

E L Ő T E R J E S Z T É S
Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. szeptember 24-én
tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. évi beszámolójának jóváhagyása

Iktatószám: 2523-2/2020.

Melléklet: 4 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: dr. Steiner Melinda jogi tanácsadó

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság	SZMSZ 1. melléklet III. C.) 10. pont

Egyéb megjegyzés:

Meghívott:
Mayerhoff Attila cégvezető

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

Határozatot kapják:
Ld.: meghívottak

Tisztelt Képviselő-testület!

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. (KVG Zrt.) 2020. május 27. napján közgyűlést tartott, melyen tárgyalta és a felügyelőbizottság, valamint az igazgatóság javaslatára elfogadta a társaság 2019. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját.

A közgyűlés jegyzőkönyvét az előterjesztés 1. sz. melléklete, a 2019. évi beszámolót a 2. sz., a kiegészítő mellékletet a 3. sz., az üzleti 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 1/2020. (05.27.) sz. határozatával a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. évi beszámolóját elfogadta. A beszámoló szerint a mérlegfőösszeg egyező eszköz- és forrás végösszeggel 286.771 e Ft, míg az adózott eredmény -213 e Ft, melyet a társaság eredménytartalékba helyez.

Felhívom a figyelmet arra, hogy a cég helyzetét negatívan befolyásolhatja, hogy a RE-KOM Np. Kft. felszámolását kezdeményezte hitelezője, az OTP Bank Nyrt.. Amennyiben felszámolóbiztos kijelölésére kerül sor, úgy várható a korábbi társulási döntésekkel elhalasztott díjak kiszámlázása a szolgáltatók, köztük a KVG Zrt. mint korábbi szolgáltató részére. Ez 100 millió forintot jóval meghaladó fizetési kötelezettséget keletkeztethet, melynek kockázatait a cég könyveiben elhatárolással és céltartalék-képzéssel igyekszik csökkenteni, illetve jelentős számlapénzállományt különített el ennek a kötelezettségnek a részbeni teljesítésére. Amennyiben további információk állnak rendelkezésünkre, úgy arról soron kívül tájékoztatjuk a Tisztelt Képviselő-testületet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy a Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság véleményének figyelembevételével tárgyalja meg a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi tevékenységéről szóló beszámolóját, és azt elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztése és a Jogi, ügyrendi és közbeszerzési bizottság véleménye alapján – megvitatta a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2019. 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 tulajdonosának tulajdonosi jogait gyakorló testület jóváhagyólag tudomásul veszi a társaság 2020. május 27. napján tartott közgyűléséről, a 2019. évi beszámolóról és annak mellékleteiről szóló tájékoztatást.
2. A Képviselő-testület tudomásul veszi a közgyűlés 1-4/2020. (05. 27.) számú határozatait és jóváhagyólag tudomásul veszi a polgármester Komlói Fűtőerőmű Zrt. képviselőtében leadott közgyűlési szavazatait.
3. A Képviselő-testület Felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2020. évi gazdálkodásáról legkésőbb 2021. június 30. napjáig tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2021. június 30.
Felelős: Mayerhoff Attila cégvezető

Komló, 2020. szeptember 15.

Polics József
polgármester

JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

amely készült a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2020. május 27. napján 10.00 órákor 7300 Komló, Városház tér 3. 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

Biró 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

Mayerhoff Attila

FEB elnök,
cégvezető,

meghívottként

Tekker Tamás

Polics József

Királyné Demcsák Ágnes

dr. Németh Gábor László

Jurátovicsné Schwarcz Mónika

igazgatóság elnöke

polgármester

könyvvizsgáló

társaság jogi képviselője

képviselési joggal rendelkező dolgozó

Tárgy: a 2019.évi beszámoló megvitatása, a mérleg megállapítása és az adózott eredmény felhasználásáról való határozat

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

1/2020.(05. 27) számú Közgyűlési Határozatot,

mely szerint a Közgyűlés jóváhagyja/elfogadja a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. beszámolóját a 2019. évi gazdálkodásról, melyben **a mérleg eszköz és forrás egyező összege 286.771 E Ft, az adózott eredmény -213 E Ft , veszteség az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.**



Biró Péter levezető elnök

k.m.f.



Polics József
jegyzőkönyv-hitelesítő



Dr. Németh Gábor László jegyzőkönyv-vezető

Statisztikai számjel 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma 02-10-060036

Komlói Városgazdálkodási Nonprofit
Zártkörűen
Működő Részvénytársaság

2019.év
Éves beszámoló

Komló, 2020.április 15.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai 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	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	354 792		379 857
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	354 792	-	379 857
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	799		297
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 767		- 5 098
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2 566	-	- 4 801
7	III. Egyéb bevételek	40 371		31 992
8	ebből: visszaírt értékvesztés	15 616		12 752
9	5 Anyagköltség	71 307		61 015
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	44 870		65 367
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	9 540		11 953
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	1 398		555
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 910		2 685
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	142 025	-	141 575
15	10 Bérköltség	147 932		159 189
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 280		14 832
17	12 Bérjárulékok	33 443		30 455
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	197 655	-	204 476
19	VI. Értécsökkenési leírás	6 821		7 674
20	VII. Egyéb ráfordítások	55 944		52 696
21	ebből: értékvesztés	1 767		651
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 4 716	-	627

Komló, 2020.április 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Komlói Városgazdálkodási

Nonprofit Zrt.

7300 Komló, Bem J. u. 24.

Adószám: 11003715-2-02

5.

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	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	2		9
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		2	-	9
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	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)		28	-	-
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		- 26	-	9
43	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		- 4 742	-	636
44	X. Adófizetési kötelezettség		213		849
45	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		- 4 955	-	213

Komló, 2020.április 15.

