétel nem érkezett a jelenlévők részéről, ezért Bíró Péter javaslatba hozta az üzleti terv 1 hónap múlva történő újra tárgyalást.

A Közgyűlés 3./ napirendi ponttal kapcsolatos tájékoztatást egyhangúlag elfogadta és egyhangúlag döntött arról, hogy az üzleti tervet 1 hónap múlva – a folyamatok ismeretében, a végeleges üzleti tervet összeállítva, melynek célja, hogy a társaság pozitív eredménnyel zárja a 2019. üzleti évet - újratárgyalják.

2/2019. (05. 16.) Közgyűlési határozat

4./ Bíró Péter

- **a cégvezető 2018. évi jutalma** kapcsán javaslatba hozza a korábban megszavazott mértékű éves jutalom kifizetését.

A Közgyűlésnek a cégvezető 2018. évi jutalma vonatkozásában ellenvetése nem volt, a fenti javaslatot egyhangúlag elfogadta, arról egyhangúlag döntött.

3/2019. (05. 16.) Közgyűlési határozat

- **Részvénykönyv vezetése.** Ezen napirend pont kapcsán Jurátovicsné Schwarcz Mónika tájékoztatta jelenlévőket, hogy a 2018.november 21-i igazgatósági ülésen felvetett részvénykönyv vezetésére kértek árajánlatot a KELER Zrt-től. Ezen árajánlat ismeretében (éves 300.000,- Ft) és miután igaztóság is jóváhagyta a közgyűlést megelőző igazgatósági ülésen – vállalja a részvénykönyv vezetését, azt a jelenlegi állapotában felvezeti, majd az esetleges változásokat folyamatosan rögzíti.

A Közgyűlésnek a részvénykönyv vezetésével kapcsolatosan ellenvetése nem volt és miután azt az Igazgatóság is jóváhagyta , így azt, hogy Jurátovicsné Schwarcz Mónika vezesse a részvénykönyvet, a Közgyűlés is egyhangúlag jóváhagyja.

- **Cégvezető prémium béresítése 2019. január 1-től**

Bíró Péter javaslatba hozza, hogy a cégvezető prémiumának nagyobbik részét alaphéresítsék. A cégvezető jelenlegi alaphére bruttó 333.440.- Ft, mely összeg 2019. január 01. napjától visszamenőleges hatállyal bruttó 470.000.- Ft legyen. A fenti javaslat elfogadása után a cégvezető munkaszerződést módosítani kell bruttó 470.000.- Ft/hó alaphérré 2019. január 01. napjától. A cégvezető évi prémiumának mértéke az így megemelt éves bruttó bér 20 %-a legyen. A cégvezető évi prémium feladatának kitűzésének eldöntésére/ jóváhagyására viszont az üzleti terv jóváhagyásával/elfogadásával együtt kerüljön sor.

A Közgyűlésnek a cégvezető prémium béresítésével kapcsolatosan ellenvetése nem volt a fenti javaslatot elfogadta és döntött arról, hogy a cégvezető alaphére 2019. január 01. napjától bruttó 470.000.- Ft, éves prémium mértéke a megemelt éves bruttó bér 20 %-a legyen, egyhangúlag elfogadta azzal, hogy a cégvezető évi prémium feladatának kitűzésének jóváhagyására az üzleti terv jóváhagyásával/elfogadásával egyidejűleg kerüljön sor.

4/2019. (05. 16.) Közgyűlési Határozat

- **Alapszabály módosítása (megszűnt telephelyek kivezetése)**

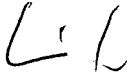
Folkner Károly kérte a jelenlévőket, hogy a telephelye módosítására, megszüntetésére az üzleti terv elfogadásával egyidejűleg kerüljön sor és javaslatba hozta, hogy a következő Közgyűlés ülés időpontja, ahol az üzleti terv elfogadására, a cégvezető évi prémiumának jóváhagyására, valamint az alapszabály módosítására – ezen belül a telephelyek megszüntetésére, új telephely(ek) létesítésére kerül sor, 2019. 06. 27. 14.00 óra legyen.

A Közgyűlés ezen fenti javaslatot egyhangúlag elfogadta/jóváhagyta.

Folkner Károly kérdést intézett **Bíró Péter**hez a gépjárműparkkal kapcsolatban, hogy tud a társaság tervezni a jövőben e körben?

Bíró Péter elmondta, hogy a 2019. II. félév elején aktualizálódik ezen kérdésre a válasz. Kérte a jelenlévőket, hogy amennyiben az egyebek napirendi pont kapcsán további észrevételük, javaslatuk lenne, azt tegyék meg.

Jelenlévők egyéb észrevételt ezen napirendi pont kapcsán nem tettek, indítványuk nem volt, ezért megköszönve a jelenlétet, a Felügyelő Bizottsági ülést berekesztette.

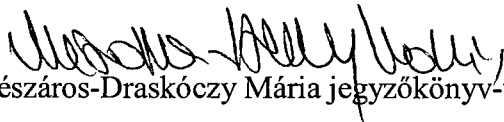


Bíró Péter vezető elnök

k.m.f.



Polics József
jegyzőkönyv-hitelesítő



Mészáros-Draskóczy Mária jegyzőkönyv-vezető

Statisztikai számjel 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma 02-10-060036

Komlói Városgazdálkodási Nonprofit
Zártkörűen
Működő Részvénytársaság

2018
Éves beszámoló

Komló, 2019. április 05.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

**Komlói Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.**
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	430 084		354 792
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	430 084	-	354 792
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	- 2 508		799
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 593		1 767
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	- 915	-	2 566
7	III. Egyéb bevételek	97 600		40 371
8	ebből: visszaírt értékvesztés	7 302		15 616
9	5 Anyagköltség	65 084		71 307
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	81 837		44 870
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 791		9 540
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	547		1 398
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	92 838		14 910
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	250 097	-	142 025
15	10 Bérköltség	147 782		147 932
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 505		16 280
17	12 Bérjárulékok	36 750		33 443
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	203 037	-	197 655
19	VI. Értécsökkenési leírás	7 568		6 821
20	VII. Egyéb ráfordítások	59 720		55 944
21	ebből: értékvesztés			1 767
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6 347	-	- 4 716

Komló, 2019. április 05.

Komló Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02
5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	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	3		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)	3	-	2
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	127		28
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)	127	-	28
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 124	-	- 26
43	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	6 223	-	- 4 742
44	X. Adófizetési kötelezettség	285		213
45	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5 938	-	- 4 955

Komló, 2019. április 05.

Komló Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02

5

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	61 242	-	116 358
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	614	-	438
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok	614		438
6	4 Szellemi termékek	-		
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	60 628	-	115 920
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51 420		48 684
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 967		1 379
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 241		3 892
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások	-		
16	6 Beruházásokra adott előlegek			
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése			61 965
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 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	8 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Komló, 2019. április 05.

Komló Városgazdálkodási
Nyilvános Rt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02
5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít-ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	54 635	-	105 507
28	I. KÉSZLETEK	11 848	-	10 111
29	1 Anyagok	9 734		7 198
30	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4 Késztermékek	2 114		2 913
33	5 Áruk			
34	6 Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	16 113	-	60 158
36	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 988		3 290
37	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 460		51 588
39	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
40	5 Váltókövetelések			
41	6 Egyéb követelések	5 665		5 280
42	7 Követelések értékelési különbözete			
43	8 Származékos ügyeletek pozitív értékelési különbözete			
44	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
45	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
46	2 Egyéb részesedés			
47	3 Saját részvények, saját üzletrészek			
48	4 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
49	5 Értékpapírok értékelési különbözete			
50	IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 674	-	35 238
51	1 Pénztár, csekkek	1 277		872
52	2 Bankbetétek	25 397		34 366
53	C. Aktív időbeli elhatárolások	74 615	-	28 865
54	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	73 646		28 367
55	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	969		498
56	3 Halasztott ráfordítások			
57	Eszközök összesen	190 492	-	250 730

Komló, 2019. április 05.

Komló Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02
P.H. 5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
58	D. Saját tőke	36 063	-	93 073
59	I. JEGYZETT TŐKE	130 000		10 000
60	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
61	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
62	III. TŐKETARTALÉK	26 631		26 631
63	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 126 506	-	568
64	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
65	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			61 965
66	1 Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			61 965
67	2 Valós értékelés értékelési tartaléka			
68	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 938	-	4 955
69	E. Céltartalékok	52 380	-	80 957
70	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 596		-
71	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 784		80 957
72	3 Egyéb céltartalék			
73	F. Kötelezettségek	29 843	-	27 630
74	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
75	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
78	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	59	-	-
79	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80	2 Átváltoztatható kötvények			
81	3 Tartozások kötvénykibocsátásból			
82	4 Beruházási és fejlesztési hitelek			
83	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	59		-
84	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
86	8 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Komlói Városgazdálkodási

Nonprofit Zrt.

7300 Komló, Bem J. u. 24.

Adószám: 11003715-2-02

5.

Komló, 2019. április 05.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
87	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 784	-	27 630
88	1 Rövid lejáratú kölcsönök			
89	ebből: az átváltoztatható kötvények			
90	2 Rövid lejáratú hitelek	1 079		59
91	3 Vevőktől kapott előlegek			
92	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállító)	6 367		4 931
93	5 Váltótartozások			
94	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
95	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni			
96	7 részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	442		53
96	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési			
97	8 viszonyban lévő vállalkozással szemben			
97	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 896		22 587
98	10 Kötelezettségek értékelési különbözete			
99	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
100	G. Passzív időbeli elhatárolások	72 206	-	49 070
101	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		
102	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72 206		49 070
103	3 Halasztott bevételek			
104	Források összesen	190 492	-	250 730

Komló, 2019. április 05.

Komló Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02
5.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI

NONPROFIT ZRT.

2018. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ

MELLÉKLETE

A társaság alapadatai

A társaság neve: *Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen*

Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített neve: *Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.*

A társaság székhelye: *7300 Komló Bem József utca 24.*

A társaság telephelyei: *7300 Komló, 089/2 hrsz.*

7300 Komló, 3916 hrsz.

7300 Komló, 2811/1 hrsz.

7300 Komló, 2946/8 hrsz.

7300 Komló, 0132 hrsz.

Működési forma: *Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság*

Átalakulás időpontja: *2013. július 1.*

Cégbírósi bejegyzés száma: *02-10-060036*

Jogelőd: *Komlói Városgazdálkodási Zrt.*

A társaság fő tevékenységi köre: *Nem veszélyes hulladék kezelése*

A gazdálkodó szerv vezetője: *Folkner Károly*

A számvitelért felelős: *Jurátovicsné Schwarcz Mónika*

Könyvvizsgálatot végzi: *Királyné Demcsák Ágnes*

Beszámolót készítette: *Jurátovicsné Schwarcz Mónika*

Hitelesítésül a cég vezetője:

**Komlói Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.**
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02
5.


Folkner Károly
cégvezető

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

1.ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	4
1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	4
1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai	5
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	16
D. SAJÁT TŐKE	16
E. CÉLTARTALÉK	17
F. KÖTELEZETTSÉGEK	18
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	20
3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	21
3.a. A bevételek alakulása	21
3.b. Ráfordítások alakulása	23
4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	28
4.a. A társasági adó alapja	28
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	29
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	30
4.d. Biztosíték és jelzalog	31
5. CASH FLOW-KIMUTATÁS	31
6. KÖRNYEZETVÉDELEM	32
7. ÖSSZEFOGLALÁS	37

1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

2016.II.negyedévéől a hulladék gazdálkodás szakmai irányítását, a díj kiszámlázását és beszédését, 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 törzsrészt.

