

*A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI  
NONPROFIT ZRT  
2014. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ  
MELLÉKLETE*

*Kiadlya'*

## 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, 093. 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.*

Cégbíróági 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: *Vajda Rózsa*

Könyvvizsgálatot végzi: *Királyné Demcsák Ágnes*

Beszámolót készítette: *Vajda Rózsa*

*Komló, 2015. Március 03.*

*Hitelesítésül a cég vezetője:*

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

  
**Folkner Károly**  
Cégvezető

<b>TARTALOMJEGYZÉK</b>	<b>oldalszám</b>
<b>1.ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>4</b>
1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	4
1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai	5
<b>2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>6</b>
2.a.Eszközök	6
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.	9
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
2.b. Források	14
D. SAJÁT TŐKE	14
F. KÖTELEZETTSÉGEK	15
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17
<b>3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>18</b>
3.a. A bevételek alakulása	18
3.b. Ráfordítások alakulása	20
<b>4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK</b>	<b>25</b>
4.a. A társasági adó alapja	25
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	25
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	26
<b>5. CASH FLOW-KIMUTATÁS</b>	<b>28</b>
<b>6. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA</b>	<b>29</b>
<b>7. KÖRNYEZETVÉDELEM</b>	<b>35</b>

## 1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

#### A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. tulajdonosai:

##### *Komlói Fűtőerőmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság*

A társaság irányítását biztosító befolyásolás mértéke *többségi*.

##### *„DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.*

A társaság irányítását biztosító befolyásolás mértéke *jelentős*.

##### *„GEMES GmbH”*

A társaság részvényeiből a tulajdonosok az alábbiak szerint részesednek:

<i>Komló Fűtőerőmű ZRt.</i>	<b>51,40 %</b>	( 66.822.000,-Ft. )
<i>DÉL-KOM Nonprofit Kft.</i>	<b>39,37 %</b>	( 51.178.000,-Ft. )
<i>GEMES GmbH</i>	<b>9,23%</b>	( 12.000.000,-Ft. )

### **1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai**

- célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol el
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba: a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-al 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 1. hónap 31. napja, azaz az üzleti évet követő január 31. napja.

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 =  $(\text{Saját tőke} / \text{idegen tőke}) \times 100$
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	439,7	399,2	90,8
2. Eladósodottsági mutató	22,7	25,1	110,6
3. Tőkeerősség	80,3	78,7	98,0
4. Likviditási mutató	369,2	334,8	90,7
5. Likviditási gyorsráta	333,3	297,7	89,3
6. Tőkearányos jövedelmezőség	- 3,3	- 12,2	369,7
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	- 1,5	- 5,4	360,0
8. Eszközarányos jövedelmezőség	- 2,6	- 9,6	369,2

A társaságunk vagyoni és pénzügyi mutatói az előző évhez viszonyítva kedvezőtlen képet mutatnak. Ennek oka a mérleg szerint eredmény 334,4 %-os csökkenése. Az okokat az eredmény-kimutatásban tételesen ismertetjük.

### 2.a. Eszközök

#### A mérleg eszközoldalának fő összetevői

Tételszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	%
A.	Befektetett eszközök	88 142	35,9	82 023	36,8	- 6 119	- 6,9
B.	Forgóeszközök	156 217	63,6	137 730	61,7	- 18 487	- 11,8
C.	Aktív időbeli elhatárolás	1 128	0,5	3 358	1,5	2 230	197,7
<b>Eszközök összesen:</b>		<b>245 487</b>	<b>100,0</b>	<b>223 111</b>	<b>100,0</b>	<b>- 22 376</b>	<b>- 9,1</b>

**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 eFt értékben állapította meg azt az értékhatárt, amely alatt a tárgyi eszközök értéke egy összegben, értékcsökkenési leírásként elszámolhatóak.

*Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változások:*

#### **IMMATERIÁLIS JAVAK**

<b>Megnevezés</b>	<b>Szellemi termékek</b>
<b>Bruttó érték változás</b>	
<b>Bttó érték 2013.12.31.</b>	<b>520</b>
2014. évi növekedés	390
2014. évi csökkenés	
<b>Bttó érték 2014.12.31.</b>	<b>910</b>

<b>Értékcsökkenési változás</b>	
<b>2013.12.31. Écs.</b>	<b>104</b>
2014. évi növekedés	143
2014. évi csökkenés	
<b>2014.12.31. Écs</b>	<b>247</b>

<b>Könyv szerinti nettó érték</b>	
<b>2013.12.31</b>	<b>416</b>
<b>2014.12.31</b>	<b>663</b>

#### **TÁRGYI ESZKÖZÖK eFt-ban**

<b>Megnevezés</b>	<b>Ingatlan</b>	<b>Műszaki ber.,gépek,járm.</b>	<b>Egyéb ber.,felsz.,járm.</b>	<b>Összesen</b>
<b>Bruttó érték változás</b>				
<b>Bttó érték 2013.12.31</b>	<b>80 340</b>	<b>34 776</b>	<b>21 306</b>	<b>136 422</b>
2014. évi növekedés			3 518	<b>3 518</b>
2014. évi csökkenés	500		240	<b>740</b>

ebből:				
selejtezés				-
értékesítés	500			500
egyéb			240	240
<b>Btő érték 2014.12.31</b>	<b>79 840</b>	<b>34 776</b>	<b>24 584</b>	<b>139 200</b>
<b>Értékcsökkenés változás</b>				
<b>2013.12.31. Écs.</b>	<b>23 295</b>	<b>20 013</b>	<b>8 163</b>	<b>51 471</b>
2014.évi növekedés	1 880	4 024	3 129	9 033
2014.évi csökkenés			164	164
<b>2014.12.31. Écs.</b>	<b>25 175</b>	<b>24 037</b>	<b>11 128</b>	<b>60 340</b>
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>				
<b>2013.12.31</b>	<b>57 045</b>	<b>14 763</b>	<b>13 143</b>	<b>84 951</b>
<b>2014.12.31</b>	<b>54 665</b>	<b>10 739</b>	<b>13 456</b>	<b>78 860</b>

**I. IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke 2014. évben 390 eFt-tal növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.**

113-0021	Pénzügyi program	140 eFt
113-0024	Számlázó program	250 eFt

**Összesen:** **390 eFt**

Számlázó programunkat a kötelezően előírt számlakép előírásainak megfelelően át kellett alakítanunk.

Pénzügyi programunk bővítésére azért volt szükség, hogy megfelelő adattartalommal kintlévőségeinket át tudjuk adni a NAV-nak.

**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK bruttó értéke 3.518 eFt növekedett 2013.év hasonló időszakához képest.**

#### **II/13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek**

1411-043	Kamera rendszer	310 eFt
1421-014	Suzuki Sx4 szgk.	3.112 eFt
1431-089	Számítógép-konfig.	96 eFt
<b>Összesen:</b>		<b>3.518 eFt</b>

**A tárgyi eszközök bruttó értéke 740 eFt-tal csökkent.**

122-003	Földterület értékesítés	500 eFt
1421-011	Fiat Ducato KWW198 frsz. autóbusz	240 eFt
<b>Összesen:</b>		<b>740 eFt</b>

**II/15. Beruházások, felújítások értéke 2.500 eFt, 275 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.**



Befejezetlen beruházásként tartjuk nyilván a Tom-Trans Kft.-val kötött alvállalkozási szerződést, amely a Komló-Mecsekjányosi Iskola utcai kapubejáró és a kijelölt konténerkút közötti út kialakítására és tereprendezésre kötött. 275 eFt a Suzuki szgk aktivált összegében szerepel.