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

44
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	e	d	e
1	A. Befektetett eszközök	116 358	-	122 145
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	438	-	137
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok	438		137
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	115 920	-	122 008
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 684		46 848
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 379		11 391
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 892		1 804
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások			
16	6 Beruházásokra adott előlegek			
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	61 965		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, 2020.április 15.

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

69
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban
		Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	e	d	e
27	B. Forgóeszközök	105 507	-	126 751
28	I. KÉSZLETEK	10 111	-	12 253
29	1 Anyagok	7 198		9 043
30	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4 Késztermékek	2 913		3 210
33	5 Áruk			
34	6 Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	60 158	-	6 095
36	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 290		2 013
37	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	51 588		76
39	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
40	5 Váltókövetelések			
41	6 Egyéb követelések	5 280		4 006
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	35 238	-	108 403
51	1 Pénztár, csekkek	872		1 252
52	2 Bankbetétek	34 366		107 151
53	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 865	-	37 875
54	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 367		37 338
55	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	498		537
56	3 Halasztott ráfordítások			
57	Eszközök összesen	250 730	-	286 771

Komló, 2020.április 15.

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

49
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
58	D. Saját tőke	93 073	-	92 860
59	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		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	- 568		- 5 523
64	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
65	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	61 965		61 965
66	1 Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	61 965		61 965
67	2 Valós értékelés értékelési tartaléka			
68	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 4 955		- 213
69	E. Céltartalékok	80 957	-	114 028
70	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
71	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	80 957		114 028
72	3 Egyéb céltartalék			
73	F. Kötelezettségek	27 630	-	25 933
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	-	-	-
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	-		-
84	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
86	8 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Komló, 2020.április 15.

**Komlói 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 Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban
		Előző év	Előző év(ek) módosítáσαι	Tárgyév
a	b	e	d	e
87	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27 630	-	25 933
88	1 Rövid lejáratú kölcsönök			
89	ebből: az átváltoztatható kötvények			
90	2 Rövid lejáratú hitelek	59		-
91	3 Vevőktől kapott előlegek			
92	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállít	4 931		2 448
93	5 Váltótartozások			
94	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
95	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni			
7	részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	53		
96	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési			
8	viszonyban lévő vállalkozással szemben			
97	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 587		23 485
98	10 Kötelezettségek értékelési különbözete			
99	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
100	G. Passzív időbeli elhatárolások	49 070	-	53 950
101	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása.			
102	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 070		53 950
103	3 Halasztott bevételek			
104	Források összesen	250 730	-	286 771

Komló, 2020.április 15.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI

NONPROFIT ZRT.

2019. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ

MELLÉKLETE

A társaság alapadatai

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

Hitelesítésül a cég vezetője:


Mayerhoff Attila
cégvezető

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

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	6
2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	6
2.a.Eszközök	7
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.	9
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14
2.b. Források	15
D. SAJÁT TŐKE	15
E. CÉLTARTALÉK	16
F. KÖTELEZETTSÉGEK	17
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19
3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	20
3.a. A bevételek alakulása	20
3.b. Ráfordítások alakulása	22
4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	26
4.a. A társasági adó alapja	26
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	27
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	28
4.d. Biztosíték és jelzálog	29
5. CASH FLOW-KIMUTATÁS	29
6. KÖRNYEZETVÉDELEM	30
7. ÖSSZEFOGLALÁS	35

1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

2016.II.negyedévéjétől a hulladékgazdálkodás 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 törzsrészvényét.

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

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

A 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 cégbírószág 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	2019.12.31-én
Komlói 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 2019.12.31-én	
	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma
Névre szóló dematerializált törzsrészcsevény	1.000	100	1.000	100	1.000	1.000
Névre szóló dematerializált törzsrészcsevény	100.000	1.299	100.000	1.299	100.000	90.000

Képviselőre jogosultak:

- Mayerhoff Attila cégvezető 7300 Komló, Iskola utca 36.
- Tekker Tamás Igazgatóság elnöke 7635 Pécs, Cserfa utca 6.

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 nem érintett, mivel az anyavállalat (Biokom Nonprofit Kft. Pécs, Siklósi út 52.) számviteli politikájában úgy határozott, hogy:

A leányvállalatot nem kell az összevont (konszolidált) éves beszámolóba bevonni, ha a beszámoló e nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és egyéb leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről. Amennyiben több leányvállalat megfelel ennek az előfeltételnek, akkor együttesen kell elbírálni, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolóból való kihagyásuk sem torzítja az anyavállalat és egyéb leányvállalatai együtteséről kialakuló megbízható és valós összképet.

Ezt az anyavállalatnak az összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletben indokolni kell.

Nem befolyásolják a konszolidált éves beszámoló megbízható és valós összképet azok a leányvállalatok és közös vezetése vállalkozások, melyekben az anyavállalat által jegyzett tőke összege nem éri el az 5.000 e Ft-ot vagy a mérlegfőösszege nem haladja meg az anyavállalat mérlegfőösszegének az 5 %-át. Ezek a vállalkozások a konszolidációs kötelezettség alól mentesítésre kerülnek.