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 2018. július 3-ai közgyűlésen a tulajdonosok a veszteségrendezés miatt a törzstőke 130 millió Ft-ról 10 millió Ft-ra történő leszállításáról döntöttek, melyet a cégbíróság 2018. október 26-án be is jegyzett.

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:

		2018.10.25-ig	2018.12.31-én
Komló Fűtőerőmű Zrt.	60,63 %	78.822.000,-Ft.	6.063.000,-Ft.
DÉL-KOM Nonprofit Kft.	39,37 %	51.178.000,-Ft.	3.937.000,-Ft.

Részvények, kötvények részletezése:

Megnevezés	Előző év		Tárgy év 2018.10.25-ig		Tárgy év 2018.12.31-én	
	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma
Névre szóló dematerilaizált törzsrészvény	1.000	100	1.000	100	1.000	1.000
Névre szóló dematerilaizált törzsrészvény	100.000	1.299	100.000	1.299	100.000	90.000

A törzstőke csökkenés az 1.000 Ft-os névértékre vonatkozóan kibocsátást, a 100.000 Ft-os névértékre vonatkozóan visszatranszferálást igényelt. 2018.év végéig a visszatranszferálás mindkét tulajdonosnál megtörtént, viszont az 1.000 Ft-os névértékű részvények kibocsátása 2019.-re áthúzódik.

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

Konszolidálással érintett. A vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) beszámolóját, melyben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt-t, mint leányvállalatot bevonták: Biokom Nonprofit Kft Pécs, Siklósi út 52.

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
 - tulajdonosi döntés alapján 2018-tól az ingatlanokat a piaci érték alapján értékeljük a beszámolóban. Az ingatlanoknál a nettó értéke és a piaci érték pozitív különbségét értékhelyesbítésként, a források között értékelési tartalékként számolja el a társaság. Amennyiben a piaci érték kevesebb, mint a nettó érték, akkor terven felüli értékcsökkenést számolunk 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 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.

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 = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök összesen}) \times 100$

Megnevezés	Bázis %	Tárgy %	Index %
1. Saját tőke aránya	120,8	336,9	278,9
2. Eladósodottsági mutató	82,8	29,7	35,9
3. Tőkeerősség	18,9	37,1	196,3
4. Likviditási mutató	183,5	381,9	208,1
5. Likviditási gyorsráta	143,8	345,3	240,1
6. Tőkearányos jövedelmezőség	16,5	-5,3	-32,1
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	1,4	-1,4	-100,0
8. Eszközarányos jövedelmezőség	3,1	-2,0	-64,5

Bizonyos mutatók kedvezőbben alakultak az előző évhez képest, ami a negatív eredmény figyelembevételével csak a saját tőkét erősítő értékelési tartalék okozta.

2.a. Eszközök

A mérleg eszközoldalának fő összetevői

Tételszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés		Index %
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	
A.	Befektetett eszközök	61.242	32,1	116.358	46,4	+55.116	91,5	190,0
B.	Forgóeszközök	54.635	28,7	105.507	42,1	+50.872	84,5	193,1
C.	Aktív időbeli elhatárolás	74.615	39,2	28.865	11,5	-45.750	-76,0	38,7
Eszközök összesen:		190.492	100,0	250.730	100,0	+60.238	100,0	131,6

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 elszámolhatók.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változások (e Ft-ban):

IMMATERIÁLIS JAVAK

Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok
Bruttó érték változás		
Bruttó érték 2017.12.31.	2.645	1.123
2018. évi növekedés	120	97
2018. évi csökkenés	0	0
Bruttó érték 2018.12.31.	2.765	1.220
Értékcsökkenési változás		
ÉCS 2017.12.31.	2.645	509
2018. évi növekedés	72	321
2018. évi csökkenés	0	0
2018.12.31. Écs	2.717	830
Könyv szerinti nettó érték		
2017.12.31	0	614
2018.12.31	48	390

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek,járm.	Egyéb ber.,felsz.,járm.	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2017.12.31	85.777	72.489	33.544	191.810
2018. évi növekedés	0	0	+952	+952
2018. évi csökkenés	-6.109	0	-2.690	-8.799
ebből:				
selejtezés (Ingatl.ki nem vez.)	-179	0	-1.858	-2.037
értékesítés (Ingatl.ki nem vez.)	-5.930	0	-832	-6.762
Bruttó érték 2018.12.31	79.668	72.489	31.806	183.963
Értékcsökkenés változás				
ÉCS 2017.12.31.	34.357	69.522	27.303	131.182
2018.évi növekedés (2018.ÉCS)	+1.838	+1.588	+2.677	+6.103
2018.évi csökkenés (Ingatl.előző évi ÉCS helyesb)	-285	0	0	-285

2018.évi csökkenés (Ingatl.előző évi ért,selejt. miatti kivez.)	-5.176	0	-2.066	-7.242
Terven felüli értékcsökkenés piaci értékelés miatt 2018.12.31	+250			+250
ÉCS 2018.12.31.	30.984	71.110	27.914	130.008
Értékhelyesbítés értéke				
Értékhelyesbítés 2017.12.31	0			0
Értékhelyesbítés 2018.12.31	61.965			61.965
Könyv szerinti nettó érték				
2017.12.31	51.420	2.967	6.241	60.628
2018.12.31	110.649	1.379	3.892	115.920

I. IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke 2018. évben 217 e Ft-tal változott, növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Az immateriális javaknál a növekedést a számítógépes operációs rendszerek, antivírus programok megújítása és a számlázó program online adatszolgáltatáshoz kapcsolódó programbővítés idézte elő.

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK nettó értéke 55.292 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest, de 2018.12.31-vel készült ingatlan értékbecslés alapján az ingatlanokra értékhelyesbítést számoltunk el, mely 61.965 e Ft volt.

Az ingatlanok értékhelyesbítése kapcsán felülvizsgált ingatlanok közül sokról kiderült, hogy egy korábbi értékesítés vagy selejtezés kapcsán nem kerültek kivezetésre és azok még a nyilvántartásunkban szerepel. Ezeket az eszközöket az értékesítés, vagy a valószínűsíthető selejtezés időpontjával kiveztük, és az addig, helytelenül elszámolt értékcsökkenést visszakönyveltük.

II/12. Műszaki berendezések, gépek járművek

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

A műszaki berendezések, gépek, járművek nettó értéke csak az elszámolt értékcsökkenéssel változott.

II/1. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

A 2018.évben a beruházások között jelentős összegű tétel nem volt. Az eszköz növekedést szerszámok, számítástechnikai eszközök és egyéb segédeszközök tették ki.

Selejtezés és értékesítés miatt az egyéb berendezések bruttó értéke 2.066 e Ft-tal csökkent. Itt főként irodatechnikai eszközök (elhasználódott számítógépek, monitorok stb.) és egyéb termelésben nem közvetlenül részt vevő eszközök selejtezését végeztük el, valamint a Dél-Kom üzemelésébe átkerült hulladékudvarban lévő konténerprés kiépítési költségét számláztuk át.

II/15. Beruházások, felújításoknak 2018.12.31-én nem volt egyenlege.

B. FORGÓESZKÖZÖK

I. KÉSZLETEK

A készletek értékének alakulása (e Ft-ban)

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
29.	Anyagok	9.734	82,2	7.198	71,2	73,95
32.	Késztermékek	2.114	17.8	2.913	28,8	137,80
Készletek		11.848	100,0	10.111	100,0	85,34

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 2.536 e Ft-tal csökkent az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Készleten tartunk a síkosságmentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot (5.803 e Ft), hulladékgyűjtő edényeket (228 e Ft), gépjárműjavításhoz szükséges olajokat, segédanyagokat és alkatrészeket (830 e Ft) és egyéb anyagokat.

Késztermékek értéke 799 e Ft-tal növekedett 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 számoljuk el az értékvesztést, vagy annak visszairását.

2018.évben az előállított 826 m3 *komposztanyag* költsége 7.606.528,- Ft volt.

Árbevételünk 5.626.714,-Ft, melyből 4.173.124,-Ft a kiszámlázott szennyvíziszap, fahamu és a zöldhulladék 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. Az elszállítás során felmerülő költségek tovább számlázásra kerülnek. 2018. év elejétől a Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött szerződés alapján a közszolgáltatási tevékenységből beszedett zöldhulladék bizonyos részét a komposztálási anyagban történő hasznosításra átvesszük, melyre 3.000,-Ft tonnánkénti nettó díjat számlázunk a Dél-Kom felé. Ennek alapján társaságunk 2018. évben a fent nevezett három társaságnak nettó 4.173.124,- Ft-ot számlázott ki.)

2018. évben 826 m3 komposztanyagot állítottunk elő. Ez a mennyiség 215,8 m3-rel több a 2017. évinél.

2018. évben 372,99 m3 komposztot értékesítettünk. A korábban leértékelt 880,01 m3 komposzt értékesítése is megtörtént.

2018. évi záró raktárkészlet:

2017. évi nyitó:	2.026.175,-Ft
2018. évi termelés:	3.433.404,-Ft
2018.évi értékesítés	- 779.518,-Ft
	4.680.061,-Ft

Az elkészült és raktárra vett késztermékek értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci ár, ezért értékvesztést számoltunk el.

2018.évi záró:

- nem leértékelt készlet 4.680.061,-Ft

Piaci ár:			Nem leértékelt	Leértékelt	Összesen
zsák:	6 m3	12.800,-Ft/m3	76.800,- Ft		
rostált	2 m3	3.543,-Ft/m3	7.086,- Ft		
ömlesztett:	1.414,51 m3	2.000,-Ft/m3	2.829.020,- Ft		
Készletérték piaci áron:			2.912.906,- Ft	0 Ft	2.912.906,- Ft
Értékvesztés:					
	Nyilv.t. érték		4.680.061,-Ft	0,- Ft	4.680.061,- Ft
	Piaci érték		- 2.912.906,-Ft	- 0,- Ft	- 2.912.906,-Ft
			1.767.155,- Ft	0,- Ft	1.767.155,-Ft

A fentiek alapján 1.767.155,- Ft értékvesztést számoltunk el a raktáron lévő komposztanyagra.

**Készletek értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	6,2	4,0

III. KÖVETELÉSEK

Követelések értékének alakulása

Sor szám	Mérlegtételek	2017. év		2018. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	4.988	30,9	3.290	5,5	-34,0
37.	Követelések kapcs. váll. szemben	-	-	-	-	-
38.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	5.460	33,9	51.588	85,8	+844,8
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	-	-	-
40.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-
41.	Egyéb követelés	5.665	35,2	5.280	8,7	-6,8
Követelések összesen:		16.113	100,0	60.158	100,0	+ 273,4

Követelésünk összességében **44.045 e Ft-tal növekedett** az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Vevő követelésünk (kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban állók vevő tételeit is figyelembe véve) **46.128 e Ft-tal növekedett**.

A növekedés oka, hogy a visszamenőlegesen helyesbített alvállalkozói díj különbözetét a Dél-Kom Nonprofit Kft év végén még nem egyenlítette ki, a tartozás kiegyenlítése a mérlegkészítéskor már megtörtént.

A lejárt határidejű számlákat átadtuk vagy újra átadtuk a NAV-nak behajtásra, hogy a hátralékkal rendelkező ügyfelektől adók módjára beszedjék a tartozást. 2018. évben 11.266.991,-Ft került behajtásra az adóhatóság által.