## B. FORGÓESZKÖZÖK

### I. KÉSZLETEK

#### A készletek értékének alakulása

Sorszám	Mérlegátételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Résarány %	Összeg eFt	Résarány %	%
28.	Anyagok	8 733	57,6	5 589	36,5	36,0
31	Késztermékek	6 439	42,4	9 705	63,5	50,7
<b>Készletek</b>		<b>15 172</b>	<b>100,0</b>	<b>15 294</b>	<b>100,0</b>	<b>0,8</b>

*Anyagkészletünket* elszámoló áron tartjuk nyilván. Az árkülönbözetet minden negyedév végén felosztjuk %-os arányban, felhasználásra, eladásra és készletre.

Anyagkészletünk 3.144 eFt-tal csökkent az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Készleten tartunk a síkosság mentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot, hulladékgyűjtő edényeket és alkatrészeit. (Anyagár különbözet K E.32 eFt.)

*Késztermékek* értéke 3.266 eFt-tal növekedett a bázisidőszakhoz képest. Legfőbb oka a szelektív hulladékgyűjtésből származó hasznosítható készletek.

Saját termelésű készletekről nem vezetünk analitikus nyilvántartást. A készleteket önköltségi áron számoljuk el. Értékesítést főkönyvi számlákon könyveljük, a késztermékek értékét önköltségi áron, a főkönyvi számlákon negyedévente elszámoljuk. December 31-én leltár alapján állapítjuk meg a raktárkészletet. A piaci érték alapján számolunk értékvesztést.

2014. évben az előállított *komposztanyag* értéke önköltségi áron 11.672.962,-Ft.

Árbevételeink 7.080.728,-Ft, melyből 5.926.249,-Ft a kiszámlázott szennyvíziszap és fahamu értéke. Az összeg csökkenti az előállítási költséget.

(2011. évben együttműködési megállapodás született a Komlói Városgazdálkodási Zrt, Komlói Fűtőerőmű Zrt. és a Komló-Víz Víziközmű Üzemeltető és Szolgáltató Kft. között azzal a céllal, hogy a cégek tevékenysége során keletkező veszélyes hulladéknak nem minősülő hulladékokat egy közösen működtetett komposztáló telepen hasznosítsák. A felmerülő költségek továbbszámlázásra kerülnek. Ennek alapján társaságunk 2014. évben a fent nevezett két társaságnak 5.926.249,- Ft-ot számlázott ki.)

2014. évben 1.392 m3 komposztanyagot állítottunk elő. Ez a mennyiség 748 m3-rel kevesebb a 2013. évinél. Az 1 m3 komposzt előállításának önköltségi ára 2014. évben 4.128,- Ft, míg 2013 évben 4.534,-Ft volt.

2014. évben 434 m3 komposztot értékesítettünk, melyből 24 m3, azaz 599 db általunk csomagolt zsákokban került eladásra. Értékesítés önköltségi ára 1.227.352,- Ft.

#### **2014. évi záró raktárkészlet:**

2014. évi nyitó:	6.438.600,-Ft
2014. évi termelés:	5.746.713,-Ft
2013. évi értékesítés	- 1.227.352,-Ft
	<b>10.957.961,-Ft</b>

Az elkészült és raktárra vett késztermékek értéke magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert piaci ár. Sajnos a piaci ár emelkedésére rövidtávon nem is lehet számítani. Ezért a készleten lévő komposztanyagra értékvesztést számoltunk el az alábbiak szerint:

2014 évi Záró: 10 957 961,-Ft = 3.235 m3 komposzt önköltségi ára  
(4 m3 zsákos és 3.231 m3 ömlesztett)

Piaci ár:

zsák:	12.800,-Ft/ m3	
	4 m3 x 12.800,-Ft	51 200 Ft
	2.800,-	
ömlesztett:	Ft/m3	
	3.231 m3 x 2.800,-Ft	9 046 800 Ft
<b>Készletérték piaci áron:</b>		<b>9 098 000 Ft</b>

Értékvesztés:

10 957 961,-Ft
- 9 098 000,-Ft
<b>1 859 961,- Ft</b>

A fentiek alapján 1.859.961,-Ft értékvesztést számoltunk el a raktáron lévő komposztanyagra.

Társaságunk 2014. tavaszától végzi a *szeletív hulladékok* begyűjtését.

A RE-KOM N. Kft. által vezetett nyilvántartás szerint az alábbi „tisztá” mennyiségek kerültek begyűjtésre:

műanyag	16.389 kg
papír	23.603 kg
üveg	24.442 kg
<b>együtt:</b>	<b>64.439 kg</b>

A begyűjtött szelektív hulladék önköltségi ára 4.582.135,-Ft, amely 71,11,-Ft/kg-nak felel meg.

**2014. December 31-én** felvett leltár alapján a kimutatott *záró készlet 12.134 kg*, melyből

műanyag	5.760 kg
papír	6.374 kg

**A készlet önköltségi ára 862.826,-Ft.**

A leltár alapján *értékesítésre került 52.305 kg* szelektív hulladék, mely *önköltségi áron 3.719.309,-Ft.*

**E tevékenységből származó árbevételünk 1.464.427,-Ft.**

2014. évi záró raktárkészlet:

2014. évi begyűjtött szel.hull.:	4.582.135,-Ft
2014. évi értékesítés	- 3.719.309,-Ft
	<b>862.826,-Ft</b>

Piaci érték meghatározása:

Piaci ár: műanyag: 76,-Ft/kg

papír: 23,-Ft/kg, ennek alapján átlagárat számítottunk, mely 50,-Ft/kg.

Így a készleten lévő *szelektív hulladék piaci ára*: 12.134 kg x 50,-Ft/kg = **606.700,-Ft**

**KÉK meghatározása:**

Piaci ár	606.700,-Ft
Készlet érték:	- 862.826,-Ft
	<u>- 256.126,-Ft</u>

Mivel a piaci érték alacsonyabb, ezért készletünk értékét 256.126,-Ft-tal csökkentettük.

**Készletek értéke  
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	6,2	6,8

**II. KÖVETELÉSEK**

**Követelések értékének alakulása**

Sorszám	Mérlegtételek	2013. év		2014. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
35.	Szolgáltatás	86 196	83,6	83 821	86,9	- 2,8
36.	Kapcs. váll. szemben	4 528	4,4	4 178	4,3	- 7,7
39.	Egyéb	12 353	12,0	8 480	8,8	- 31,4
<b>Követelések összesen:</b>		<b>103 077</b>	<b>100,0</b>	<b>96 479</b>	<b>100,0</b>	<b>- 6,4</b>

Követelésünk összességében **6.598 eFt-tal csökkent** az elmúlt év hasonló időszakához képest.

**II/35., II/36. Szolgáltatásból fakadó követelésünk 2.725 eFt-tal csökkent.**

A csökkenéséhez nagymértékben hozzájárult, hogy az önkormányzat adóirodája 8.657.312,-Ft összegben hajtott be követelést, amelyből lakossági behajtás 8.500.815,-Ft, közületi 156.497,-Ft.

2014. évben, miután pénzügyi programunk alkalmassá vált arra, hogy a NAV által megjelölt formában és tartalommal tudja produkálni az adatokat, elkezdjük követeléseink benyújtását.. Ennek eredményeképpen 2014. December 31-ig 2.061.078,-Ft került behajtásra. A komlói követelésbehajtó kft 784.084,-Ft-tal járult hozzá kintlévőségünk csökkenéséhez.