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 érték 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, ha 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 = (Kötelezettségek/Saját tőke)x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke/Mérleg főösszeg)x100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)x100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök – Készlet/Rövid lejáratú köt.)x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Saját tőke)x100
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = Adózott eredmény/nettó árbevétel) x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis %	Tárgy %	Index %
1. Saját tőke aránya	336,9	358,1	106,3
2. Eladósodottsági mutató	29,7	27,9	93,9
3. Tőkeerősség	37,1	32,4	87,3
4. Likviditási mutató	381,9	488,8	128,0
5. Likviditási gyorsráta	345,3	441,5	127,9
6. Tőkearányos jövedelmezőség	-5,3	-0,2	4,3
Árbevétel arányos jövedelmezőség			
7. jövedelmezőség	-1,4	-0,1	7,1
8. Eszközarányos jövedelmezőség	-2,0	-0,1	5,0

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	116.358	46,4	122.145	42,6	+5.787	16,1	+4,7
B.	Forgóeszközök	105.507	42,1	126.751	44,2	+21.244	58,9	+16,8
C.	Aktív időbeli elhatárolás	28.865	11,5	37.875	13,2	+9.010	25,0	+23,8
Eszközök összesen:		250.730	100,0	286.771	100,0	+36.041	100,0	+12,6

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 2018.12.31.	2.765	1.220
2019. évi növekedés	0	72
2019. évi csökkenés	-120	0
Bruttó érték 2019.12.31.	2.645	1.292
Értékcsökkenési változás		
ÉCS 2018.12.31.	2.717	830
2019. évi növekedés	48	325
2019. évi csökkenés	-120	0
ÉCS 2019.12.31.	2.645	1.155
Könyv szerinti nettó érték		
2018.12.31	48	390
2019.12.31	0	137

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek,járm.	Egyéb ber.,felsz.,járm.	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2018.12.31	79.668	72.489	31.806	183.963
2019. évi növekedés	0	12.407	0	12.407
2019. évi csökkenés	0	-12.666	-260	-12.926
Bruttó érték 2019.12.31	79.668	72.230	31.546	183.444
Értékcsökkenés változás				
ÉCS 2018.12.31.	30.984	71.110	27.914	130.008

2019.évi növekedés	1.836	2.395	2.070	6.301
2019. évi csökkenés	0	-12.666	-242	-12.908
ÉCS 2019.12.31.	32.820	60.839	29.742	123.401
Értékhelyesbítés értéke				
Értékhelyesbítés 2018.12.31	61.965			61.965
Értékhelyesbítés 2019.12.31	61.965			61.965
Könyv szerinti nettó érték				
2018.12.31	110.649	1.379	3.892	115.920
2019.12.31	108.813	11.391	1.804	122.008

I. IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke 2019. évben 301 e Ft-tal csökkent az elmúlt év hasonló időszakához képest.

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK nettó értéke 6.088 e Ft-tal növekedett az előző évhez képest. Az ingatlanok értékhelyesbítése az értékbecslő által készített ingatlanforgalmi érték aktualizálása alapján nem változott, 61.965 e Ft.

II/12. Műszaki berendezések, gépek járművek

2019. évben két tehergépjármű beszerzés történt. 2019. júliusában és 2019. novemberében a Biokom N. Kft.-től vásároltunk kettő hulladékgyűjtő tehergépjárművet felépítménnyel.

- 2003. évjáratú VOLVO FES-SERES tehergépjármű aktiválási értéke 8.373 e Ft.
- 2000.évjáratú Renault Prémium 22A tehergépjármű aktiválási értéke 4.034 e Ft. Ebben a kategóriában új beszerzés, tárgyi eszköz aktiválás nem volt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek közül egy 1996-os évjáratú Mercedes 1824 hulladékgyűjtő jármű forgalomból történő kivonás után selejtezésre került, haszonanyag áron a készletekhez bevételezésre került és innen értékesítve is lett.

II/1. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

A 2019.évben az egyéb berendezések, felszerelések, járműveknél beruházás nem volt.

Irodatechnikai eszközök (elhasználódott számítógépek, monitorok stb.), konténerek és egyéb termelésben nem közvetlenül részt vevő eszközök selejtezésére került sor.

II/15. Beruházások, felújításoknak 2019.12.31-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	7.198	71,2	9.043	73,8	125,6
32.	Késztermékek	2.913	28,8	3.210	26,2	110,2
Készletek		10.111	100,0	12.253	100,0	121,2

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

Anyagkészletünk 1.845 e Ft-tal növekedett az elmúlt évhez képest.

Készleten tartjuk a síkosságmentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot (6.403 e Ft), a hulladékgyűjtő edényeket (227 e Ft), a gépjárműjavításhoz szükséges olajokat, segédanyagokat és alkatrészeket (1.437 e Ft), valamint egyéb anyagokat.

Késztermékek értéke 297 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.

2019.év zárásakor, a szennyvíziszap átvételi árával kapcsolatos ártárgyalás kezdeményezésekor, derült ki, hogy a korábbi évekre vonatkozóan – 2015. január 01-től – nem a szerződésben szereplő egységáron került kiszámlázásra a szennyvíziszap átvétele. A szerződés átnézése után az adott évekre vonatkozóan számlakorrekciót végeztünk.

Árbevétel növekedés

2015.év 1.418.445,- Ft

2016.év 1.703.160,- Ft

2017.év 1.208.149,- Ft

2018.év 1.279.935,- Ft

Összesen: 5.609.689,- Ft

Az árbevétel növekedés hatására a már korábbi évekre – 2015-2018. – elszámolt értékvesztés az újbóli átszámolás után visszafizetésre került 5.749.534,- Ft értékben.

Az adott évekre vonatkozó, jegyzett tőkére gyakorolt hatása, előjeltől függetlenül összesítve nem volt jelentős.

2019.évben nem volt komposzt előállítás (?), viszont az ágazat költsége így is 5.212.018,- Ft volt.

Árbevételünk 5.324.858,-Ft, melyből 4.078.421,-Ft a kiszámlázott szennyvíziszap, fahamu és a zöldhulladék értéke. Az összeg csökkenti az költségeket (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. 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. Ennek alapján társaságunk 2019. évben a fent nevezett három társaságnak nettó 4.078.421,- Ft-ot számlázott ki.) 2019. évben 260,74 m³ komposztot értékesítettünk, 112,25 m³-rel kevesebbet, mint 2018.évben.