A komlói követelésbehajtónak év végén a kis összegű, vagy a NAV által visszadobott tételeket adtuk át. Ezek főként majd a 2019. évben realizálódnak.

Kintlévőségek nyilvántartás (e Ft)

Megnevezés / nap	0-90	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
Ipari	51.886	105	43	1.523	53.557
Lakosság	571	158	315	48.676	49.720
Összesen	52.457	263	358	50.199	103.277

Értékvesztés mértéke:

2%

10%

100%

Elszámolt

értékvesztés:

5

36

50.199

47.596

ebből: ipari

2

4

1.523

1.529

Elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Képzés / Visszaírás	Elévült köv.kivez.	Záró
	2017.12.31			2017.12.31
Lakossági	92.440	- 14.903	-28.826	48.711
Ipari	3.396	- 711	-1.156	1.529
Együtt	95.836	- 15.614	-29.982	50.240

2018.december 31-én a 90 napot meghaladó kintlévőségeink utáni értékvesztés egyenlege **50.240 e Ft**. A fogyasztók felé történő számlázás megszűnését követően az értékvesztés összege jelentősen lecsökkent és a régi tartozások sikeres behajtása már az értékvesztés csökkenését, visszairását eredményezte.

Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (e Ft)

Kintlévőségek időtartama	2017. év	2018. év
0 - 30 nap	7.273	711
31 - 60 nap	242	58
61 - 90 nap	21	51.687
91 - 180 nap	463	263
181 - 360 nap	616	358
Éven túli	95.827	50.199
Összesen	104.442	103.276
Elévült követelések	1.842	1.842
Elszámolt értékvesztés	-95.836	-50.240
Egyenleg	10.448	54.878

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	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Dél-Kom Nonprofit Kft	5.460	51.588	+ 46.128
Biokom Nonprofit Kft	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5.460	51.588	+ 46.128

II/6 Egyéb rövid lejáratú követeléseink 5.280 e Ft, amely 385 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

Egyéb rövid lejáratú követelések alakulása (e Ft)

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
		2017.	2018.	
36111	OMB előleg	163	410	+247
36117	Tartozik e.szállító	0	722	+722
3614	Kilépett munkaváll.tart.	48	50	+2
3682	Foly. ÁFA telj.	9	0	-9
3684	Útdíj elszámolási szla	10	26	+16
461	Társasági adó	3.136	3.114	-22
		460	369	-91
4632	Innovációs járulék			
4695	Helyi iparűzési adó	1.839	589	-1.250
	Összesen:	5.665	5.280	- 385

**Követelések értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	8,5	24,0

IV. PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközök értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2017.év		2018.év		Eltérés bázistól eFt
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
51	Pénztár, csekk	1.277	4,8	872	2,5	-405
52	Bankbetétek	25.397	95,2	34.366	97,5	+8.969
	Pénzeszközök	26.674	48,8	35.238	33,4	+8.564

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 **32,1%-al**, azaz **8.564 e Ft**-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

**Pénzeszközök értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a forgóeszközökhöz viszonyítva %	48,8	33,4

Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez viszonyítva %	14,0	14,1
---	------	------

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
53.	Aktív időbeli elhatárolás	74.615	39,2	28.865	11,5	38,7

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	657	495	- 162
12.havi őrzés átrakó Dél-Kom	402	0	- 402
12.havi őrzés hulladékudvar Dél-Kom	266	0	- 266
Átrakó üzemeltetés 12.hó	619	0	- 619
Hulladékudvar üzemeltetés 12.hó	232	0	- 232
Biol.lebomló hull.komposzt.t. kezelése Dél-Kom 12.hó	498	391	- 107
Hulladék árt. Dél-Kom 11, 12.hó	24.692	0	-24.692
Telephely forgprogr. Dél-Kom 12.hó	10	0	- 10
Víz fogy. átrakó 12.hó Dél-Kom	6	0	- 6
Áram fogy. hulladékudvar 12.hó Dél- Kom	141	0	- 141
Áram fogy. átrakó 12.hó Dél-Kom	39	0	- 39
Telefon szl. Dél-Kom 12.hó	12	0	- 12
Vegyes hulladék 12.hó	694	317	- 377
Telefonhasználat (saját)	125	117	- 8
Baranyavíz Zrt(szennyvíziszap)	410	335	- 75
Vegyes üveg hulladék Dél-Kom	32	0	- 32
Dél-Kom környező települések árbevétele 11.hó, 12.hó	40.218	25.619	- 14.599
Bérleti díj 12.hó konténerek	48	261	+ 214
Kommunális hulladék (garázs) Városg.	2.705	416	- 2.289
Síkosságmentesítés Városgondnokság	1.840	416	- 1.424
Összesen:	73.646	28.367	-45.279

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szakkönyv, folyóirat, nyomtatvány	117	51	- 66
Szolgáltatások	48	44	- 4

Biztosítási díjak	804	403	- 401
Összesen:	969	498	- 471

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	36.063	18,9	93.073	37,1	+57.010	+158,1
E.	Céltartalékok	52.380	27,5	80.957	32,3	+28.577	+54,6
F.	Kötelezettségek	29.843	15,7	27.630	11,0	-2.213	-7,4
G.	Passzív időbeli elhat.	72.206	37,9	49.070	19,6	-23.136	-32,0
Források összesen:		190.492	100,0	250.730	100,0	+60.238	+31,6

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	+360,5	10.000	10,7	-120.000	-92,3
62	Tőketartalék	26.631	+73,8	26.631	28,6	0	-
63	Eredménytartalék	-126.506	-350,8	-568	-0,6	+125.938	+99,6
65	Értékelési tartalék	0	0	61.965	66,6	+61.965	-
68	Adózott eredmény	5.938	+16,5	-4.955	-5,3	-10.893	-183,4
Saját tőke összesen:		36.063	18,9	93.073	37,1	+57.010	+158,1

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.

Értékelési tartalék

Tulajdonosi döntés alapján (2019.02.14.-i közgyűlési jkv.) az ingatlanokra vonatkozóan 2018.12.31-én felkért értébecslés alapján az ingatlanokra vonatkozóan a valós értéken történő értékelés miatt **61.965 e Ft** értékelési tartalék lett elszámolva. Az értékhelyesbítés számszaki adatai az 1.sz.mellékletben szerepelnek.

E. CÉLTARTALÉKOK összege 80.957 e Ft.

A 2018. április 26-án érkezett VKEFFO_2018/1527-4 (2018) ügyiratszámú MEKH határozat szerint a túlszámlázás miatti céltartalék 2017.év végén a Várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege 7.596 e Ft lett. A túlszámlázást 2018.évben számlákkal korrigáltuk és ennek megfelelően a képzett céltartalék **7.596 e Ft** visszairása is megtörtént

Jövőbeni kötelezettségekre 2018.-ban **36.172 e Ft**-ot képeztünk, így a céltartalék egyenlege **80.957 e Ft** lett, 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 Nagytársulás 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:

2018.év céltartalékképzése:

- ISPA, RekomNKft. 2016.évi eszközhasználati díj alapján 18.490.677,- Ft
- ISPA, Dél-KomNKft, 2016.I negyedévre készült utolsó számla alapján 7.854.080,- Ft
- KEOP, RekomNKft-vel kötött szerződés alapján 9.827.387,- Ft

MINDÖSSZESEN:

36.172.144,- Ft

A céltartalékok értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
70	Céltartalékok várható kötelezettségekre	7.596	14,5	-	-	-7.596	-100,0
71	Céltartalékok várható költségekre	44.784	85,5	80.957	100,0	+ 36.173	80,8
72	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	-
Céltartalékok összesen:		52.380	27,5	80.957	32,3	+28.577	+54,6

Megjegyzés: a részarány oszlopban a tételek értéke a céltartalék összesen értékéhez viszonyított, a céltartalék összesen pedig a források összesen adatához viszonyított aránya.

F. KÖTELEZETTSÉGEK 27.630 e Ft, 2.213 e Ft-tal lett kevesebb, mint elmúlt év hasonló időszakában.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2017. évhez viszonyítva hosszú lejáratú kötelezettségeink 59 e Ft-tal csökkentek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
83	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	59	100,0	0	0	-59	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		59	0,03	0	0	-59	-

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: 0 e Ft

- TOYOTA tgc éven túli hiteldíja -eFt
- Suzuki Sx4 szgk. éven túli hiteldíja -eFt

IV. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részar. %	összeg e Ft	részar. %	eFt	%
90	Rövidlejáratú hitelek	1.079	3,6	59	0,2	-1.020	-94,5
92	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	6.367	21,4	4.931	15,8	-1.436	-22,6
94	Rövid.lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
95	Rövid.lej. köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	442	1,5	53	0,2	-389	-88,0
96	Rövid.lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0
97	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	21.896	73,5	22.587	81,7	+691	+0,3
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:		29.784	15,6	27.630	11,0	-2.154	-7,2

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 59 e Ft, amely 1.020 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

A **59 e Ft** a hosszúlejáratú kötelezettségeink éven belüli törlesztésének átvezetését tartalmazza:

- TOYOTA tgg. éven belüli hiteldíja **59 e Ft**

III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk 4.931 e Ft.

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	53	+53
Biokom Nonprofit Kft	442	572	+130
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	442	53	-389

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
		2017.	2018.	
36114	Letiltás	128	178	+50
3616	Letét	61	66	+5
36116	Bérlet letiltás	86	111	+25
47112	M.bér átutalás	6.809	7.422	+613
4713	Betegszabadság	90	67	-23
4715	Pénzbeni Cafetéria	345	0	-345
4621	SZJA	1.546	1.900	+354
46311	Cégautóadó	26	26	-
4636	Szoc. adó	2.018	2.094	+76
4645	EHO	262	259	-3
468	ÁFA	3027	4.860	+1.833
473	Nyugdíj járulék	1.026	1.201	+175
4732	Munkáltatói tp.hozzájárulás	22	26	+4
474	E.bízt és m.erőp. j.	848	990	+142
4742	Szakképz. hj.	163	183	+20
476	Követel egyenlegű vevők	5.439	3.204	-2.235
Összesen:		21.896	22.587	+691

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 691 eFt-tal növekedett 2018.-ra.

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	0	0	0	0	0	0
102	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	72.206	100,0	49.070	100,0	-23.136	-32,0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		72.206	37,9	49.070	19,6	-23.136	-32,0

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

102. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Bérleti díjak	50	28	-22
Telefonhasználata	277	380	+103
Dél-Kom Kökény, Komló lerakási díj	0	1.558	+1.558
Dél-Kom bérleti díj 3tgk	5.892	5.892	0
Biztosítás	0	8	+8
Dél-Kom felé közv.szolg.	25.560	0	-25.560
ISPA használati díj RE-KOM	21.741	21.741	0
KEOP használati díj RE-KOM	14.162	14.162	0
Közüzemi díj	309	318	+9
REKOM bérbevett tgk. GFB, CASCO és gépjárműadója	0	226	+226
Dél-Kom bérbevett tgk. GFB, CASCO és gépjárműadója	510	185	-325
Cégvezetői prémium és járuléka	2.905	2.905	0
Gépjármű mentés	0	900	+900
Egyéb szolg. (őrzés, körny.véd, komm tan, fogl.eü, stb.)	800	767	-33
Összesen:	72.206	49.070	-23.136

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.a.A bevételek alakulása

Sor-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	%
1.	Belföldi ért. nettó árbev.	430.084	100,0	354.792	100,0	-75.292	-17,5
2.	Export ért. nettó árbev.						
3.	Értékesítés nettó árbev.	430.084	81,5	354.792	89,8	-75.292	-17,5
4.	Egyéb bevételek	97.600	8,4	40.371	10,2	-57.229	-58,6
5.	Kapott kamatok	3	100	2	100,0	-1	-33,3
6.	Kapott oszt. és rész.						
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.						
8.	Pénzügyi műv. bevétele	3	0	2	0	-1	-33,3
	Bevételek összesen	527.687	100,0	395.165	100,0	-132.522	-25,1

Megjegyzés: a résarányt 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 132.522 e Ft-tal, 25,1 %-kal csökkentek a bázishoz képest.