### Értékvesztés nyilvántartás (eFt)

Megnevezés / nap	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
<b>Társasházak</b>	<b>8 372</b>	<b>14 043</b>	<b>57 267</b>	<b>79 682</b>
<b>Családi házak:</b>				
Komló	1 876	2 763	11 251	15 890
Hosszúhetény	704	1 076	7 792	9 572
<b>Családi házak együtt</b>	<b>2 580</b>	<b>3 839</b>	<b>19 043</b>	<b>25 462</b>
<b>Bérlők</b>	<b>1 795</b>	<b>3 061</b>	<b>12 024</b>	<b>16 880</b>
<b>Síkonda</b>	<b>- 79</b>	<b>321</b>	<b>841</b>	<b>1 083</b>
<b>Lakosság összesen</b>	<b>12 668</b>	<b>21 264</b>	<b>89 175</b>	<b>123 107</b>
<b>Ipari</b>	<b>2 614</b>	<b>2 673</b>	<b>13 536</b>	<b>18 823</b>
<b>Együtt</b>	<b>15 282</b>	<b>23 937</b>	<b>102 711</b>	<b>141 930</b>

<b>Értékvesztés mértéke:</b>	2%	10%	100%	
<b>Elszámolt értékvesztés:</b>	306	2 394	102 711	<b>105 411</b>
ebből: lakossági	253	2 127	89 175	91 555
<b>ipari</b>	<b>53</b>	<b>267</b>	<b>13 536</b>	<b>13 856</b>

### Elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	Záró
	2013.12.31			2014.12.31
<b>Lakossági</b>	73 887	17 668		91 555
<b>Ipari</b>	17 246		- 3 390	13 856
<b>Együtt</b>	<b>91 133</b>	<b>17 669</b>	<b>- 3 390</b>	<b>105 411</b>

105.411 eFt értékvesztést számoltunk el a 90 napot meghaladó 141.930 eFt kintlévőségeink után.

### Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (eFt)

Kintlévőségek időtartama	2013.év	2014. év
0 - 30 nap	45 378	47 646
31 - 60 nap	- 31	593
61 - 90 nap	2 960	1 097
91 - 180 nap	17 754	15 281
181 - 360 nap	25 409	23 937
Éven túli	88 237	102 712
<b>Összesen</b>	<b>179 707</b>	<b>191 266</b>
<b>Elévült követelések</b>	<b>2 150</b>	<b>2 145</b>
<b>Elszámolt értékvesztés</b>	<b>- 91 133</b>	<b>- 105 412</b>
<b>Egyenleg</b>	<b>90 724</b>	<b>87 999</b>

Kintlévőségünkben *kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk:*

**BIOMARK Kft 1.464 eFt**, amely a december hónapban értékesített szelektív hulladék értéke.

**DÉL-KOM Nonprofit Kft 2.714 eFt**, amely a környező településeken végzett szolgáltatásunk december havi kiszámlázott összegét tartalmazza.

*II/39. Egyéb követeléseink 8.480 eFt, amely 3.873eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.*

**Egyéb követelések alakulása**

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
		2013.	2014.	eFt ban
36111	OMB előleg	1 961	1 813	- 148
36114	Letiltás			-
368	Foly. ÁFA telj.	3 498	3 053	- 445
387	Étkezési utalvány	72	4	- 68
461	Társasági adó	6 376	3 107	- 3 269
4632	Innovációs járulék	267	213	- 54
464511	Egészségügyi hj.			-
4661	Beszerz. ÁFA		67	67
4662	Beruházás ÁFA	74		- 74
4663	Beszerz. előzetes ÁFA	105	52	- 53
4671	Vevő által fiz. ÁFA		22	22
4695	Helyi iparűzési adó		149	149
<b>Összesen:</b>		<b>12 353</b>	<b>8 480</b>	<b>- 3 873</b>

**Követelések értéke  
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	<b>42,0</b>	<b>43,2</b>

**IV. PÉNZESZKÖZÖK**

**Pénzeszközök értékének alakulása**

Sorszám	Mérlegtételek	2013.év		2014.év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
46	Pénztár, csekk	189	0,5	663	2,6	350,8
47	Bankbetétek	37 779	99,5	25 294	97,4	- 33,0
	<b>Pénzeszközök</b>	<b>37 968</b>	<b>24,3</b>	<b>25 957</b>	<b>18,8</b>	<b>- 31,6</b>

Megjegyzés: a rész arány oszlopban a tételek értéke a pénzeszközök összes értékéhez viszonyítottak, a pénzeszközök pedig a forgóeszközök összesen adatához.  
A pénzeszközök értéke a bázishoz képest 31,6 %-kal, 12.011 eFt-tal csökkent.

**Pénzeszközök értéke  
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	<b>15,5</b>	<b>11,6</b>

## C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
48.	Aktív időbeli elhatárolás	1 128	0,5	3 358	1,5	197,7

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

### 49. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szelektíven begyűjtött műa., papír ért.		1 464	1 464
OHÜ támogatás		1 176	1 176
<b>Összesen:</b>	-	<b>2 640</b>	<b>2 640</b>

### 50. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szakkönyv, folyóirat, nyomtatvány	180	246	66
Szolgáltatások	21	22	1
Biztosítási díjak	663	152	- 511
Nyomtatvány (számlázáshoz)		159	159
Reklám,propaganda	210		- 210
Közüzemí számlák	54	139	85
<b>Összesen:</b>	<b>1 128</b>	<b>718</b>	<b>- 410</b>

## 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	197 182	80,3	175 696	78,8	- 21 486	- 10,9
F.	Kötelezettségek	44 849	18,3	44 014	19,7	- 835	- 1,9
G.	Passzív időbeli elhat.	3 456	1,4	3 401	1,5	- 55	- 1,6
<b>Források összesen:</b>		<b>245 487</b>	<b>100,0</b>	<b>223 111</b>	<b>100,0</b>	<b>- 22 376</b>	<b>- 9,1</b>

### A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
58.	Jegyzett tőke	130 000	65,9	130 000	74,0	-	-
61.	Tőketartalék	26 631	13,5	26 631	15,2	-	-
62.	Eredménytartalék	46 977	23,8	40 551	23,0	- 6 426	- 13,7
64.	Értékelési tartalék						
67.	Mérleg szerinti e.	- 6 426	- 3,2	- 21 486	- 12,2	- 15 060	- 334,7
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>197 182</b>	<b>80,3</b>	<b>175 696</b>	<b>78,7</b>	<b>- 21 486</b>	<b>- 10,9</b>

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

Az eredménytartalékot az előző évi mérleg szerinti eredmény csökkenti.

**F. KÖTELEZETTSÉGEK** 44.014 eFt, 835 eFt-tal kevesebb, mint elmúlt év hasonló időszaka.

### II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2013. évhez viszonyítva hosszú lejáratú kötelezettségeink 348 eFt –tal nőttek.