2019. évi záró raktárkészlet:

2018. évi nyitó:	3.339.573,-Ft
2019. évi költségek:	1.133.597,-Ft
2019.évi értékesítés	- 612.129,-Ft
	3.861.041,-Ft

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

2019.évi záró készlet 3.861.040,-Ft

<u>Piaci ár:</u>			Nem leértékelt	Leértékelt	Összesen
zsák:	9,2 m ³	12.800,-Ft/m ³	117.760,- Ft		
rostált	184,05 m ³	4.700,-Ft/m ³	865.035,- Ft		
ömlesztett:	968,52 m ³	2.300,-Ft/m ³	2.227.596,- Ft		
Készletérték piaci áron:			3.210.391,- Ft	0 Ft	3.210.391,- Ft
<u>Értékvesztés:</u>					
	Nyilv.t. érték		3.861.040,-Ft	0,- Ft	3.861.040,- Ft
	Piaci érték		- 3.210.391,-Ft	- 0,- Ft	- 3.210.391,-Ft
			650.649,- Ft	0,- Ft	650.649,-Ft

A fentiek alapján 650.649,- Ft értékvesztést számoltunk el a raktáron lévő komposztanyagra.

**Készletek értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	4,0	4,3

III. KÖVETELÉSEK

Követelések értékének alakulása

Sor szám	Mérlegtételek	2018. év		2019. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	3.290	5,5	2.013	33,0	-1.277
37.	Követelések kapcs. váll. szemben	-	-	-	-	-
38.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	51.588	85,8	76	1,3	-51.512
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	-	-	-
40.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-
41.	Egyéb követelés	5.280	8,7	4.006	65,7	-1.274
Követelések összesen:		60.158	100,0	6.095	100,0	-54.063

Követelésünk összességében **53.047 e Ft-tal csökkent** az elmúlt év hasonló időszakához képest.

Vevő követelésünk (kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban állók vevő tételeit is figyelembe véve) **54.063 e Ft-tal csökkent.**

A 2018.évben a visszamenőlegesen helyesbített alvállalkozói díj különbözetét a Dél-Kom Nonprofit Kft. év végén még nem egyenlítette ki, a tartozás kiegyenlítése a mérlegkészítéskor, 2019-ben megtörtént.

A lejárt határidejű számlákat átadtuk vagy újra átadtuk a NAV-nak behajtásra, hogy a hátralékkal rendelkező ügyfelektől adók módjára beszedjék a tartozást. 2019. évben 10.245.701,-Ft került behajtásra az adóhatóság által.

A komlói követelésbehajtónak év végén a kis összegű, vagy a NAV által visszaadott tételeket adtuk át. 2019. évben az EXPEDIO VASS KFT. 361 e Ft lejárt követelést hajtott be.

Kintlévőségek nyilvántartás (e Ft)

Megnevezés / nap	hat.b.	0-90	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
Összesen	128	511	269	244	21.317	22.469

Értékvesztés

mértéke:

2%

10%

100%

Elszámolt

értékvesztés:

5

25

21.317

21.347

Elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Képzés / Visszaírás	Elévült köv.kivez .	Záró
	2018.12.31			2019.12.31
Összesen	50.240	12.752	16.141	21.347

2019.december 31-én a 90 napot meghaladó kintlévőségeink utáni értékvesztés egyenlege **21.347 e Ft**. A fogyasztók felé történő számlázás megszűnését követően az értékvesztés összege jelentősen lecsökkent és a régi tartozások sikeres behajtása már az elszámolt értékvesztés csökkenését, visszaírását eredményezte.

Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (e Ft)

Kintlévőségek időtartama	2018. év	2019. év
0 - 30 nap	711	297
31 - 60 nap	58	97
61 - 90 nap	51.687	245
91 - 180 nap	263	269
181 - 360 nap	358	244
Éven túli	50.199	21.317
Összesen	103.276	22.469
Elévült követelések	1.842	967
Elszámolt értékvesztés	-50.240	-21.347
Egyenleg	54.878	2.089

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.	51.588	76	- 51.512
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	51.588	76	- 51.512

II/6 Egyéb rövid lejáratú követeléseink 4.006 e Ft, amely 1.274 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
		2018.	2019.	
36111	OMB előleg	410	186	-224
36117	Tartozik e.szállító	722	927	+205
3614	Kilépett munkaváll.tart.	50	50	-
3684	Útdíj elszámolási szla.	26	181	+155
461	Társasági adó	3.114	2.390	-724
		369	29	-340
4632	Innovációs járulék			
4695	Helyi iparüzési adó	589	76	-513
4696	Helyi gépjármű adó	-	167	+167
Összesen:		5.280	4.006	-1.274

**Követelések értéke
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	24,0	2,1

IV. PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközök értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2018.év		2019.év		Eltérés bázistól eFt
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
51	Pénztár, csekk	872	2,5	1.252	1,2	+380
52	Bankbetétek	34.366	97,5	107.151	98,8	+72.785
	Pénzeszközök	35.238	33,4	108.403	85,5	+73.165

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

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest **207,6%-**al, azaz **73.165 e Ft**-tal növekedett az előző időszakhoz képest. A Dél-Kom N. Kft. vevő követelés csökkenés eredménye itt csapódik le, hogy a pénzeszközök megnövekedtek.