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL-nél 2018. évi árbevétel csak kis mértékben 17,5 %-kal csökkent a 2017.évi árbevételhez képest, de összetételében jelentősen változott.

Hulladékszállításból származó árbevételünk 11,3%-kal, azaz 31.322 e Ft-tal növekedett a 2017.év hasonló időszakához képest. 2017.júliustól a Dél-Kom Nonprofit Kft megbízásából végezzük a hulladékszállítási tevékenységet. A 2017. évi szerződés szerinti alvállalkozói díjunk 2018-tól 27,4%-kal növekedett.

Az egyéb tevékenységeknél történt árbevétel csökkenés oka, hogy 2018-ban nem volt NHKV-nak végzett bérszámlázás (14.351 e Ft), valamint a közvetített szolgáltatások csökkenését a korábban általunk üzemeltetett átrakóhoz és hulladékudvarhoz kötődő közüzemi és hulladéklerakási díjak átszámlázásának megszűnése okozta.

Tevékenységek árbevételei

adatok eFt-ban

Sor-szám	Tevékenységek	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Komló, Hosszúhetény, 42 település (Dél-Kom alvállalkozói szerz) hulladékszállítás	276.111	307.433	+31.322	+11,3
2.	Eseti vegyes, törmelék száll, garázsos	23.724	24.006	+282	+1,2
3.	Biomassza komposzt	5.850	5.715	-135	-2,3
4.	Közterület tisztítás (síkoságmentesítés)	5.520	4.990	-530	-9,6

5.	Hulladékudvar, átrakó (haszn.díj)	5.239	1.045	-4.194	-80
6.	Egyéb (bérszámlázás, fuvar, bérldíj)	20.278	2.459	-17.819	-87,9
7.	MEKH hat.helyesb.céltart.már előírt	0	-7.319	-7.319	-
		336.722	338.329	+1.607	+0,5
7.	Anyageladás	523	1.553	+1.030	+196,9
8.	Közvetített szolgáltatás	92.839	14.910	-77.929	-83,9
	Összesen:	430.084	354.792	-75.292	-17,5

Árbevétel alakulása 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	2.481	1.241	1.240
Árbevételek kapcsolt vállalkozással szemben	2.481	1.241	1.240
Dél-Kom Nonprofit Zrt	243.659	322.414	+78.755
Biokom Nonprofit Kft	160	0	-160
Árbevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	243.819	322.414	+78.595

III. EGYÉB BEVÉTELEK 40.371 e Ft. Az elmúlt évhez viszonyítva **57.229 e Ft-tal csökkent.**

adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Ért. immat. javak, tárgyi eszközök	96	889	+793	+826,0
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	98	4.248	+4.150	+4234,7
3.	Késedelmi kamat bevétel	271	502	+231	+85,4
4.	Önkormányzati támogatás (Sikosságment.)	10.000	10.000	-	-
5.	Behajthatatlan és leírt köv.bevétel	0	151	+151	-
5.	0 nettó ért.tárgyi eszköz selejtezés utáni anyagbevételezés	1.130	0	-1.130	-100,0
6.	Végleg átad.pénzeszk. (Lejárt SZÉP)	116	133	+17	+14,7
7.	Jövőbeni ktg-re képz.céltart.felhaszn.	58.655	0	-58.655	-100,0

8.	Követelésekre visszaírt értékvesztés	6.553	15.616	+9.063	+138,3
9.	Készletek visszaírt értékvesztése	749	0	-749	-100,0
10.	Egyedi támogatás	19.864	0	-19.864	-100,0
11.	Elévült kötelezettségek bevétele	0	1.025	+1.025	-
12.	Várh.kötelez.képz.célt.felhaszn (MEKH)	0	7.596	+7.596	-
13.	Követelés behajtt.kapcs.bevétel	0	48	+48	-
14.	Egyéb bevételek	68	163	+95	+139,7
Összesen:		97.600	40.371	-57.229	-58,6

Egyéb bevétel alakulása 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	
Egyéb bevételek kapcsolt vállalkozással szemben		0	
Dél-Kom Nonprofit Zrt		598	
Biokom Nonprofit Kft		0	
Egyéb bevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		598	

Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.a káresemények bevételeként a „Mészáros” perben a biztosító által megtérített összeg és az I. és II. fokú perköltség károsult általi megtérítése került. Jelentős egyéb bevétel a MEKH határozatban szereplő 2017.évben céltartalékként elszámolt díjmódosítás hatása, melyet 2018. évben helyesbítettünk (számlázás). Eredmény növelő hatása volt a NAV általi behajtás kezdeményezésnek is, mivel 2018.évben 15.616 e Ft olyan vevői tartozás került behajtásra, amit már korábban értékvesztésként elszámoltunk.

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	65.084	26,0	71.307	50,2	+6.223	+9,6
2.	Igénybevett szolgáltatás	81.837	32,7	44.870	31,6	-36.967	-45,2
3.	Egyéb szolg. értéke	9.791	3,9	9.540	6,7	-251	-2,6
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	547	0,2	1.398	1,0	-851	-155,6

5.	Eladott szolg. értéke	92.838	37,2	14.910	10,5	-77.928	-83,9
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	250.097	48,0	142.025	35,3	-108.072	-43,2
7.	Béreköltség	147.782	72,8	147.932	74,8	+150	+0,1
8.	Szem. jell. egyéb kifizetések	18.505	9,1	16.280	8,3	-2.225	-12,0
9.	Bérjárulékok	36.750	18,1	33.443	16,9	-3.307	-9,0
10.	Szem. jell.ráford. (7+8+9)	203.037	39,0	197.655	49,1	-5.382	-2,7
11.	Értékcsökkenés	7.568	1,5	6.821	1,7	-747	-9,9
12.	Egyéb ráfordítások	59.720	11,5	55.944	13,9	-3.776	-6,3
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	520.422	100,0	402.445	100,0	-117.977	-22,7
14.	Fizetett kamatok	127	100	28	100	-99	-77,9
15.	Pü. befekt. leírása						
16.	Pü. műv. egyéb ráf.						
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	127	0,0	28	0,0	-99	-77,9
	Összesen(13+17+18)	520.549	100,0	402.473	100,0	-118.076	-22,7

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

Költségeink összességében 22,7 %-kal, 118.076 e Ft-tal csökkentek 2017. év hasonló időszakához képest.

IV/05. Anyagköltségünk 9,6 %-kal, 6.223 e Ft-tal növekedett.

Anyagköltség alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagköltség	24.774	29.377	+4.603	+18,6
Üzemanyag	35.086	38.908	+3.822	+10,9
Nyomtatvány, irodaszer	778	359	-419	-53,9
Közüzemi díjak	4.446	2.663	-1.783	-40,1
Összesen:	65.084	71.307	+6.223	+9,6

IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 44.870 e Ft, amely 36.967 e Ft-tal csökkent 2017. évhez képest.

adatok e Ft-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	33.371	8.290	-75,2
Őrzési díj	8.631	3.722	-56,9
Hirdetés, reklám, propaganda	665	138	-79,2
Karbantart., műsz. vizsg., átalány és szervízdíjak	4.893	12.039	+146
Körny.védelmi- kommunikációs szakt.	3.366	2.700	-19,8
Bérleti díjak	5.201	6.590	+26,7
Posta és telefon	2.621	927	-64,6
Kereskedelmi feladatok ellátása	604	0	-
Könyvvizsgálói díj	840	840	-
Oktatás, továbbképzés	1.652	1.241	-24,9
Szállítási és rakódási ktg.	5.028	0	-
Tagsági díjak (kamrai)	487	311	-36,1
Folyóirat, szakkönyv előfizetés	355	173	-51,3
Egészségügyi szolg.	286	322	+12,6
Jogi képviselő	600	600	-
Utazás, kiküldetés	869	921	+6
Bérválogatás	6.517	0	-
Gk. távfelvétel- menetlevél szolg., számítástechn. szolg.	650	711	+9,4
Egyebek(képv.-, szakértői-.közr.eng., díjak, szakkönyv, kez.ktg, csatornadíj, internet....)	5.201	5.345	-2,8
Összesen:	81.837	44.870	-45,2

IV/07. Egyéb szolgáltatások 9.540 e Ft, minimális 251 e Ft csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva.

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Illetékek, hatósági díjak	478	162	-66,1
Bank költség	2.881	2.674	-7,2
Biztosítási díjak	6.432	6.704	+4,2
Összesen:	9.791	9.540	-2,6

V/10. Bérköltségünk 147.932 e Ft, közel azonos a 2017.évhez képest.

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

V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 16.280 e Ft 12,0 %-kal, azaz 2.225 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt időszakban.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Betegszabadság, munkáltatót terh. tápp.	1.757	1.142	-615	-35,0
Cafetéria	15.503	13.811	-1.692	-10,9
Reprezentáció, telefon, egyéb adóköjtutt.	885	880	-5	-0,6
Adómentes személyi jell.juttatás	360	447	+87	+24,2
Összesen:	18.505	16.280	-2.225	+12,0

2018. évben, hasonlóan az elmúlt évhez, Cafetéria juttatásként 26.500,-Ft/hó/fő juttatásban, valamint gyerekek után iskolakezdési támogatásban részesültek a dolgozóink.

V/12. Bérjárulékok 33.443 e Ft 9 %-kal, azaz 3.307 e Ft-tal kevesebb, mint 2017. évben. A kedvező változás főként a szociális járulék mértékének csökkentése (22%-ról 19,5%-ra csökkent) okozta.

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	56	84	+28	+50,0
Egészségügyi hozzájárulás	3.259	2.791	-468	-14,4
Szakképzési hozzájárulás	2.229	2.227	-2	-0,1
Szociális hozzájárulás	28.312	25.715	-2.597	-9,2
Cafetéria utáni SZJA	2.737	2.479	-258	-9,4
Egyes megh.jutt.utáni SZJA	157	147	-10	-6,4
Összesen:	36.750	33.443	-3.307	-9,0

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások alakulás

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft-ban	Változás %-ban
Selejtezett anyag, késztermék	2.342	0	-2.342	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	81	0	-81	-
Bírság, kártérítés	2.020	6.191	+4.171	+206,5
Különféle egyéb ráfordítások	69	24	-45	-65,2
Selejtezett tárgyi eszköz nyilv.értéke	0	83	+83	-
Értékesített tárgyi eszk.nyilv.sz.értéke	0	1.476	+1.476	-
Tárgyi eszközök terven felüli ért.cs.(értékelés miatt)	0	250	+250	-
Iparűzési adó	5.432	5.343	-89	-1,6
Gépjárműadó	1.386	1.312	-74	-5,3

Bérbevett gépjármű adója	1.381	1.381	0	-
Követelés behajtás ráfordítása	0	48	+48	-
Cégautóadó	82	79	-3	-3,6
Működési célú pénzeszköz átadás	104	62	-42	-40,4
Behajthatatlan követelés leírt összege	177	0	-177	-
Innovációs járulék	815	802	-13	-1,6
Építmény-és telekadó	847	847	0	-
Értékvesztés biomassza komposzt	0	1.767	+1.767	-
Támogatás	200	0	-200	-
Lízing le nem vonható ÁFA-ja	0	107	+107	-
Céltartalék várható költségekre	44.784	36.172	-8.612	-19,2
Összesen:	59.720	55.944	-3.776	-6,3

Egyéb ráfordításaink 55.944 e Ft, -6,3%-kal, azaz 3.776 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka. 2018.évben a „Mészáros” perben megítélt összeg, valamint a Papp Lászlónak 2015. év óta fizetett kártérítés jelenik meg a bírság, kártérítés alatt. Céltartalék előírásként a REKOM és Dél-Kom által ki nem számlázott ISPA és KEOP projekt használati díjai jelenik meg.