#### A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 532	100,0	2 880	100,0	348	13,7
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>		<b>2 532</b>	<b>1,0</b>	<b>2 880</b>	<b>1,3</b>	<b>348</b>	<b>13,7</b>

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

**Egyéb hosszúlejáratú hitel: 2.880 eFt**

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

**1.975 eFt**

**905 eFt**

### III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
83.	Rövidlejáratú hitelek	1 214	2,9	788	1,9	- 426	- 35,1
85.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	16 862	39,8	16 872	41,0	10	-
87.	Rövid.lej. köt. kapcsolt váll. szemben	371	0,9	496	1,2	125	33,7
89.	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	23 870	56,4	22 978	55,9	- 892	- 3,7
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</b>		<b>42 317</b>	<b>17,2</b>	<b>41 134</b>	<b>18,4</b>	<b>- 1 183</b>	<b>- 2,8</b>

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 788 eFt,** amely 426 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

A **788 eFt** a hosszúlejáratú kötelezettségeink éven belüli törlesztésének átvezetését tartalmazza:

- TOYOTA tgg. éven belüli hiteldíja **557 eFt**
- Suzuki Sx4 szgg. éven belüli hiteldíja **231 eFt**

**III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk 16.872 Ft.**

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

**III/87. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 496 eFt,** melyből

**BIOKOM Nonprofit Kft** felé **180 eFt** üzletkötői díj, és konténeres hull. szállítás

**DÉL-KOM Nonprofit Kft** felé **316 eFt** ISPA program keretén belül kapott gépjármű bérleti díja.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

F. szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
		2013.	2014.	
36114	Letiltás	39	78	39
36115	Letét		5	5
36118	M.bér átutalás	5 125	4 899	- 226
4621	SZJA	1 525	1 661	136
4636	Szoc. adó	2 254	2 455	201
4645	EHO	17	44	27
468	ÁFA	12 157	10 991	- 1 166
4711	Munkabér	873	839	- 34
473	TB járulék	944	1 006	62
4731	Egysz.fogl. közt.	1		- 1
474	E.bízt és m.erőp. j.	795	846	51
4742	Szakképz. hj.	140	154	14
<b>Összesen:</b>		<b>23 870</b>	<b>22 978</b>	<b>- 892</b>



Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 892 eFt-tal csökkent 2013. év hasonló időszakához képest.

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

### A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása					-	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	3 456	100,0	3 401	100,0	- 55	- 15
<b>Összesen:</b>		<b>3 456</b>	<b>1,4</b>	<b>3 401</b>	<b>1,5</b>	<b>- 55</b>	<b>- 1,5</b>

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

### 92. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
December havi Cafeteria	371		- 371
ISPA használati díj KJE-355 frsz. gk.		316	316
Cégvezetői prémium és járuléka	3 085	3 085	-
<b>Összesen:</b>	<b>3 456</b>	<b>3 401</b>	<b>- 55</b>

### 3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.a.

#### A bevételek alakulása

Sor-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Belföldi ért. nettó árbev.	424 584	100,0	398 318	100,0	- 26 266	- 6,2
2.	Export ért. nettó árbev.						
3.	<b>Értékesítés nettó árbev.</b>	<b>424 584</b>	<b>96,4</b>	<b>398 318</b>	<b>95,9</b>	<b>- 26 266</b>	<b>- 6,2</b>
4.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>15 933</b>	<b>3,6</b>	<b>17 144</b>	<b>4,1</b>	<b>1 211</b>	<b>7,6</b>
5.	Kapott kamatok	150	100,0	86	95,6	- 64	- 42,7
6.	Kapott oszt. és rész.					-	
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.			4	0,4	4	
8.	<b>Pénzügyi műv. bevétele</b>	<b>150</b>		<b>90</b>		<b>- 60</b>	<b>- 40,0</b>
9.	Rendkívüli bevételek						
<b>Bevételek összesen</b>		<b>440 667</b>	<b>100,0</b>	<b>415 552</b>	<b>100,0</b>	<b>- 25 115</b>	<b>- 5,7</b>

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

*A bevételek összességében 25.115 eFt-tal, -5,7 %-kal csökkentek a bázishoz képest.*

#### Tevékenységek árbevételei

adatok eFt-ban

Sor-szám	Tevékenységek	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Hulladékszállítás, komposzt (közszolgáltatás)	414 710	389 293	- 25 417	- 6,1
2.	Bérleti tevékenység	3 968	3 426	- 542	- 13,7
4.	Közterület tisztítás (sikosságment.)	5 520	5 520	-	
5.	Egyéb belföldi értékesítés	386	79	- 307	- 79,5
<b>Összesen:</b>		<b>424 584</b>	<b>398 318</b>	<b>- 26 266</b>	<b>- 6,2</b>

**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE 26.266 eFt-tal,** azaz -6,2 %-kal **csökkent** az elmúlt évhez viszonyítva.

Közszolgáltatásból származó árbevételünk 6,1%-kal, azaz 25.417 eFt-tal csökkent 2013.év hasonló időszakához képest.

2014. évben **hulladékszállításból** származó árbevételünk **24.617 eFt-tal,** míg **komposztálásból** származó bevételünk **800 eFt** -tal csökkent az elmúlt év vizsgált időszakához képest.

#### *Bevételünk csökkenésének okai:*

- 2013. Július 1. napjától érinti társaságunkat a rezsicsökkentés, amely 2014. évben 38.860 eFt bevétel kiesést jelentett.

- Szintén 2013. Július 1. napjától lépett életbe az az önkormányzati rendelet, amely 20 % -os díjkedvezmény biztosít a nem lakott társasházi lakás tulajdonosainak. 2014 évben 384 ingatlant érintett, s ebből adódó bevételekiesésünk meghaladta az 1,6 millió Ft-ot.

- Ugyan csak önkormányzati rendelet írja elő, hogy a családi házas övezetben 1 illetve 2 fős háztartások után díjkedvezmény igényelhető. Mértéke: 1 fős háztartás esetén 40%, 2 fős háztartás esetén 20%. Jelenleg 693 ingatlant érint ez a rendelet. Éves szinten ez az árbevétel kiesés eléri a 9,3 eFt-ot.

Az utóbbi két tétel esetén nem mondható ki egyértelműen, hogy az árbevétel kiesés csak a 2014. évet érinti. Vannak olyan ingatlanok, amelyek már évek óta üresen állnak.

**Bérleti tevékenységünkől származó árbevételünk 3.426 eFt.** Az ipari tevékenységet folytató partnereink által bérbevett konténerek bérleti díját tartalmazza. Az elmúlt időszakhoz képest e tevékenység árbevétele 542 eFt-tal csökkent.

**Egyéb belföldi értékesítés 307 eFt-tal kevesebb,** mint 2013. évben. Ide könyveljük el a kiszámlázott szállítási költségeket, amelyek a komposzt értékesítése során felmerülnek.

## II AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE:

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

2014. évben az előállított komposztanyag értéke önköltségi áron 11.673 eFt.

Értékesítés önköltségi áron 7.154 eFt, melyből 5.926 eFt a kiszámlázott szennyvíziszap és fahamu értéke.

2014 évben 434 m3 komposztot értékesítettünk. Az értékesítés önköltségi ára 1.227 eFt.

2014. tavaszától kezdtük meg a szelektív hulladékok begyűjtését. A begyűjtött, hasznosítható hulladék önköltségi ára 4.582 eFt.

Értékesítés került 52.305 kg, önköltségi ára: 3.719 eFt.