Pénzeszközök értéke

a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a forgóeszközökhöz viszonyítva %	33,4	85,5
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez viszonyítva %	14,1	37,8

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
53.	Aktív időbeli elhatárolás	28.865	11,5	37.875	13,2	131,2

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Fűtőerőmű IV.negyedévi fahamu átvétel	495	0	- 495
Biol.lebomló hull.komposzt.t. kezelése Dél-Kom 12.hó	391	266	- 125
Konténeres hulladékkezelés 12.hó Biokom	0	77	+ 77
Vegyes hulladék 12.hó	317	0	- 317
Telefonhasználat (saját)	117	100	-17
Zrínyi K. rezsi 12.hó K House	0	64	+64
Baranyavíz Zrt. (szennyvíziszap)	335	1.650	+1.315
Baranyavíz Zrt. 2015-2018.díjkülönbözet (szennyvíziszap)	0	5.610	+5.610
Törmelék elszáll. 12.hó Csőroll	0	6	+6
Törmelék elszállítás 12.hó Baranyavíz	0	315	+315
Dél-Kom környező települések árbevétele 11.hó, 12.hó	25.619	27.335	+1.716
Bérleti díj 12.hó Főkefe	0	6	+6
Bérleti díj 12.hó Penny Market	0	6	+6
Bérleti díj 12.hó Mecsekerdő	0	6	+6
Bérleti díj 12.hó Duftin	0	10	+10
Bérleti díj 12.hó Tutto Ablak	0	10	+10
Bérleti díj 12.hó Mhertelen Önk.	0	11	+11
Bérleti díj 12.hó Hhetény Önk.	0	10	+10
Bérleti díj 12.hó konténerek Városg.	261	264	+3
Kommunális hulladék (garázs) Városg.	416	416	-
Síkosságmentesítés Városgondnokság	416	1.176	+760
Összesen:	28.367	37.338	+8.971

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szakkönyv, folyóirat, nyomtatvány	51	36	-15
Szolgáltatások	44	44	-
Biztosítási díjak	403	457	+54
Összesen:	498	537	+39

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	93.073	37,1	92.860	32,4	-213	-0,2
E.	Céltartalékok	80.957	32,3	114.028	39,8	+33.071	+40,9
F.	Kötelezettségek	27.630	11,0	25.933	9,0	-1.697	-6,1
G.	Passzív időbeli elhat.	49.070	19,6	53.950	18,8	+4.880	+9,9
Források összesen:		250.730	100,0	286.771	100,0	+36.041	+14,4

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
59	Jegyzett tőke	10.000	10,7	10.000	10,8	-	-
62	Tőketartalék	26.631	28,6	26.631	28,7	-	-
63	Eredménytartalék	-568	-0,6	- 5.523	-5,9	-4.955	
65	Értékelési tartalék	61.965	66,6	61.965	66,7	-	-
68	Adózott eredmény	-4.955	-5,3	-213	-0,3	+4.742	+95,7
Saját tőke összesen:		93.073	37,1	92.860	32,4	-213	-0,2

Megjegyzés: a részarány oszlopban a tételek értéke a saját tőke összesen értékéhez , 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 értékbecslés a valós értéken történő értékelés miatt **61.965 e Ft** értékelési tartalék lett elszámolva. A 2019. év végi ingatlanforgalmi érték felülvizsgálatakor ez az érték nem változott. Az értékhelyesbítés számszaki adatai az 1.sz. mellékletben szerepelnek.

E. CÉLTARTALÉKOK összege 114.028 e Ft.

Jövőbeni kötelezettségre 2019. évben **33.071 e Ft**-ot képeztünk, így a céltartalék egyenlege **114.028 e Ft** lett, melyet cégvezetői feljegyzésben rögzítettünk, valamint az új közszolgáltatóval, aki egyben egyik tulajdonosunk is egyeztetéseket végeztünk.

A céltartalékképzés okai az alábbiak:

2017.06.30-án a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-nek megszűnt a közszolgáltatói tevékenysége. A Dél-Balaton és Sióvölgye Nagytársaság Társulás vagyonelemeinek kezelője a RE-KOM N. Kft., aki a Társulás határozatai alapján 2016. április 01-től felfüggesztette a használati díj számlázását. A korábban 2011. évtől élő szerződés a RE-KOM N. Kft.-vel a 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 Városgazdálkodási Nonprofit Zrt-t. Azokra az eszközökre, melyek nem használhatóak vagy a közösen használt gépek közül nem bocsátanak rendelkezésünkre nem képeztünk céltartalékot.

Az általunk céltartalékként elszámolt összegek részletezése:

2019.év céltartalékképzése:

- ISPA, RekomNKft. 2016.évi eszközhasználati díj alapján 15.390.353,- 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:

33.071.820,- 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	-	-	-	-	-	-
71	Céltartalékok várható költségekre	80.957	100,0	114.028	100,0	+ 33.071	+40,9
72	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	-
Céltartalékok összesen:		80.957	32,3	114.028	39,8	+33.071	+40,9

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

F. KÖTELEZETTSÉGEK 25.933 e Ft, 1.697e Ft-tal lett kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszakában.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségeink nem voltak 2019.évben.

IV. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részar. %	összeg e Ft	részar. %	eFt	%
90	Rövidlejáratú hitelek	59	0,2	0	0	-59	-
92	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	4.931	15,8	2.448	9,4	-2.483	-50,4
94	Rövid.lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
95	Rövid.lej. köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	53	0,2	0	0	-53	-
96	Rövid.lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	0	0
97	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	22.587	81,7	23.485	90,6	+898	+4,0
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:		27.630	11,0	25.933	9,0	-1.697	-6,1

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

III/83. Rövidlejáratú hiteleink nem voltak 2019.évben.

III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk **2.448 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.	53	0	-53
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	53	0	-53
--	----	---	-----

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
		2018.	2019.	
36114	Letiltás	178	36	-142
3616	Letét	66	58	-8
36116	Bérlet letiltás	111	2	-109
47112	M.bér átutalás	7.422	8.722	+1.300
4713	Betegszabadság	67	50	-17
4621	SZJA	1.900	1.929	+29
46311	Cégautóadó	26	26	0
4636	Szoc. adó	2.094	2.155	+61
4645	EHO	259	0	-259
468	ÁFA	4.860	5.734	+874
473	Nyugdíj járulék	1.201	1.227	+26
4732	Munkáltatói tp.hozzájárulás	26	91	+65
474	E.bízt és m.erőp, j.	990	1.046	+56
4742	Szakképz. hj.	183	191	+8
476	Követel egyenlegű vevők	3.204	2.218	-986
Összesen:		22.587	23.485	+898