4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

IV. 1. Társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás előtti eredmény	-4.742
1829-03	Adóalapot csökkentő tételek összesen	38.718
1	Előző évek elhatárolt vesztesége	7.532
2	Céltartalék felhasználás	7.596
	Nagyértékű tárgyi eszközök ADÓ TV. SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	5.886
4	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	612
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1.476
	Összesen	7.974
14	Követelése visszaírt értékvesztése	15.616
1829-04	Adóalapot növelő tételek összesen	50.993
1	Céltartalék várható költségekre	36.172
	Számviteli tv szerinti Értékcsökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	6.209
	Terven felüli értékcsökkenés	250
2	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	612
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1.476
	Selejtezés miatti tárgyi eszközök ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	83
	Összesen	8.630
3	Behajthatatlan követelés /Tao.tv. 8.§(1)d; 3.sz. mell./	-
	Alapítványi támogatások	-
	Térítés nélkül átadott eszk. nyilv. értéke	-
	Összesen	-
4	Kártérítés, bírság (önell.pótlék nélkül)	6.157
6	Követelések értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	-
7	Behajthatalan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h)/	-
11	Önellenőrzési pótlék	34
	A társasági adó alapja	7533
	A társasági adó összege 9%	678
	Látványcsapatsport támogatás kedv. 70%	-475
	Társasági adó	203

Mivel az adózás előtti eredmény vagy a növelő és csökkentő tételekkel figyelembe vett társasági adó alapja kevesebb, mint a jövedelem-nyereségminimum adóalapja, 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	395.165
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	395.165
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	7.903
6.	Társasági adó (9%)	711
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	498
8.	2017. évi adókötelezettség	213

A közgyűlés az eredménytartalék terhére kívánja elhelyezni a **-4.955 e Ft** adózott eredményt.

4.b. Létszám, bér és kereset adatok

2018. évi járandósága

Név	Havi járandóság összege (Ft/hó)	Járandóság összesen (e Ft)
Englőner László (Ig.elnöke)	-	-
Somogyi Károly (Ig.tag)	-	-
Mayerhoff Attila (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 vezetők bére, jövedelme

adatok eFt-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	19.568
Szociális hj. adó (19,5%)	3.816
Szakképzési hj (1,5%)	294
Összesen:	23.678

4.c. Létszám, bér és kereset adatok (teljes)

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér eFt		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2017.	2018.	%	2017.	2018.	%	2017.	2018.	%
Teljes munkaidős	45	42	- 6,7	141.404	143.553	+ 1,5	261.859	284.827	+ 8,8
- fizikai	38	36	- 5,3	110.852	115.894	+ 4,5	243.096	268.273	+ 10,4
- szellemi	7	6	- 14,3	30.552	27.659	- 9,5	363.714	384.153	+ 5,6
Részmunkaidős fizikai	1	1	-	2.233	966	- 56,7	186.083	80.500	- 56,7
Részmunkaidős nem fizikai	1	0	-	383	0	-	31.917	-	-
Összesen	47	43	- 8,5	144.020	144.519	+ 0,3	255.355	280.076	+ 9,7
Állományon kívüli				1.576	1.080	- 31,5			
Egyéb (Egyszerűsített)				302	448	+ 48,3			
Tiszteletdíj				1.884	1.884	-			
Összesen				147.782	147.931	+ 0,1			

Személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	eFt		Változás	Ft/fő/hó		Változás
	2017.	2018.		2017.	2018.	
Teljes munkaidős	15.192	13.429	- 11,4	28.133	26.704	- 5,1
- fizikai	13.008	11.650	- 10,4	28.526	26.991	- 5,4
- szellemi	2.184	1.779	- 18,5	26.000	25.125	- 3,4
Részmunkaidős	311	382	+ 22,8	25.916	24.708	- 4,7
Részmunkaidős nem fizikai	0	0	-	0	0	-
Összesen:	15.503	13.811	- 10,9	27.488	26.766	- 2,6

Keresetek alakulása (Bér+Cafetéria)

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2017.	2018.		2017.	2018.	
Teljes munkaidős	156.596	157.012	+ 0,3	289.992	311.531	+ 7,4
- fizikai	123.860	127.544	+ 3,0	271.623	295.241	+ 8,7
- szellemi	32.736	29.468	- 10,0	389.714	409.278	+ 5,0
Részmunkaidős	2.544	1.348	- 47,0	212.000	112.333	- 47,0
Részmunkaidős nem fizikai	383	0	-	31.917	-	-
Összesen:	159.523	158.330	- 0,7	282.853	306.841	+ 8,5
Állományon kívüli	1.576	1.080	- 31,5			
Egyéb	302	448	+ 48,3			
Tiszteletdíj	1.884	1.884	-			

Összesen:	163.285	161.742	- 0,9			
------------------	----------------	----------------	--------------	--	--	--

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

4.d Biztosíték és zálogjog

Megnevezés	Partner	Összege Ft	Zálogtárgy	Lejárat napja
Folyószámlahitel	K&H Bank	30.000	Komló, 089/2 hrsz	Határozatlan idejű

CASH FLOW KIMUTATÁS 2018.DECEMBER 31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13.orok):</i>	-29.427	+9.949
1.	Adózás előtti eredmény	+6.223	-4.955
2.	Elszámolt amortizáció	+6.709	+6.821
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	-6.090	+2.101
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-13.871	+28.577
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-96	+587
6.	Szállítói kötelezettség változása	-56.868	-1.436
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-14.152	+302
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+17.761	-23.136
9.	Vevőkövetelés változása	+15.259	+1.111
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	+6.698	-45.560
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+9.285	+45.750
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-285	-213
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>	-721	-280
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-817	-1.169
15.	Befektetett eszközök eladása	+96	+889
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>	-985	-1.105
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	+116	+2
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás(tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelvizonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés	-901	-1.107
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-200	0
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I.±II.±III.)	-31.133	+8.564

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

2018. év is jelentős változásokat hozott a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. működésében. Jogszabályváltozások miatt, a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. megszüntette a hulladékudvaron és az átrakó állomáson a tevékenységét. Mindkét helyen a tevékenységet a Dél-Kom Nonprofit Kft. vette át.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként, átalakult gyűjtőközzel folytatta a hulladék gyűjtését és szállítását a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.

A hulladékudvar üzemeltetésének átadására 2018. évben sor került. A szükséges engedélymódosításokat elvégeztük (HIR Köt megszűnés).

6.1. Alapadatok:

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évben kizárólag a Dél-Kom Nonprofit Kft. hulladékkezelő létesítményeibe – Kőénybe, illetve a komlói hulladékátrakó állomásra – szállított hulladékkezelésre hulladékot.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. építési hulladék, szennyvíziszap, erőműi pernye és zöld hulladék hasznosítására rendelkezik hulladékgazdálkodási engedéllyel, és ezeket a tevékenységeket Komló-Mecsekjányosi telephelyeken folytatja is.

2018. évben a begyűjtött kommunális és lom hulladék 100 %-a a kőényi hulladékkezelő központba került beszállításra.

A 2018. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közszolgáltatói hulladékgazdálkodás keretébe tartozó hulladékokat a Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként begyűjtötte és a kőényi regionális hulladékkezelőbe, illetve a Komlón üzemelő átrakó állomásra szállította (komlói átrakóra 10.281 tonna, kőényi hulladékkezelő telepre ~2.926 tonna).
- A hulladékudvarban csak 2018. január végéig folyt hulladékátvétel, mintegy 8 tonna mennyiségben.
- A csomagoló anyagok ~858 tonna mennyiségben kerültek begyűjtésre és a kőényi hulladékkezelő telepre szállítva.

- A komposzttelepen végzett hulladékhasznosítás keretében, a települési szennyvíziszapot, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. biomassza tüzelésű kazánjában keletkező filter port és a térségben keletkező zöld hulladékot komposztálta, és terméket állított elő belőle. E tevékenységgel ~680 tonna hulladék került ki a hulladékstátuszából.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában, ~300 m³ építési törmelékot gyűjtöttek be a lakosságtól és vállalkozóktól.

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

- hulladékátrakó állomás
- hulladékudvar
- komposzttelep
- Építési törmelék kezelése

A valamennyi, begyűjtött kommunális és lom hulladék, a kökényi hulladékkezelő telepre került beszállításra.

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,
- 680 tonna komposztálható anyag

hasznosult a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. telephelyein.

6.2. Hulladékforgalom alakulása 2018. évben telephelyeként és EWC kódok szerint

Köztisztasági üzemi

EWC kód	megnevezés	2018. nyitó	forgalom (kg)		2018. záró
			növekedés	csökkenés	
13 02 05*	kenőolaj hulladék	0	800	-770	30
15 02 02*	olajjal szennyezett rongy	0	35	-28	7
16 06 01*	ólomakkumulátor	0	80	-72	8
16 01 07*	olajszűrő	0	65	0	65
Hulladékgyűjtés					
20 03 01	kommunális hulladék	0	13 207 308	-13 207 308	0
20 02 01	zöld hulladék	0	327 560	-327 560	0
20 03 07	lom hulladék	0	890 510	-890 510	0

Hulladékhasznosítás

17 09 04	vegyes építési hulladék	0	77 541	-77 541	0
17 01 07	beton, téglacserép	95 975	430 000	-450 000	75 975

Hulladékhasznosítás komposztálással

19 08 05	települési szennyvíziszap	0	274 450	-274 450	0
----------	---------------------------	---	---------	----------	---

10 03 01	kezeltelen fa tüzeléséből származó pernye	0	99 000	-99 000	0
20 02 01	zöld hulladék	0	407 370	-312 370	95 000

Mindösszesen kezelt hulladék: 16.056.358 kg

6.3. 2018. évben az alábbi településeken keletkező hulladékokat szállítottuk el a kökényi hulladékkezelő telepre