**2014. évben az aktivált saját teljesítmények értéke:**

Előállított komposzt (11.673 eFt) + szel. hull. (4.582 eFt) önkgtg áron: 16.255 eFt

Értékesítés önkgtg. áron (: 7.154 eFt + 3.719 eFt): - 10.873 eFt

**5.382 eFt**

**III.EGYÉB BEVÉTELEK 17.144 eFt.** Az elmúlt évhez viszonyítva **1.211 eFt-tal növekedett.**

### Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban					
Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Ért. immat. javak, tárgyi eszközök	4 157	2 327	- 1 830	- 44,0
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel		891	891	
3.	Egyéb bevételek	11 776	13 926	2 150	18,3
<b>Összesen:</b>		<b>15 933</b>	<b>17 144</b>	<b>1 211</b>	<b>7,6</b>

**Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök 2.327 eFt:**

Brikett Centrum Kft. kifizette az általa megvásárolt földterület utolsó részletét is, amely **1.500 eFt** volt.

**827 eFt-ért** értékesítettük a 0-ra kifutott Suzuki szgk-it.

**Káreseményekkel kapcsolatos bevétel: 891 eFt.**

**135 eFt** kártérítést kaptunk a biztosítótól a járműveinkben keletkezett üvegkárért.

2014. évben lezárult a per társaságunk és Papp László között, a 2008. augusztus 27. napján történt üzemi balesettel kapcsolatban. A biztosítóval kötött szerződés értelmében a fizetett és fizetendő kártérítés 90 %-át a biztosító társaságunknak megtéríti. Eddig **756 eFt** kártérítési összeg érkezett társaságunkhoz.

**Egyéb bevételek 13.926 eFt**, amelyből **10.000 eFt**-ot Komló Város Önkormányzata utalt át a síkosságmentesítési tevékenységünk finanszírozására. Állami költségvetésből bértámogatás címén **2.091 eFt** érkezett, szelektív hulladékgyűjtés támogatásáras **1.798 eFt**-ot kaptunk. Egyéb bevételeink **37 eFt**.

### 3.b. Ráfordítások alakulása

#### Összköltség eljárással készült eredmény kimutatás

Tétel-szám	Eredmény kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Anyagköltség	60 818	27,9	60 134	27,4	- 684	-1,1
2.	Igénybevett szolgáltatás	141 351	64,9	143 094	65,1	1 743	1,2
3.	Egyéb szolg. értéke	15 412	7,1	16 553	7,5	1 141	7,4
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	77	-			- 77	
5.	Eladott szolg. értéke	198	0,1			- 198	
6.	<b>Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)</b>	<b>217 856</b>	<b>48,2</b>	<b>219 781</b>	<b>49,7</b>	<b>1 925</b>	<b>0,9</b>
7.	Béreköltség	122 223	70,9	123 304	70,8	1 081	0,9
8.	Szem. jell. egyéb kifizetések	17 331	10,1	17 238	9,9	- 93	- 0,5
9.	Bérjárulékok	32 808	19,0	33 601	19,3	793	2,4
10.	<b>Szem. jell.ráford. (7+8+9)</b>	<b>172 362</b>	<b>38,1</b>	<b>174 143</b>	<b>39,4</b>	<b>1 781</b>	<b>1,0</b>
11.	Értékcsökkenés	8 899	2,0	9 328	2,1	429	4,8
12.	Egyéb ráfordítások	40 928	9,1	37 613	8,5	- 3 315	- 8,1
13.	<b>Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)</b>	<b>440 045</b>	<b>97,4</b>	<b>440 865</b>	<b>99,7</b>	<b>820</b>	<b>0,2</b>
14.	Fizetett kamatok	270	74,4	317	100,0	47	17,4
15.	Pü. befekt. leírása					-	
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	93	25,6			- 93	
17.	<b>Pü. műv. ráford. (14+15+16)</b>	<b>363</b>		<b>317</b>	<b>0,1</b>	<b>- 46</b>	<b>- 12,7</b>
18.	<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>11 652</b>	<b>2,6</b>	<b>989</b>	<b>0,2</b>	<b>- 10 663</b>	<b>- 91,5</b>
	<b>Összesen(13+17+18)</b>	<b>452 060</b>	<b>100,0</b>	<b>442 171</b>	<b>100,0</b>	<b>- 9 889</b>	<b>- 2,2</b>

Megjegyzés: a részarányt jelölő adatok számításánál 100%-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze.)

*Költségeink összességében 2,2 %-kal, 9.889 eFt-tal csökkentek 2013.év hasonló időszakához képest.*

*IV/05. Anyagköltségünk 1,1 %-kal, 684 eFt-tal csökkent.*

**Anyagköltség alakulása**

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	adatok eFt-ban	
			Eltérés	Eltérés %-ban
Alapanyag felhasználás	16 759	15 937	- 822	- 4,9
Alkatrészek	11 074	12 149	1 075	9,7
Üzemanyag	27 582	26 115	- 1 467	- 5,3
Nyomtatvány, irodaszer	1 431	1 803	372	26,0
Közüzemi díjak	3 972	4 130	158	4,0
<b>Összesen:</b>	<b>60 818</b>	<b>60 134</b>	<b>- 684</b>	<b>- 1,1</b>

*IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 143.094 eFt, amely 1.743 eFt-tal több, mint 2013. évben.*

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	adatok eFt-ban	
			Változások %-ban	
hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	85 063	76 521	- 10,0	
őrzési díj	11 274	11 293	0,2	
hirdetés, reklám, propaganda	6 490	2 555	- 60,6	
karbantart., műsz. vizsg., átalány és szervízdíjak	6 272	6 324	0,8	
körny. védelmi- kommunikációs szakt.	3 048	3 648	19,7	
bérleti díjak	15 469	24 974	61,4	
posta és távközlés	1 683	1 722	2,3	
díjbeszedési jutalék	238	254	6,7	
kereskedelmi feladatok ellátása	1 302	1 341	3,0	
könyvvizsgálói díj	810	840	3,7	
könyvelési programok frissítése, karbantartása	177	177	-	
oktatás, továbbképzés	1 798	1 056	- 41,3	
szállítási és rakodási ktg.	1 457	1 678	15,2	
egészségügyi szolg.	241	241	-	
vesz.hull.száll., kéménytiszt., rovarirtás, szőnyegtiszt.	176	542	208,0	
utazás, kiküldetés	717	635	- 11,4	
Épület bontás, építési törmelék aprítás	1 009	2 467	144,5	
Bérválogatás		1 768		
Gk. távfelvétel- menetlevél szolg., számítástechn. szolg.	1 405	974	- 30,7	
egyebek(képv.-, szakértői-.közr.eng.,díjak, szakkönyv, kez.ktg....)	2 722	4 084	50,0	
<b>Együtt</b>	<b>141 351</b>	<b>143 094</b>	<b>1,2</b>	

Igénybe vett szolgáltatások közül jelentősen csökkent, 8.842 eFt-tal a hulladéklerakás és ártalmatlanítás költsége, valamint 3.935 eFt-tal a reklám- és hirdetési költség.

Jelentősen, 9.505 Ft-tal nőtt az ISPA program keretén belül kapott eszközök bérleti díja, valamint, 1.362 eFt-tal a különböző engedélyekre, szakértői és közreműködési díjakra kifizetett összeg.