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 898 eFt-tal növekedett 2019.-re.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
101	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0
102	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	49.070	100,0	53.950	100,0	4.880	+9,9
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		49.070	19,6	53.950	18,8	4.880	+9,9

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

102. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Bérleti díjak	28	58	+30
Telefonhasználata	380	81	-299
Dél-Kom Kőkeny, Komló lerakási díj	1.558	1.553	-5
Dél-Kom bérleti díj ISPA3tgk	5.892	5.892	-
Biztosítás	8	66	+58
Közvetített szolgáltatás	0	351	+351
ISPA használati díj RE-KOM	21.741	21.741	-
KEOP használati díj RE-KOM	14.162	14.162	-
Közüzemi díj	318	279	-39
REKOM bérbevett tgk. GFB, CASCO és gépjárműadója	226	226	-
Dél-Kom bérbevett tgk. GFB, CASCO és gépjárműadója	185	119	-66
Cégvezetői prémium és járuléka	2.905	1.342	-1.563
Gépjármű mentés	900	-	-900
Szállítás, területrendezés	-	7.200	+7.200
Egyéb szolg. (őrzés, körny.véd, komm tan, fogl.eü, stb.)	767	880	+113
Összesen:	49.070	53.950	+4.880

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.	354.792	100,0	379.857	100,0	+25.065	+7,0
2.	Export ért. nettó árbev.						
3.	Értékesítés nettó árbev.	354.792	89,8	379.857	92,2	+25.065	+7,0
4.	Egyéb bevételek	40.371	10,2	31.992	7,8	-8.379	-20,8
5.	Kapott kamatok	2	100,0	9	100,0	+7	+350,0
6.	Kapott oszt. és rész.						
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.						
8.	Pénzügyi műv. bevétele	2	0	9	0	+7	+350,0
	Bevételek összesen	395.165	100,0	411.858	100,0	+16.693	+4,2

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 16.693 e Ft-tal, 4,2 %-kal növekedtek a bázishoz képest.

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL-nél a 2019. évi árbevétel 7,0 %-kal növekedett a 2019.évi árbevételhez képest, de összetételében jelentősen változott.

Hulladékszállításból származó árbevételünk 6,1%-kal, azaz 18.876 e Ft-tal növekedett a 2018.év hasonló időszakához képest. 2017. júliusától a Dél-Kom Nonprofit Kft. megbízásából végezzük a hulladékszállítási tevékenységet. A 2018. évi szerződés szerinti alvállalkozói díjünk 2019.02.01-től 6,7%-kal növekedett.

Jelentősen növekedett a síkosságmentesítési tevékenységünk árbevétele, az éves szerződéses összeg közel 10 millió Ft-tal növekedett.

Tevékenységek árbevételei

adatok eFt-ban

Sor-szám	Tevékenységek	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Komló, Hosszúhetény, 42 település (Dél-Kom alvállalkozói szerz) hulladékszállítás	307.433	326.309	+18.876	+6,1
2.	Eseti vegyes, törmelék száll, garázsos	24.006	22.674	-1.332	-5,5
3.	Biomassza komposzt	5.715	10.950	+5.235	+91,6
4.	Közterület tisztítás (síkosságmentesítés)	4.990	14.988	+9.998	+200,0
5.	Hulladékudvar, átrakó (haszn.díj)	1.045	0	-1.045	-
6.	Egyéb (fuvar, bérldíj)	2.459	1.678	-781	-31,8
7.	MEKH hat.helyesb.céltart.már előírt	-7.319	0	+7.319	-
		338.329	376.600	+38.270	+11,3
7.	Anyageladás	1.552	560	-992	-63,9
8.	Közvetített szolgáltatás	14.910	2.697	-12.213	-81,9
	Összesen:	354.792	379.857	+25.065	+7,1

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)
Komló Fűtőerőmű Zrt.	1.241	167	-1.074
Árbevételek kapcsolt vállalkozással szemben	1.241	167	-1.074
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	322.414	327.852	+5.438
Biokom Nonprofit Kft.	0	164	+164
Árbevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	322.414	328.016	+5.602

III.EGYÉB BEVÉTELEK 31.992 e Ft. Az elmúlt évhez viszonyítva 8.379 e Ft-tal csökkent.

adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Ért. immat. javak, tárgyi eszközök	889	1.056	+167	+18,8
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	4.248	1.338	-2.910	-68,5
3.	Késedelmi kamat bevétel	502	318	-184	-36,7
4.	Önkormányzati támogatás (Sikosságment.)	10.000	10.000	0	0
5.	Behajthatatlan és leírt köv.bevétel	151	0	-151	-
6.	0 nettó ért.tárgyi eszköz selejtezés utáni anyagbevételezés	0	536	+536	-
7.	Végleg átad.pénzeszk. (Lejárt SZÉP)	133	41	-92	-69,2
8.	Követelésekre visszaírt értékvesztés	15.616	12.752	-2.864	-18,3
9.	Elévült kötelezettségek bevétele	1.025	0	-1.025	-
10.	Várh.kötelez.képz.célt.felhaszn (MEKH)	7.596	0	-7.596	-
11.	Követelés behajt.kapcs.bevétel	48	50	+2	+4,2
12.	Készletekre visszaírt értékvesztés	0	5.750	+5.750	-
13.	Egyéb bevételek	163	151	-12	-7,4
Összesen:		40.371	31.992	-8.379	-20,8

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)
Komlóí Fűtőerőmű Zrt.	0	0	0
Egyéb bevételek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	598	0	-598
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0
Egyéb bevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	598	0	-598