Település	20 03 01		20 03 07	15 01 07	15 01 06	
	Kökénybe	átrakóra	Kökénybe	Kökénybe	Kökénybe	átrakóra
Abaliget	119 837	0	10 285	1 702	3 906	0
Apátvarasd	4 356	26 585	1 213	0	1 812	0
Bakóca	48 657	0	3 171	702	1 593	0
Berkesd	71 423	101 325	6 840	0	9 895	0
Bodolyabér	43 930	0	4 260	516	3 043	0
Egyházaskozár	7 856	167 267	5 773	0	10 409	0
Erdősmecske	12 761	74 849	2 324	0	4 748	0
Györe	11 112	126 816	6 359	0	8 909	0
Hegyhátmárc	1 312	28 010	258	0	1 561	0
Hidas	106 198	437 284	35 259	0	33 948	0
Hosszúhetény	116 280	702 700	100 360	0	33 440	0
Husztót	9 574	0	977	101	328	0
Kárász	24 606	46 283	1 251	0	4 468	0
Kisbeszterce	14 774	0	958	157	492	0
Kishajmás	33 550	0	7 589	497	1 134	0
Kismányok	14 687	41 394	4 200	0	5 321	0
Komló	655 205	5 315 010	416 190	0	300 560	182 380
Kovácsszénája	9 779	0	3 540	103	331	0
Köblény	1 390	23 209	159	0	2 676	0
Liget	85 505	0	7 800	999	5 738	0
Lovászhetény	10 947	64 324	1 997	0	4 067	0
Magyaregregy	54 901	102 935	4 400	0	7 897	0
Magyarhertelend	149 095	0	4 960	1 613	3 641	0
Magyarszék	222 285	0	23 964	2 607	15 425	0
Mánfa	147 176	4 960	22 440	0	4 684	0
Martonfa	10 883	25 986	5 218	0	2 734	0
Máza	20 508	232 946	8 021	0	16 280	0
Mecseknádasd	42 630	409 140	24 020	0	24 215	0
Mecsekpölöske	25 194	58 998	2 783	0	4 872	0
Mindszentgodisa	151 140	0	10 918	4 111	4 980	0
Nagymányok	87 773	584 846	25 700	0	38 587	0
Nagypall	32 053	43 070	8 602	0	4 787	0

Óbánya	4 424	10 767	2 031	0	1 585	0
Ófalu	12 098	29 624	10 930	0	4 272	0
Orfű	349 723	0	38 180	2 659	6 076	0
Oroszló	60 069	0	7 135	713	4 177	0
Pécsvárad	60 620	766 380	51 700	0	50 040	0
Szalatnak	2 071	34 578	237	0	3 964	0
Szárász	367	7 781	0	0	446	0
Szászvár	40 822	653 933	6 928	0	25 808	0
Szilágys	21 961	29 142	1 700	0	3 157	0
Tófü	1 154	24 445	225	0	1 355	0
Vékény	10 819	20 323	549	0	1 964	0
Zengővárkony	14 596	86 297	9 106	0	5 435	0
összesen	2 926 101	10 281 207	890 510	16 480	674 760	182 380

A hulladékudvarban összességében ~8 tonna veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétele és kezelése folyt.

Építési törmelék hasznosítása: 550 tonna.

2018. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ~450 tonna építési törmeléket készített elő hasznosításra.

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

2018.	fahamu (t)	szennyvíziszap	zöld hulladék	oltóanyag
	99	274	312	40

Ezzel a komposztált hulladékmennyiséggel a lerakótól mintegy 500 t hulladékot térítettünk el, olyan módon, hogy a mezőgazdaság számára hasznos terméket állítottunk elő.

A 2-es komposzttelepen nem folyt tevékenység, és a HIR rendszerből is kijelentettük.

A hulladéklerakó rekultivációját követően a terület utógondozását még 2018-ban sem 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.

6.4. Hulladékhasznosítás:

A lerakandó hulladék szervesanyag tartalmának csökkentése érdekében, a kommunális szennyvíziszap irányított komposztálását 2018-ban az alábbi hulladékmennyiségekkel végeztük:

m ³	fahamu	szv.iszap	zöld hulladék	oltóanyag
----------------	--------	-----------	---------------	-----------

EWC kód	10 01 01	19 08 05	20 02 01	
Összesen	99	274	312	40

Összességében mintegy ~500 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 biomassza tüzelésű kazán filter porának felhasználása miatt – a növények fejlődése számára nélkülözhetetlen nyomelemeket is tartalmaz.

A 2018. évben begyűjtött ~ 450 tonna építési törmelékét még nem aprítottuk le, várhatóan ez a 2019-es évben történik meg.

6.5. A környezetbiztonságra, illetőleg az esetlegesen bekövetkező károokra, kárelhárítási tervvel rendelkezünk.

6.6. A hulladékkezelést végző műszaki eszközöket, személyi feltételeket az alábbiakban adjuk meg:

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

6.7. Engedélyek:

2018. évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezett a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt:

- Országos hulladékszállítási és - gyűjtési engedély.
- A hulladékátrakó állomás üzemeltetésére és a hulladék begyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély. (2018. augusztus 1-vel megszűnt)
- Az I. komposztáló telepen történő hulladékhasznosítási engedély.
- Csomagolási hulladék előkezelési engedély (a hulladékudvar működéséhez kapcsolódó, 2018. január 31.-vel megszűnt tevékenység).
- Hulladékudvar üzemeltetési engedély (2018. január 31.-vel megszűnt tevékenység).
- Telepengedélyek.
- Építési törmelék hasznosítási engedély.

6.8. Jelentési kötelezettségek:

Az OKIR rendszerben a 2018. évi jelentési kötelezettségeinknek eleget tettünk, amelyet vissza is igazoltak. (Hulladékudvar, átrakó állomás, komposzttelep, gépjavító műhely és építési törmelék hasznosítás HIR jelentés, a hulladéklerakó éves jelentése és LM jelentés.)

2019. évi feladatok:

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

(Érvényben maradó engedélyeink:

1. Komposzt (Microkoplex)
2. Építési törmelék (Hasznosítás, engedély megújítása))
3. Hulladék gyűjtés- szállítás

Rendkívüli esemény 2018-ban nem történt.

7. Összefoglalva 2018.évben az alábbi fontosabb események történtek:

- 2018. évben a saját tőke 130 millió Ft-ról 10 millió Ft-ra csökkent a korábbi évek folyamatos veszteségei miatt.
- 2018. január 01-től az alvállalkozói díj 20.109.465,- Ft/hóról 25.619.442,- Ft/hóra növekedett.
- A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvételével 1 peres ügy volt, ami 2018.évben lezárult, de felülvizsgálati kérelem lett beadva.
- 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 indult, melyben ítélet született. Mészáros Ferenc – dr. Kiss Attila ügyvéd útján – a Kúriára, mint felülvizsgálati bíróságra a Pécsi Törvényszék **1.Mf.20.285/2018/7.** számú ítélete ellen felülvizsgálati kérelmet terjesztett elő, mely per a **3.Mfv.I.10.540/2018.** szám alatt van folyamatban a Kúria előtt.

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, 2019. április 05.

**Komlói Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.
7300 Komló, Bem J. u. 24.
Adószám: 11003715-2-02
5.**


Folkner Károly
cégvezető

2018.12.31-i értékbecslés alapján ingatlanok értékhelyesbítése											1 sz. melléklet
Hrsz.		Főkönyvi szám	Leltárszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték	Mennyiség	Értékbecslés	Értékelési tartalék	Értékvesztés, terven felüli ÉCS
089/2, 3915, 3916	II/10	122	122-003	Mecsekjanosi telephely	1 000 000	-	1 000 000	1.00	1 200 633	200 633	
089/2, 3915, 3917	II/10	1231	1231-006	Mjanosi cementraktar	275 449	129 359	146 090	1.00	330 713	184 623	
089/2, 3915, 3918	II/10	1231	1231-009	Koztiszta szoc.ep.	1 072 464	726 695	345 769	1.00	1 287 636	941 867	
089/2, 3915, 3919	II/10	1231	1231-011	Mjanosi portasfulke	908 477	159 992	748 485	1.00	1 090 748	342 263	
089/2, 3915, 3920	II/10	1231	1231-013	Mjanosi ebédlo	562 000	296 751	265 249	1.00	674 756	409 507	
089/2, 3915, 3921	II/10	1231	1231-015	Mjanosi szerelomuhely	33 021 849	11 021 397	22 000 452	1.00	39 647 130	17 646 678	
089/2, 3915, 3922	II/10	1251	1251-001	Kerteszeti hid Mjanosi	43 845	43 845	-	1.00	52 642	52 642	
089/2, 3915, 3923	II/10	1251	1251-002	Gepszin II.Mjanosi	332 142	314 005	18 137	1.00	398 781	380 644	
089/2, 3915, 3924	II/10	1251	1251-003	Taroloszin II.Mjanosi	1 126 924	559 256	567 668	1.00	1 353 022	785 354	
089/2, 3915, 3925	II/10	1251	1251-004	Kocsimoso Mjanosi	105 698	77 754	27 944	1.00	126 905	98 961	
089/2, 3915, 3926	II/10	1251	1251-005	Taroloszin IV Mjanosi	1 017 644	471 324	546 320	1.00	1 221 817	675 497	
089/2, 3915, 3927	II/10	1251	1251-008	Sotarolo Mjanosi	3 129 133	739 744	2 389 389	1.00	3 756 941	1 367 552	
089/2, 3915, 3928	II/10	1251	1251-018	Térvilágítás Mjanosi	920 000	920 000	-	1.00	1 104 583	1 104 583	
089/2, 3915, 3929	II/10	1251	1251-019	Vasuti atjaro Mjanosi	428 000	428 000	-	1.00	513 871	513 871	
089/2, 3915, 3930	II/10	1251	1251-023	Mjanosi bekotout	90 700	90 700	-	1.00	108 897	108 897	
089/2, 3915, 3931	II/10	1251	1251-026	Betongarazs Mjanosi	24 000	18 638	5 362	1.00	28 815	23 453	
089/2, 3915, 3932	II/10	1251	1251-027	Betongarazs	24 000	18 638	5 362	1.00	28 815	23 453	
089/2, 3915, 3933	II/10	1251	1251-029	Mjanosi ut/muhelyhezvez/	461 000	399 091	61 909	1.00	553 492	491 583	
089/2, 3915, 3934	II/10	1251	1251-030	Mjanosi futescso	1 907 000	1 791 462	115 538	1.00	2 289 608	2 174 070	
089/2, 3915, 3935	II/10	1251	1251-031	Betongarazs Mjanosi	32 000	18 691	13 309	1.00	38 420	25 111	
089/2, 3915, 3936	II/10	1251	1251-035	Mjánosi híd (feltjtítása)	797 000	366 070	430 930	1.00	956 905	525 975	
089/2, 3915, 3937	II/10	1251	1251-054	Mecsekjánosi ftés	976 800	430 059	546 741	1.00	1 172 779	626 038	
089/2, 3915, 3938	II/10	1251	1251-055	Térvilágítás M.jánosit.hely	460 000	173 789	286 211	0.00	552 291	266 080	
089/2, 3915, 3939	II/10	1251	1251-056	Tűzivíz.véz.+2db földf.tűzcsap	1 838 622	308 303	1 530 319	1.00	2 207 511	677 192	
089/2, 3915, 3940	II/10	1251	1251-057	Teleph.utak talajcs.,feltöltés	2 500 000	152 344	2 347 656	1.00	3 001 583	653 927	
089/2, 3915, 3941	II/10	126	126-002	20 KV-os vill.hál"zat	1 916 244	1 003 380	912 864	1.00	2 300 706	1 387 842	
Összesen					54 970 991	20 659 287	34 311 704	-	66 000 000	31 688 296	
3525/A/2, 3	V/01	1231	1231-016	Kossuth u.115.	22 406 607	9 683 446	12 723 161	1.00			
Összesen					22 406 607	9 683 446	12 723 161	-	43 000 000	30 276 839	
437/5	VI	122	122-006	Szászvári földter. 437/5 h.sz	1 500 000	-	1 500 000	1.00			
Összesen					1 500 000	-	1 500 000	-	1 250 000		- 250 000
Mindösszesen					78 877 598	30 342 733	48 534 865	-	110 250 000	61 965 135	- 250 000
NEM ÉRTÉKHELYESBÍTETT											
Nem saját tulajdon	III/1	1251	1251-009	Szeméttelep vízbekötése	560 092	312 517	247 575	1.00			
Nem saját tulajdon	III/1	1251	1251-010	Megfigyelőkút 2 db.	229 600	78 321	151 279	2.00			
Főkönyvi kivonattal egyező					79 667 290	30 733 571	48 933 719		110 250 000	61 965 135	- 250 000

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztem a **Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt** („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **250 730 E Ft**, az adózott eredmény - **4 955 E Ft veszteség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt** 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt** 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Kiadlyue

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2019. május 16.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Királyné Demcsák Ágnes
MKVK: 005147

ÜZLETI JELENTÉS

A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT

2018. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

Tartalomjegyzék

Fejezetcím

old. sz.

1. Főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	3.
2. A társaság fő tevékenységi körei	3.
3. A társaság működési szerkezete	3.
4. A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRt. gazdasági, pénzügyi, likviditási helyzetének bemutatása	4.
5. Tevékenységek és telephelyek bemutatása	4.
6. Anyaggazdálkodás	5.
7. Humánerőforrás-gazdálkodás	5.
8. Beruházások	5.
9. Árképzés	6.
10. Marketing	6.
11. Engedélyek	6.
12. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	7.
Cégvezetői nyilatkozat, javaslat	12.

Üzemági Eredmény kimutatás

1. Főbb cégjellemzők és tulajdonosi szerkezet

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. jogelődje a Komlói Városgazdálkodási Vállalat 1992. július 1-től egyszemélyes alapítású részvénytársasággá alakult, összes részvényeit Komló Város Önkormányzata vette át. Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 194/1999.XI.26 KTH sz. határozatával Szindikátusi Szerződést kötött a BIOKOM Kft.-vel.

Időközben aláírásra került a szindikátusi szerződés módosítása, amelyben a BIOKOM Kft. tulajdonát képező részvényeit a Dél-Kom Kft.-re ruházta, valamint Komló Város Önkormányzatától a Gemes GmbH kisebb tulajdonosi részt szerzett a részvénytársaságban.

2003. évben a Komlói VG Rt. tulajdonosai elhatározták, hogy tőkeemelést hajtatnak végre, amelynek következtében az önkormányzat visszaszerezte a többségi tulajdont. A tőkeemelés 2005. január 14. napjától érvényes. 2005. év folyamán Komló Város Önkormányzata a birtokában lévő részvényeket a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-be apportálta. 2017. március 31-én a Gemes GmbH a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-nek eladta a 120 db 100.000,- Ft-névre szóló törzsrészvényt.

A 2018. július 3-ai közgyűlésen a tulajdonosok a veszteségrendezés miatt a törzstőke 130 millió Ft-ról 10 millió Ft-ra történő leszállításáról döntöttek, melyet a cégbíróság 2018. október 26-án be is jegyzett, így a Komlói Fűtőerőmű Zrt. 60 db 100.000.-Ft és 63 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvénnel, a „DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Kft. 30 db 100.000.-Ft és 937 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvénnel rendelkezik.

2. A társaság fő tevékenységi körei

- a. Nem veszélyes hulladékkezelés, nem veszélyes hulladék begyűjtés-átrakó üzemeltetés; (2017. július egytől megbízás alapján üzemeltették)
- b. Komposzttelep 1: szennyvíziszap hasznosítása irányított komposztálással;
- c. Komposzttelep 2: nem végzünk tevékenységet, engedélyünket nem hosszabbítottuk meg
- d. Hulladékudvar üzemeltetése, veszélyes és nem veszélyes hulladék telephelyi begyűjtése; (2018. január 30.-tól ne mi üzemeltetjük)
- e. Építési törmelék hasznosítása;
- f. Komló Város Önkormányzatának kezelésében lévő belterületi utak síkosság mentesítése.

3. A társaság működési szerkezete

Társaságunk irányításának szerkezete:

- Közgyűlés
- Igazgatóság (3 fő)
- Felügyelőbizottság (3 fő)
- Könyvvizsgáló

Társaságunk termelésirányítási felépítése:

- Cégvezető
- Üzemvezető
- Fizikai állomány
- Adminisztráció

4. A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRt. gazdasági, pénzügyi, likviditási helyzetének bemutatása

Társaságunk kötelezettségeit határidőben teljesíti. Adótarozásunk, valamint munkavállalóinkkal szembeni tartozásunk nincs. Határidőn túli szállítói tartozásunk nincs, de a Re-Kom Nonprofit Kft 2016. április 01-e óta nem számlázta ki az ISPA és KEOP pályázatos ingatlanok, gépek használati díjait.

2018. december 31-én pénzkészletünk 35.238 e Ft, volt, melynek megoszlását a lenti táblázat szemlélteti.

A likviditás megőrzésére a folyószámlahitelt 2018-ban 10 millió forinttal megemeltettük, így a rendelkezésre álló folyószámlahitel 40 millió forint lett.

Pénzeszközök értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2017.év		2018.év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
46	Pénztár, csekk	1 277	4,8	872	2,47	- 405
47	Bankbetétek	25 397	95,2	34 366	97,52	- 8 969
	Pénzeszközök	26 674	100,0	35 238	100,0	- 8 564

5. Tevékenységek és telephelyek bemutatása

Társaságunk székhelye a Bem József utca 24.:

Itt történik a gazdasági irányítás, az ügyfélszolgálat, valamint az adminisztráció.

Mecsekjányosi telephely:

Fő tevékenységünk kiindulópontja. Itt tároljuk, és innen indulnak a hulladékszállítási tevékenységünket végző járművek. Itt történik műszaki felkészítésük, és innen történik a szükséges technikai irányításuk.

A 2018-as évben az előző években kialakult 7 járáttal működünk. 2017. július 01-től a jelenlegi közszolgáltató, a Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területéből, alvállalkozóként összesen 44 településen gyűjtjük és szállítjuk a települési vegyes hulladékot. A kommunális hulladékot Kökénybe, illetve a komlói hulladék-átrakóra szállítjuk. A lakossági szelektíven gyűjtött hulladék begyűjtése a lakossági zöldhulladék gyűjtése és elszállítása is az alvállalkozói tevékenységhez kapcsolódik ezen településeken. Az alvállalkozói tevékenységhez kapcsolódik a lomtalanítás feladatok ellátása is, melyet településtől függően évente egy vagy két alkalommal végzünk.

2 db MAN, 1 db Volvo és 1 db IVECO gépjárművel. Lakossági partnereinktől továbbra is vállaltuk 1, 3, és 5 m³-es konténerekben az építési és bontási törmelékek elszállítását.

A városban, gyűjtőpontokon elhelyezett 1100 l-es és 5 m³-es konténereket külön megállapodás alapján, a város tisztaságának fenntartása érdekében heti egyszeri járáttal illetve bejelentés alapján igény szerint üritettük.

Síkosságmentesítésben az év átlagos feladatokat adott. Januártól március közepéig és november közepétől az ügyeleti rendszerünket 2 db MAN járművel tartottuk fenn, valamint az időjárástól függően 1-4 személy látta el, hétvégén is.

Az alvállalkozói tevékenységen belül beszedett zöldhulladék egy részét átvesszük a közszolgáltatótól, majd komposztgyártáshoz felhasználjuk.

Átrakó állomás:

Az átrakót 2018. január 31.-ig üzemeltettük úgy, hogy a működési költségeket átszámláztuk a közszolgáltatónak.

A hulladékátrakó állomás üzemeltetésére és a hulladék begyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély 2018. augusztus 1-vel megszűnt.

Hulladékudvar:

A hulladékudvart 2018. január 31.-ig üzemeltettük úgy, hogy a működési költségeket átszámláztuk a közszolgáltatónak.

Komposztáló telep:

A 2018-os évben 2 db nagyméretű komposzt prizmát sikerült elkészíteni, összesen 826 m³ komposzt készült. A komposzt gyártás során jelentős problémát okoz, hogy az ISPA projekt keretében használt közös használatú gépek hiánya (rostáló és aprító). A rostáló berendezést nagy nehézségek árán kapjuk meg, míg az aprító csak 2017-ben volt nálunk használatban. A berendezések hiánya jelentősen visszaveti a komposzt előállítását.

A Biomass-Microkomplex-Komló komposzt termékünket mind magánemberek, mind pedig vállalkozások vásárolták.

A 2018-ös komposztáláshoz felhasznált anyagok:

- víztelenített szennyvíziszap;
- biomassza fahamu;
- zöldhulladék;
- Biomassz Kappa oltóanyag.

A mecsekjánosi telephelyünkön felgyülemlett zöldhulladék nagy mennyiségben megtalálható (aprítás nélkül). Ennek és a további beszállított zöld hulladéknak aprítására 2019. évben kerül majd sor.

6. Anyaggazdálkodás

A kialakult ütemterv szerint végezzük tevékenységünket. Hulladékszállításhoz tartozó gépparkunk nem bővült. Itt szeretném megjegyezni, hogy gépparkunk igen rossz állapotban van, jelentős felújítási munkákra kényszerülünk mind a felépítmények mind a tehergépkocsik általános motor és szerkezeti részeit figyelembe véve. Jelentős karbantartási és műhelymunkával tudjuk csak megfelelő biztonsággal a feladatunkat ellátni.

7. Humánerőforrás-gazdálkodás

Társaságunk a változó jogszabályi környezethez igazodva az egyes munkakörök betöltéséhez szükséges képzéseket folyamatosan követi.

Társaságunk 12 gépkocsivezető dolgozót íratott be tanfolyamra, melyet mindenki sikeresen elvégzett.

A bérek alakulásánál a rakodók bérének garantált bérminimumra történő megemelése a fizikai állomány béremelését is előidézte. A bérek racionalizálására a járatban dolgozóknál 2 havi munkaidő keret bevezetésére került sor.

8. Beruházások

2018. évben 932 eFt beruházást végzett a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. Jelentős tétel nem volt, a beruházással csak számítástechnikai eszközök, szerszámok és egyéb segédeszközök kerültek beszerzésre.

Az ingatlanok vonatkozásában a 2018.év végi értébecslés alapján 61.965 e Ft értékhelyesbítést számoltunk el, mivel a piaci érték jelentősen meghaladta a nyilvántartási értéket. Az értékelési tartalékkal erősítettük a saját tőkét is.

Az alábbi két számítással szeretnénk eszközeink állapotát bemutatni:
(A két mutatót az értékhelyesbítés nélkül mutatjuk be.)

1) A tárgyi eszközök használhatósági foka

$$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \times 100 = \frac{53.955 \text{ eFt}}{183.963 \text{ eFt}} \times 100 = 29,3 \%$$

2) Tárgyi eszközök megújítási mértéke

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházások összeg}}{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}} \times 100 = \frac{932 \text{ eFt}}{53.955 \text{ eFt}} \times 100 = 1,7 \%$$

9. Árképzés:

Társaságunknál a komposzt és a síkosság mentesítés tekintetében költség-alapú árképzés történt a 2018. évi ár kialakításánál is, ahol a bázis az előző évi termelési költségek, illetve az új költségfajták alapján, minimális fejlesztési irányelvekkel kalkuláltunk, árkorrekciókat folyamatosan végzünk.

2018. évben , az alvállalkozói díj megemelésével a Dél-Kom Np. Kft.-vel fennálló szerződésünk alapján jelentősen javult az alvállalkozói tevékenységünk eredménye, fedezte a költségeket.