**IV/07. Egyéb szolgáltatások 16.553 eFt, 7,4 %-os, (1.141 eFt) növekedést mutat az előző évhez viszonyítva.**

#### Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Illetékek	141	231	63,8
Engedélyezési díjak	1 690	4 055	139,9
Közzétételi díjak	3 007	2	- 99,9
Kamarai tagdíj	723	706	- 2,4
Egyéb tagdíj	73	48	- 34,2
Jogi képviseleti díj	623	600	- 3,7
Perköltség (Papp László)		345	
Bank költség	5 997	6 886	14,8
Biztosítási díjak	3 158	3 680	16,5
<b>Összesen:</b>	<b>15 412</b>	<b>16 553</b>	<b>7,4</b>

**V/10. Bérköltségünk 123.304 eFt, 0,9%-kal , 1.081 eFt-tal nőtt 2013. évhez viszonyítva.**

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

**V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 17.238 eFt 0,5 %-kal, azaz 93 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt időszakban. Ennek oka a létszámváltozás.**

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Betegszabadság,táppénz	490	965	475	96,9
Munkába járás	717	801	84	11,7
Reprezentáció	896	326	- 570	- 63,6
SZÉP-és Patikakártya	7 435	7 214	- 221	- 3,0
Dolgozók étkezési térítése	3 720	3 836	116	3,1
Iskolakezdési támogatás	500	518	18	3,6
Élet- és balesetbiztosítás	769	356	- 413	- 53,7
Dolgozói juttatások	2 747	2 954	207	7,5
Uszodab., színházi jegy, nevezési díj,...	57	268	211	370,2
<b>Összesen:</b>	<b>17 331</b>	<b>17 238</b>	<b>- 93</b>	<b>- 0,5</b>

2014. évben, hasonlóan az elmúlt évhez, biztosítjuk dolgozóinknak a 8 eFt/hó/fő étkezési utalványt, 10 eFt/hó/fő összegben történő átutalást SZÉP-, illetve patikakártyára, iskolakezdési támogatást a gyermekek után, utazási térítést. Évente egy alkalommal 78 eFt/fő összegű juttatást nyújtunk, amely SZÉP-, illetve patikakártyára kerül átutalásra.

**V/12. Bérjárulékok 33.601 eFt, 2,4 %-kal, azaz 793 eFt-tal több, mint 2013. évben.**

**VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁSunk 2014. évben 9.328 eFt, 4,8 %-kal, azaz 429 eFt-tal több az elmúlt évhez képest.**

## VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

### Egyéb ráfordítások alakulás

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Értékesített imm. javak nyilv. értéke		500	500	
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	38	162	124	326,3
Bírság, kártérítés	196	1 219	1 023	521,9
Különféle egyéb ráfordítások	31	4	- 27	- 87,1
Követelések elszámolt értékvesztése	20 047	14 279	- 5 768	- 28,8
Készletek elszámolt értékvesztése	3 707	2 116	- 1 591	- 42,9
Ipaűzési adó	6 879	6 764	- 115	- 1,7
Gépjárműadó	1 841	2 595	754	41,0
Hulladékdíj hozzájárulás	2 520	1 997	- 523	- 20,8
Behajthatatlan követelés leírt összege	754	3 938	3 184	422,3
Innovációs járulék	1 051	1 132	81	7,7
Építési-és telekadó	3 864	749	- 3 115	- 80,6
Végrehajtási díj, illeték		8	8	
Látvány-csapatsport támogatás		2 150	2 150	
<b>Összesen:</b>	<b>40 928</b>	<b>37 613</b>	<b>- 3 315</b>	<b>- 8,1</b>

**Egyéb ráfordításaink 37.613 eFt, -8,1kal, azaz 3.315 eFt-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.**

Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások emelkedésének oka a gépjárművek üvegkára. Ezt az összeget a biztosító megtérítette.

Jelentősen növekedett a kártérítésre kifizetett összeg. Ennek oka, hogy társaságunk pert vesztett Papp László volt dolgozónkkal szemben.

Behajthatatlan követelésként leírt összegek között szerepelnek azok az ügyfeleink, akiknek behajtásra tett intézkedéseink nem jártak eredménnyel. Megindult, illetve lezajlott a felszámolás, elhunytak, ismeretlen helyre költöztek.

## VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

### Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Pénzintézettől kapott kamat	16	10	- 6	- 37,5
Más vállalkozótól kapott kamat	134	2	- 132	- 98,5
Kamatbevétel magánszemélytől		74	74	
Egyéb bevétel		4	4	
<b>Összesen:</b>	<b>150</b>	<b>90</b>	<b>- 60</b>	<b>- 40,0</b>

## IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

### Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Pénzintézetnek fizetett kamat	2	2	-	-
Gk.beruházás hitelkamata	268	240	- 28	- 10,4
Gk. hiteltörlesztéséből árfolyamveszteség	93	75	- 18	- 19,4
<b>Összesen:</b>	<b>363</b>	<b>317</b>	<b>- 46</b>	<b>- 12,7</b>

## XI. RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Támogatások	569	852	283	49,7
ISPA/KA program kamat	11 083		-11 083	
Térítés nélkül átadott eszk.nyilv.ért.		137	137	
<b>Összesen:</b>	<b>11 652</b>	<b>989</b>	<b>- 10 663</b>	<b>-91,5</b>



## 4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### IV. 1. Társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>- 21 237</b>
	<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>9 328</b>
1.	Terven felüli értékcsökkenés /Tao. Tv.7§(1) cs)/	
2.	Értékcsökk. nagy értékű eszközök /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	9 328
2.	Támogatás, tartós adomány meghat. összege /Tao.tv.7.§ (1)z; 29/C.§ ( 7)/	
	<b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>	<b>32 538</b>
1.	Értékcsökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	9 328
2.	Behajthatatlan követelés /Tao.tv. 8.§(1)d; 3.sz. mell./	3 938
3.	Hulladékdíj támogatás (szoc. alap)	1 997
4.	Támogatások	1 002
5.	Reprezentációs-, jóléti ktg..	638
6.	Kártérítés	1 219
7.	Térítés nélkül átadott eszk. nyilv. értéke	137
8.	Bírság /Tao.tv. 8.§(1)e/	
9.	Értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	14 279
10.	Behajthatatlan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h)/	
	<b>A társasági adó alapja</b>	<b>1 973</b>
	<b>A társasági adó összege</b>	<b>197</b>

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

### Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	415 552
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	415 552
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	8 311
6.	Társasági adó (10%)	831
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	- 582
8.	<b>2014. évi adókötelezettség</b>	<b>249</b>

#### 4.b. Létszám, bér és kereset adatok

##### A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak 2014. évi járandósága

adatok eFt-ban

Név	Járandóság összege
Genczler István ( Ig. elnöke)	-
Somogyi Károly(Ig. tag)	-
Englőner László (Ig.tag)	-
Horváth Anna (FEB elnök)	720
dr. Makra István Edéné (FEB tag)	582
dr.Bilonka Béla (FEB tag)	582
<b>Összesen:</b>	<b>1 884</b>

##### Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok eFt-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	22 957
Szociális hj. adó (27%)	6 198
Szakképzési hj (1,5%)	344
<b>Összesen:</b>	<b>29 499</b>

#### 4.c. Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér eFt		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2013.	2014.	%	2013.	2014.	%	2013.	2014.	%
Teljes munkaidős	39	39	-	114 236	115 977	1,5	244 094	247 814	1,5
- fizikai	31	31	-	79 396	79 604	0,3	213 430	213 989	0,3
- szellemi	8	8	-	34 840	36 373	4,4	362 917	378 885	4,4
Részmunkaidős	2	2	-	4 608	3 778	- 18,0	192 000	157 417	- 18,0
Részmunkaidős nem fizikai	1	1		571	609	6,7	49 167	50 750	3,2
Állományon kívüli				564	696	23,4			
Egyéb			-	360	360	-			-
Tiszteletdíj				1 884	1 884				
<b>összesen:</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>122 223</b>	<b>123 304</b>	<b>0,9</b>	<b>223 122</b>	<b>238 817</b>	<b>7,0</b>

### Személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	eFt		Változás	Ft/fő/hó		Változás
	2013.	2014.	%	2013.	2014.	%
Teljes munkaidős	11 815	11 552	- 2,2	25 246	24 684	- 2,2
- fizikai	9 391	9 180	- 2,2	25 245	24 677	- 2,2
- szellemi	2 424	2 372	- 2,1	25 250	24 708	- 2,1
Részmunkaidős	626	592	- 5,4	26 083	24 667	- 5,4
Részmunkaidős nem fizikai	96	96	-	8	8	0
Állományon kívüli						
Egyéb			-			-
<b>Összesen:</b>	<b>12 537</b>	<b>12 240</b>	<b>- 2,4</b>	<b>24 875</b>	<b>24 286</b>	<b>- 2,4</b>

### Keresetek alakulása

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2013.	2014.	%	2013.	2014.	%
Teljes munkaidős	126 051	127 529	1,2	269 340	272 498	1,2
- fizikai	88 787	88 784	-	238 675	238 667	-
- szellemi	37 264	38 745	4,0	388 167	403 594	4,0
Részmunkaidős	5 234	4 370	- 16,5	218 083	182 083	- 16,5
Részmunkaidős nem fizikai	667	705	5,7	55 583	58 750	5,7
Állományon kívüli	564	696				
Egyéb	360	360	-			-
Tiszteletdíj	1 884	1 884				
<b>Összesen:</b>	<b>134 760</b>	<b>135 544</b>	<b>5,8</b>	<b>261 810</b>	<b>263 103</b>	<b>0,5</b>

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

**CASH FLOW KIMUTATÁS**  
**2014.DECEMBER 31.**

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b><i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13.orok):</i></b>	<b>41 251</b>	<b>4 603</b>
1.	Adózás előtti eredmény	- 4 135	- 21 237
2.	Elszámolt amortizáció	8 899	9 328
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairása	20 047	16 395
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		1 827
6.	Szállítói kötelezettség változása	- 4 122	- 10
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	- 3 205	- 892
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 430	- 55
9.	Vevőkövetelés változása	25 778	- 2 375
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	- 11 879	4 101
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	10 729	- 2 230
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 2 291	- 249
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b><i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i></b>	<b>- 10 164</b>	<b>- 1 541</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 10 164	- 3 908
15.	Befektetett eszközök eladása		2 367
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III.</b>	<b><i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i></b>	<b>- 19 935</b>	<b>- 15 073</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele	- 2 780	- 6 556
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás(tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés	- 17 155	- 8 517
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása ( I.±II.±III.)</b>	<b>11 152</b>	<b>- 12 011</b>

## 6.HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról "50.§ (3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény kimutatást jelent."

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

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2014. évi mérlegét és eredmény kimutatását.

### "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>87 001</b>	<b>-</b>	<b>80 885</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	416		663
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	416		663
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>10</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>86 585</b>	<b>-</b>	<b>80 222</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 303		53 900
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 571		10 589
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 972		13 268
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	2 739		2 465
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>18</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>154 089</b>	<b>-</b>	<b>136 125</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>15 058</b>	<b>-</b>	<b>15 216</b>
28	Anyagok	8 619		5 511
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	6 439		9 705
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>101 556</b>	<b>-</b>	<b>95 315</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	85 612		83 821
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 528		4 178
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	11 416		7 316
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>37 475</b>	<b>-</b>	<b>25 594</b>
46	Pénztár, csekkek	187		654
47	Bankbetétek	37 288		24 940
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 128</b>	<b>-</b>	<b>3 358</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			2 640
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 128		718
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>242 218</b>	<b>-</b>	<b>220 368</b>

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>202 970</b>	<b>-</b>	<b>172 953</b>
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>128 310</b>		<b>128 180</b>
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	<b>JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE</b>			
57	<b>II. (-)</b>			
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>26 285</b>		<b>26 258</b>
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>46 366</b>		<b>39 983</b>
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			
60	<b>VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK</b>			
61	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>2 009</b>		<b>- 21 468</b>
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>35 837</b>	<b>-</b>	<b>44 014</b>
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 499</b>	<b>-</b>	<b>2 880</b>
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	<b>2 499</b>		<b>2 880</b>
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>80</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>33 338</b>	<b>-</b>	<b>41 134</b>
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	1 198		788
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 862		16 872
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	371		496
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 907		22 978
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>3 411</b>	<b>-</b>	<b>3 401</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 411		3 401
93	Halasztott bevételek			
<b>94</b>	<b>Források összesen</b>	<b>242 218</b>	<b>-</b>	<b>220 368</b>

A társaság 2014. évi gazdálkodásáról készült beszámolóban szereplő mérleg sorok közül azok a tételek, amelyekről nem lehetett pontosan meghatározni, hogy melyik tevékenységet mekkora összegben érinti, ott az adott tétel árbevétele arányában kerültek felosztásra a két tevékenység között.



# "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	419 064		392 798
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>419 064</b>	<b>-</b>	<b>392 798</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	15 775		16 255
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	- 8 517		- 10 873
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>7 258</b>	<b>-</b>	<b>5 382</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>5 933</b>		<b>7 144</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	51 156		52 625
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	139 241		142 515
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	14 859		15 819
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	70		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	198		
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>205 524</b>	<b>-</b>	<b>210 959</b>
15	10 Bérköltség	113 400		118 914
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 049		17 238
17	12 Bérjárulékok	30 311		32 204
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>160 760</b>	<b>-</b>	<b>168 356</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>7 941</b>		<b>8 408</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>40 928</b>		<b>37 613</b>
21	ebből: értékvesztés	20 047		16 395
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>17 102</b>	<b>-</b>	<b>- 20 012</b>

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	150		86
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			4
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>90</b>
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	270		317
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	93		
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>363</b>	<b>-</b>	<b>317</b>
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>- 213</b>	<b>-</b>	<b>- 227</b>
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>16 889</b>	<b>-</b>	<b>- 20 239</b>
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>			
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>11 652</b>		<b>989</b>
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>- 11 652</b>	<b>-</b>	<b>- 989</b>
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>5 237</b>	<b>-</b>	<b>- 21 228</b>
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>3 228</b>		<b>240</b>
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>2 009</b>	<b>-</b>	<b>- 21 468</b>
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>2 009</b>	<b>-</b>	<b>- 21 468</b>

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

A közvetett költségek felosztása az alábbiak szerint történt:

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

## Társasági adó alapja

### Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	400 032
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	400 032
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	8 000
6.	Társasági adó (10%)	800
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	- 560
8.	<b>2014. évi adókötelezettség</b>	<b>240</b>

## 7. KÖRNYEZETVÉDELEM

### 1. Alapadatok:

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt működési területén keletkező kommunális és lomhulladékot a cikói regionális hulladékkezelő telepre szállította 2014 évben.

A Dél-Kom Nonprofit Kft részére vállalkozói szerződés keretében begyűjtött hulladékot (kommunális és lom hulladékot), valamint az építési törmeléket a Biokom Nonprofit KFT görcsönyi hulladékkezelő telepére szállította.