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	71.307	50,2	61.015	43,1	-10.292	-14,4
2.	Igénybevett szolgáltatás	44.870	31,6	65.367	46,2	+20.497	+45,7
3.	Egyéb szolg. értéke	9.540	6,7	11.953	8,4	+2.413	+25,3
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	1.398	1,0	555	0,4	-843	-60,3
5.	Eladott szolg. értéke	14.910	10,5	2.685	1,9	-12.225	-82,8
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	142.025	35,3	141.575	34,7	-450	-0,3
7.	Bérek	147.932	74,8	159.189	77,9	+11.257	+7,6
8.	Szem. jell. egyéb kifizetések	16.280	8,3	14.832	7,2	-1.448	-8,9
9.	Bérfeladások	33.443	16,9	30.455	14,9	-2.988	-8,9
10.	Szem. jell.ráford. (7+8+9)	197.655	49,1	204.476	50,2	+6.821	+3,5
11.	Értékcsökkenés	6.821	1,7	7.674	1,9	+853	+12,5
12.	Egyéb ráfordítások	55.944	13,9	52.696	13,2	-3.248	-5,8
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	402.445	100,0	406.421	100,0	+3.976	+1,0
14.	Fizetett kamatok	28	100,0	0	100,0	-28	-
15.	Pü. befekt. leírása						
16.	Pü. műv. egyéb ráf.						
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	28	0,0	0	-	-28	-
	Összesen(13+17+18)	402.473	100,0	406.421	100,0	+3.948	+1,0

Megjegyzés: a résarányt jelölő adatok az összes ráfordításhoz viszonyítottak

Költségeink összességében 1,0 %-kal, 3.948 e Ft-tal növekedtek 2018. év hasonló időszakához képest.

IV/05. Anyagköltségünk 14,4 %-kal, 10.293 e Ft-tal csökkent.

Anyagköltség alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagköltség	29.377	18.078	-11.299	-6,2
Üzemanyag	38.908	39.654	+746	+1,9
Nyomtatvány, irodaszer	359	360	+1	+0,3
Közüzemi díjak	2.663	2.923	+260	+9,8
Összesen:	71.307	61.015	-10.292	-14,4

IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 65.366 e Ft, amely 20.496 e Ft-tal növekedett 2018. évhez képest.

adatok e Ft-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	8.290	6.923	-16,5
Örzési díj	3.722	4.314	+15,9
Hirdetés, reklám, propaganda	138	179	+29,7
Karbantart., műsz. vizsg., átalány és szervízdíjak	12.039	22.122	+83,7
Körny. védelmi- kommunikációs szakt.	2.700	3.200	+18,5
Bérleti díjak	6.590	6.264	-5
Posta és telefon	927	935	+8,6
Kereskedelmi feladatok ellátása	0	0	0
Könyvvizsgálói díj	840	840	0
Oktatás, továbbképzés	1.241	2.087	+68,2
Szállítási és rakodási ktg.	0	7.158	
Tagsági díjak (kamrai)	311	1.344	+332,2
Folyóirat, szakkönyv előfizetés	173	154	-11
Egészségügyi szolg.	322	358	+11,2
Jogi képviselő	600	600	0
Utazás, kiküldetés	921	956	+3,8
Bérválogatás	0	0	0
Gk. távfelvétel- menetlevél szolg., számítástechn. szolg.	711	1.073	+50,9
Egyebek (képv.-, szakértői- közr.eng., díjak, szakkönyv, kez.ktg, csatornadíj, internet....)	5.345	6.859	+28,3
Összesen:	44.870	65.366	+45,7

IV/07. Egyéb szolgáltatások 11.953 e Ft, 2.413 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	162	1.523	+840,0
Bankköltség	2.674	3.166	+18,4
Biztosítási díjak	6.704	7.264	+8,4
Összesen:	9.540	11.953	+25,3

V/10. Bérköltségünk 159.189 e Ft, 7,6%-os növekedést mutat 2018.évhez képest.

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

V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 14.832 e Ft 8,9 %-kal, azaz 1.448 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.	1.142	3.157	+2.015	+176,4
Cafetéria	13.811	10.186	-3.625	-26,2
Reprezentáció, telefon, egyéb adókö. jutt.	880	1.150	+270	+30,7
Adómentes személyi jell. juttatás	447	339	-108	-24,2
Összesen:	16.280	14.832	-1.448	-8,9

2019. évben, hasonlóan az elmúlt évhez, Cafetéria juttatásként 20.000,-Ft/hó/fő juttatásban részesültek dolgozóink.

V/12. Bérjárulékok 30.455 e Ft 8,9 %-kal, azaz 2.988 e Ft-tal kevesebb, mint 2018. évben.

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	84	16	-68	-525
Egészségügyi hozzájárulás	2.791	3	-2.788	-930
Szakképzési hozzájárulás	2.227	2.243	+16	+0,7
Szociális hozzájárulás	25.715	26.456	+741	+2,9
Cafetéria utáni SZJA	2.479	1.274	-1.205	+48,6
Egyes megh.jutt.utáni SZJA	147	463	+316	+315
Összesen:	33.443	30.455	-2.988	-8,9

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások alakulás

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft-ban	Változás %-ban
Selejtezett anyag, késztermék	0	5	+5	-
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	0	6.652	+6.652	-
Bírság, kártérítés	6.191	1.536	-4.655	-75,2
Különféle egyéb ráfordítások	24	14	-10	-41,7
Selejtezett tárgyi eszköz nyilv.értéke	83	18	-65	-78,3
Értékesített tárgyi eszk.nyilv.sz.értéke	1.476	0	-1.476	-
Tárgyi eszközök terven felüli ért.cs.(értékelés miatt)	250	0	-250	-
Iparüzési adó	5.343	6.312	+969	+18,1