10. Marketing

A komposzttelepen előállított termékek népszerűsítése és a helyi médiában rendszeresen beszámolunk társaságunk tevékenységéről. Ezekben a megjelenésekben folyamatosan felhívjuk a lakosság figyelmét a rendelkezésre álló létesítmények intenzívebb használatára (hulladékudvar).

11. Engedélyek

2018. évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezett a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt:

- Országos hulladékszállítási és - gyűjtési engedély.
- A hulladékátrakó állomás üzemeltetésére és a hulladék begyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély. (2018. augusztus 1-vel megszűnt)
- Az I. komposztáló telepen történő hulladékhasznosítási engedély.
- Csomagolási hulladék előkezelési engedély (a hulladékudvar működéséhez kapcsolódó, 2018. január 31.-vel megszűnt tevékenység).
- Hulladékudvar üzemeltetési engedély (2018. január 31.-vel megszűnt tevékenység).
- Telepengedélyek.
- Építési törmelék hasznosítási engedély.

12. Környezetvédelem

2018. év is jelentős változásokat hozott a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. működésében. Jogszabályváltozások miatt, a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. megszüntette a hulladékudvaron és az átrakó állomáson a tevékenységét. Mindkét helyen a tevékenységet a Dél-Kom Nonprofit Kft. vette át.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként, átalakult gyűjtőközzel folytatta a hulladék gyűjtését és szállítását a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.

A hulladékudvar üzemeltetésének átadására 2018. évben sor került. A szükséges engedélymódosításokat elvégeztük (HIR Köt megszűnés).

12.1. Alapadatok:

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évben kizárólag a Dél-Kom Nonprofit Kft. hulladékkezelő létesítményeibe – Kökénybe, illetve a komlói hulladékátrakó állomásra – szállított hulladékkezelésre hulladékot.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. építési hulladék, szennyvíziszap, erőműi pernye és zöld hulladék hasznosítására rendelkezik hulladékgazdálkodási engedéllyel, és ezeket a tevékenységeket Komló-Mecsekjánosi telephelyeken folytatja is.

2018. évben a begyűjtött kommunális és lom hulladék 100 %-a a kökényi hulladékkezelő központba került beszállításra.

A 2018. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közzolgáltatói hulladékgazdálkodás keretébe tartozó hulladékokat a Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként begyűjtötte és a kökényi regionális hulladékkezelőbe, illetve a Komlón üzemelő átrakó állomásra szállította (komlói átrakóra 10.281 tonna, kökényi hulladékkezelő telepre ~2.926 tonna).
- A hulladékudvarban csak 2018. január végéig folyt hulladékátvétel, mintegy 8 tonna mennyiségben.
- A csomagoló anyagok ~858 tonna mennyiségben kerültek begyűjtésre és a kökényi hulladékkezelő telepre szállítva.
- A komposzttelepen végzett hulladékhasznosítás keretében, a települési szennyvíziszapot, a Komlói Fűtőerőmű Zrt. biomassza tüzelésű kazánjában keletkező filter port és a térségben keletkező zöld hulladékot komposztálta, és terméket állított elő belőle. E tevékenységgel ~680 tonna hulladék került ki a hulladékstátuszából.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában, ~300 m³ építési törmeléket gyűjtöttek be a lakosságtól és vállalkozóktól.

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

- hulladékátrakó állomás
- hulladékudvar
- komposzttelep
- építési törmelék kezelése

A valamennyi, begyűjtött kommunális és lom hulladék, a kökényi hulladékkezelő telepre került beszállításra.

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,
- 680 tonna komposztálható anyag

hasznosult a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. telephelyein.

12.2. Hulladékforgalom alakulása 2018. évben telephelyeként és EWC kódok szerint

Köztisztasági üzemi

EWC kód	megnevezés	2018. nyitó	forgalom (kg)		2018. záró
			növekedés	csökkenés	
13 02 05*	kenőolaj hulladék	0	800	-770	30
15 02 02*	olajjal szennyezett rongy	0	35	-28	7
16 06 01*	ólomakkumulátor	0	80	-72	8
16 01 07*	olajsűrő	0	65	0	65
Hulladékgyűjtés					
20 03 01	kommunális hulladék	0	13 207 308	-13 207 308	0
20 02 01	zöld hulladék	0	327 560	-327 560	0
20 03 07	lom hulladék	0	890 510	-890 510	0

Hulladékhasznosítás

17 09 04	vegyes építési hulladék	0	77 541	-77 541	0
17 01 07	beton, téglacserép	95 975	430 000	-450 000	75 975

Hulladékhasznosítás komposztálással

19 08 05	települési szennyvíziszap	0	274 450	-274 450	0
10 03 01	kezeltelen fa tüzeléséből származó pernye	0	99 000	-99 000	0
20 02 01	zöld hulladék	0	407 370	-312 370	95 000

Mindösszesen kezelt hulladék: 16.056.358 kg

12.3. 2018. évben az alábbi településeken keletkező hulladékokat szállítottuk el a kökényi hulladékkezelő telepre

Település	20 03 01		20 03 07	15 01 07	15 01 06	
	Kökénybe	átrakóra	Kökénybe	Kökénybe	Kökénybe	átrakóra
Abaliget	119 837	0	10 285	1 702	3 906	0
Apátvarasd	4 356	26 585	1 213	0	1 812	0

Bakóca	48 657	0	3 171	702	1 593	0
Berkesd	71 423	101 325	6 840	0	9 895	0
Bodolyabér	43 930	0	4 260	516	3 043	0
Egyházaskozár	7 856	167 267	5 773	0	10 409	0
Erdősmecske	12 761	74 849	2 324	0	4 748	0
Györe	11 112	126 816	6 359	0	8 909	0
Hegyhátmaróc	1 312	28 010	258	0	1 561	0
Hidas	106 198	437 284	35 259	0	33 948	0
Hosszúhetény	116 280	702 700	100 360	0	33 440	0
Husztót	9 574	0	977	101	328	0
Kárász	24 606	46 283	1 251	0	4 468	0
Kisbeszterce	14 774	0	958	157	492	0
Kishajmás	33 550	0	7 589	497	1 134	0
Kismányok	14 687	41 394	4 200	0	5 321	0
Komló	655 205	5 315 010	416 190	0	300 560	182 380
Kovácsszénája	9 779	0	3 540	103	331	0
Köblény	1 390	23 209	159	0	2 676	0
Liget	85 505	0	7 800	999	5 738	0
Lovászhetény	10 947	64 324	1 997	0	4 067	0
Magyaregregy	54 901	102 935	4 400	0	7 897	0
Magyarhertelend	149 095	0	4 960	1 613	3 641	0
Magyarszék	222 285	0	23 964	2 607	15 425	0
Mánfa	147 176	4 960	22 440	0	4 684	0
Martonfa	10 883	25 986	5 218	0	2 734	0
Máza	20 508	232 946	8 021	0	16 280	0
Mecseknádasd	42 630	409 140	24 020	0	24 215	0
Mecsekpölöske	25 194	58 998	2 783	0	4 872	0
Mindszentgodisa	151 140	0	10 918	4 111	4 980	0
Nagymányok	87 773	584 846	25 700	0	38 587	0
Nagypall	32 053	43 070	8 602	0	4 787	0
Óbánya	4 424	10 767	2 031	0	1 585	0
Ófalu	12 098	29 624	10 930	0	4 272	0
Orfű	349 723	0	38 180	2 659	6 076	0
Oroszló	60 069	0	7 135	713	4 177	0
Pécsvár	60 620	766 380	51 700	0	50 040	0
Szalatnak	2 071	34 578	237	0	3 964	0
Szárász	367	7 781	0	0	446	0
Szászvár	40 822	653 933	6 928	0	25 808	0
Szilágy	21 961	29 142	1 700	0	3 157	0
Tófű	1 154	24 445	225	0	1 355	0
Vékény	10 819	20 323	549	0	1 964	0
Zengővárkony	14 596	86 297	9 106	0	5 435	0
összesen	2 926 101	10 281 207	890 510	16 480	674 760	182 380

A hulladékudvarban összességében ~8 tonna veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétele és kezelése folyt.

Építési törmelék hasznosítása: 550 tonna.

2018. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ~450 tonna építési törmeléket készített elő hasznosításra.

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

2018.	fahamu (t)	szennyvíziszap	zöld hulladék	oltóanyag
	99	274	312	40

Ezzel a komposztált hulladékmennyiséggel a lerakótól mintegy 500 t hulladékot térítettünk el, olyan módon, hogy a mezőgazdaság számára hasznos terméket állítottunk elő.

A 2-es komposzttelepen nem folyt tevékenység, és a HIR rendszerből is kijelentettük.

A hulladéklerakó rekultivációját követően a terület utógondozását még 2018-ban sem 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.

12.4. Hulladékhasznosítás:

A lerakandó hulladék szervesanyag tartalmának csökkentése érdekében, a kommunális szennyvíziszap irányított komposztálását 2018-ban az alábbi hulladékmennyiségekkel végeztük:

m ³	fahamu	szv.iszap	zöld hulladék	oltóanyag
EWC kód	10 01 01	19 08 05	20 02 01	
Összesen	99	274	312	40

Össességében mintegy ~500 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 tartalmaz.

A 2018. évben begyűjtött ~ 450 tonna építési törmeléket még nem aprítottuk le, várhatóan ez a 2019-es évben történik meg.

12.5. A környezetbiztonságra, illetőleg az esetlegesen bekövetkező károkra, kárelhárítási tervvel rendelkezünk.

12.6. A hulladékkezelést végző műszaki eszközöket, személyi feltételeket az alábbiakban adjuk meg:

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

12.7. Engedélyek:

2018. évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezett a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt:

- Országos hulladékszállítási és -gyűjtési engedély.
- A hulladékátrakó állomás üzemeltetésére és a hulladék begyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély. (2018. augusztus 1-vel megszűnt)
- Az I. komposztáló telepen történő hulladékhasznosítási engedély.
- Csomagolási hulladék előkezelési engedély (a hulladékudvar működéséhez kapcsolódó, 2018. január 31.-vel megszűnt tevékenység).
- Hulladékudvar üzemeltetési engedély (2018. január 31.-vel megszűnt tevékenység).
- Telepengedélyek.
- Építési törmelék hasznosítási engedély.

12.8. Jelentési kötelezettségek:

Az OKIR rendszerben a 2018. évi jelentési kötelezettségeinknek eleget tettünk, amelyet vissza is igazoltak. (Hulladékudvar, átrakó állomás, komposzttelep, gépjavító műhely és építési törmelék hasznosítás HIR jelentés, a hulladéklerakó éves jelentése és LM jelentés.)

2019. évi feladatok:

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

(Érvényben maradó engedélyeink:

1. Komposzt (Microkoplex)
2. Építési törmelék (Hasznosítás, engedély megújítása))
3. Hulladék gyűjtés- szállítás

Rendkívüli esemény 2018-ban nem történt.

Cégvezetői nyilatkozat, javaslat:

A 2018. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint javasolja elfogadásra:

- a magyar számviteli törvény szerint összeállított éves beszámoló
- az eszközök és források 250.730 e Ft-os egyező mérleg főösszeggel
- 4.955 eFt-os mérleg szerinti veszteséggel zártuk.

Komló. 2019. április 05.

**Komló Városgazdálkodási
Nonprofit Zrt.**

7300 Komló, Bem J. u. 24.

Adószám: 11003715-2-02

5.



Folkner Károly
cégvezető