2014 évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közszolgáltatói hulladékgazdálkodás keretében kezelendő hulladékokat begyűjtötte és a cikói regionális hulladékkezelőbe szállította
- A Hulladékudvarban a lakosságnál keletkező veszélyes és nem veszélyes hulladékokat gyűjtötte és a megfelelő kezelő telepre szállította
- A szelektív hulladékgyűjtő szigetekre elhelyezett lakossági hulladékot a megfelelő kezelő helyre szállította az OHÜ-vel kötött szerződés szerint.
- A komposzttelepeken végzett hulladékhasznosítás keretében a települési szennyvíziszap, a Komlói Fűtőerőmű Zrt biomassa tüzelésű kazánjában keletkező filter port és a térségben keletkező zöld hulladékot komposztálta és terméket állított elő belőle. E tevékenységgel ~1.000.- tonna hulladék került ki a hulladékstátuszából.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában ~1500 m<sup>3</sup> építési törmelékek töretet le, előkészítve azt útalapban történő felhasználásra.

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

- Hulladékátrakó állomás
- Hulladékudvar
- Komposzttelepek
- Építési törmelék kezelés

A cikói regionális hulladékkezelő telepre a komlói átrakóállomás üzembe helyezésével szállították a kommunális hulladékot. Üzemzavar esetén néhány alkalommal direkt hulladékszállítás is történt Cikóra.

A nem cikói regionális hulladékkezelő telephez tartozó településekről változatlanul a BLOKOM Nonprofit Kft lerakójára szállítják a hulladékot.

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

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

2. 2014 évben az alábbi településeken keletkező hulladékot szállítottuk el:

Abaliget (+üdülők), Apátvarasd, Bakóca, Berkesd, Bodolyabér, Erdősmecske, Hosszúhetény, Kisbeszterce, Kishajmás, Komló, Liget, Lovászhetény, Magyarhertelend (+üdülők), Magyarszék, Mánfa, Martonfa, Mecsekpölöske, Mindszentgodisa, Nagypall, Orfű (+üdülők), Oroszló, Pécsvárad, Szilágy, Zengővárkony

2014 évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt az alábbi hulladékmennyiségeket gyűjtötte be és szállította az egyes lerakókba:

A cikói hulladékkezelőbe szállított hulladékok

EWC kód 20 03 01

Komló	6 303 520 kg
Mecsekpölöske	71 360 kg
Pécsvárad	860 240 kg
Berkesd	179 072 kg
Nagypall	78 225 kg
Szilágy	52 645 kg
Szilágypusztá	10 163 kg
Erdősmecske	79 068 kg
Lovászhetény	58 945 kg
Apátvarasd	26 221 kg
zengővárkony	84 550 kg
Martonfa	42 511 kg
Hosszúhetény	888 280 kg
összesen	8 734 800 kg

**Lom hulladék szállítása cikói lerakóba:**

EWC kód	200307
Komló	34 840 kg
Mecskpölöske	0 kg
Pécsvárad	31 260 kg
Berkesd	5 097 kg
Nagypal	2 227 kg
Szilágy	1 497 kg
Szilágypusztá	288 kg
Erdősmecske	2 250 kg
Lovászhetény	1 678 kg
Apátvarasd	748 kg
zengővárkony	2 406 kg
Martonfa	1 209 kg
Hosszúhetény	21 420 kg
összesen	104 920 kg

**A görcsönyi hulladékkezelő telepre beszállított hulladékok:**

EWC kód	20 03 01
Abaliget	124 875 kg
Bakóca	55 310 kg
Bodolyabér	45 046 kg
Gyümölcsény	9 503 kg
Husztót	10 074 kg
Kisbeszterce	16 916 kg
Kishajmás	38 774 kg
Kovácsszénája	11 404 kg
Liget	72 606 kg
Magyarszék	209 265 kg
Mánfa	151 674 kg
Mindszentgodisa	182 465 kg
Orfű	190 068 kg
Oroszló	46 187 kg
Szatina	4 752 kg
Magyarhertelend	142.551 kg
összesen	1 311 470 kg

Össességében kommunális és lom hulladékkezelés 10.200.- tonna volt

A hulladékudvarban összességében ~50 tonna veszélyes és nem veszélyes hulladék átvétele és kezelése folyt.

Építési törmelékkezelés: 736 tonna

A Qartz KFT-hez és a komposztáló telepre beszállított hulladék mennyisége:

Zöld hulladék 1900 m<sup>3</sup>

Fluid ágy homok 156 t

2014 évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt ~736 tonna építési törmelékkel készített elő hasznosításra.

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

2014 (t)	Fahamu	Szennyvíz iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
	256	430	441	80

Ezzel a komposztált hulladékmennyiséggel a lerakótól mintegy 1200.-t hulladékot térítettünk el, olyan módon, hogy a mezőgazdaság számára hasznos terméket állítottunk elő.

2014 évben a komlói kommunális hulladéklerakón nem folyt tevékenység. Sajnos a rákultivált felületen több helyen kilátszik a hulladék.

A hulladéklerakó rekultivációját követően a terület utógondozását még 2014-ban nem a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt végezte.

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. 2015-ben már ez a kötelezettség a Komlói Önkormányzatot terheli.

### 3. Hulladékhasznosítás:

A lerakandó hulladék szerves anyag tartalmának csökkentése érdekében a kommunális szennyvíziszap irányított komposztálását 2014-ben az alábbi hulladékmennyiségekkel végeztük:

2012 (m <sup>3</sup> )	Fahamu	Sz.iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
EWC kód	10 01 01	19 08 05	20 02 01	
Összesen	256	430	441	80

Össességében mintegy ~720 tonna komposzt keletkezett.

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

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

A 2013 évben begyűjtött ~ 800 tonna építési törmelékot leaprítottuk és ezzel kikerült a hulladékkörből. Az apríték felhasználása útalapba történik.

**4. A környezetbiztonságra,** illetőleg az esetlegesen bekövetkező kárelhárítási tervvel rendelkezünk

**5. A hulladékkezelést végző műszaki eszközeit,** személyi feltételeit az alábbiakban adjuk meg

- A hulladék begyűjtését és szállítását 6 szemétszállító autó végzi
  - A kisegítő tevékenységre sószerűk, valamint darus konténerszállító autók állnak rendelkezésre.
  - 11 megfelelő vizsgával rendelkező gépkocsivezetőt alkalmaz a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt
- A gépjárművek karbantartását saját gépjárató műhely biztosítja.

#### 6. Engedélyek:

2014 évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezett illetve kért a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt :

- A hulladékátrakó állomás üzemeltetésére és a hulladék begyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély
- Az I. és II. komposztáló telepen történő hulladékhasznosítási engedély
- Hulladékudvar üzemeltetési engedély
- Közszolgáltatói engedély
- Közszolgáltató minősítése
- Telepengedélyek
- Építési törmelék hasznosítási engedély

2015 évi feladatok:

- 2015 évben, a hulladéktörvény értelmében meg kell kérni a hulladékgazdálkodási engedélyeinket
- Fel kell készülni a szelektív hulladékgyűjtés szervezeti változásból –„házhoz menő gyűjtés”- adódó feladatokra
- Az építési törmelék hasznosítás technikai feltételeinek megteremtése
- A komposzt értékesítés folyamatossá tétele
- A korábbi komlói kommunális hulladéklerakó utógondozási feladatainak megszervezése és végzése
- Hulladékudvar népszerűsítése

Rendkívüli esemény 2014-ben nem történt

**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:** Vajda Rózsa

**Regisztrációs szám:** 149398

**Komló, 2015. Március 03.**

**Folkner Károly**  
**cégvezető**

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