Gépjárműadó	1.312	1.075	-237	-18,1
Bérbevett gépjármű adója	1.381	1381	0	-
Követelés behajtás ráfordítása	48	54	+6	+12,5
Cégautóadó	79	79	0	-
Működési célú pénzeszköz átadás	62	53	-9	-14,5
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0	0	-
Innovációs járulék	802	947	+145	+18,1
Építmény-és telekadó	847	847	0	-
Értékvesztés biomassa komposzt	1.767	651	-1.116	-63,2
Támogatás	0	0	0	-
Lízing le nem vonható ÁFA-ja	107	0	-107	-
Céltartalék várható költségekre ISPA,KEOP	36.172	33.072	-3.100	-8,6
Összesen:	55.944	52.696	-3.248	-5,8

Egyéb ráfordításaink 52.696 e Ft, 5,8%-kal, azaz 3.248 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

IV. 1. Társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás előtti eredmény	+636
1929-03	Adóalapot csökkentő tételek összesen	31.194
1	Előző évek elhatárolt vesztesége	11.743
2	Céltartalék felhasználás	0
	Nagyértékű tárgyi eszközök ADÓ TV. SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	5.699
4	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1.000
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0
	Összesen	6.699
14	Követelése visszaírt értékvesztése	12.752
1929-04	Adóalapot növelő tételek összesen	42.302
1	Céltartalék várható költségekre	33.072
	Számviteli tv szerinti Értékcsökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	6.674
	Terven felüli értékcsökkenés	0
2	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1.000
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0
	Selejtezés miatti tárgyi eszközök ÉRTÉKCSÖKKENÉSE	18
	Összesen	7.692
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)	1.536
6	Követelések értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	-
7	Behajthatatlan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h/	-
11	Önellenőrzési pótlék	2
	A társasági adó alapja	11.744
	A társasági adó összege 9%	1.057
	Látványcsapatsport támogatás kedv. 70%	-208
	Társasági adó	849

Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	411.859
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	411.859
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	8.237
6.	Társasági adó (9%)	741
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	208
8.	2019. évi adókötelezettség	533

Az adózás előtti eredmény vagy a növelő és csökkentő tételekkel figyelembe vett társasági adó alapja nagyobb, mint a jövedelem-nyereségminimum adóalapja, ezért a társasági adó mértéke 849 e Ft lett figyelembe véve.

A közgyűlés az eredménytartalék terhére kívánja elhelyezni a **-213 e Ft** adózott eredményt.

4.b. Létszám, bér és kereset adatok

2019. évi járandósága

Név	Havi járandóság összege (Ft/hó)	Járandóság összesen (e Ft)
Tekker Tamás (Ig.elnöke)	-	-
Berbás Hajnalka (Ig.tag)	-	-
Mayerhoff Attila (Ig.tag)	-	-
Elter Erika (FEB elnök)	60.000,-	720
dr. Makra István Edéné (FEB tag)	48.500,-	582
dr.Bilonka Béla (FEB tag)	48.500,-	582
Összesen:	157.000,-	1.884

**Magasabb vezetőik bére, jövedelme
(caf.jutt.nélkül)**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Bér	20.971
Szociális hj. adó (19,5%/17,5%)	3.858
Szakképzési hj (1,5%)	315
Összesen:	25.144

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
	2018.	2019.	%	2018.	2019.	%	2018.	2019.	%
Teljes munkaidős	42	40	-4,8	143.553	151.114	+5,3	284.827	314.821	+10,5
- fizikai	36	35	-2,8	115.894	122.750	+5,9	268.273	292.262	+8,9
- szellemi	6	5	-16,7	27.659	28.364	+2,5	384.153	472.733	+23,1
Részmunkaidős fizikai	1	2	+100,0	966	3.259	+237,4	80.500	135.792	+68,7
Részmunkaidős nem fizikai	0	1	-	0	1.575	-	-	131.250	-
Összesen	43	43	-	144.519	155.948	+7,9	280.076	302.225	+7,9
Állományon kívüli				1.080	1.170	+8,3			
Egyéb (Egyszerűsített)				448	187	-58,3			
Tiszteletdíj				1.884	1.884	-			
Összesen				147.931	159.189	+7,6			

Személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	eFt		Változás	Ft/fő/hó		Változás
	2018.	2019.	%	2018.	2019.	%
Teljes munkaidős	13.429	9.675	-28,0	26.704	20.156	-24,5
- fizikai	11.650	8.420	-27,7	26.991	20.048	-25,7
- szellemi	1.779	1.255	-29,5	25.125	20.917	-16,8
Részmunkaidős	382	391	+2,4	24.708	16.292	-34,1
Részmunkaidős nem fizikai	0	120	-	0	10.000	-
Összesen:	13.811	10.186	-26,3	26.766	19.740	-26,3

Keresetek alakulása (Bér+Cafetéria)

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2018.	2019.	%	2018.	2019.	%
Teljes munkaidős	157.012	160.789	+2,4	311.531	334.977	+7,5
- fizikai	127.544	131.170	+2,8	295.241	312.310	+5,8
- szellemi	29.468	29.619	+0,5	409.278	493.650	+20,6
Részmunkaidős	1.348	3.650	+170,8	112.333	152.083	+35,4
Részmunkaidős nem fizikai	0	1.695	-	-	141.250	-
Összesen:	158.330	166.134	+4,9	306.841	321.965	+4,9
Állományon kívüli	1.080	1.170	+8,33			
Egyéb	448	187	-58,3			
Tiszteletdíj	1.884	1.884	-			
Összesen:	161.742	169.375	+4,7			

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 e Ft	Zálogtárgy	Lejárat napja
Folyószámlahitel	K&H Bank	40.000	Komló, 089/2 hrsz	Határozatlan idejű

CASH FLOW KIMUTATÁS 2019.DECEMBER 31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13.orok):</i>	+9.949	+84.638
1.	Adózás előtti eredmény	-4.955	-213
2.	Elszámolt amortizáció	+6.821	+6.674
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairása	+2.101	-5.750
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+28.577	+33.071
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+587	-1.056
6.	Szállítói kötelezettség változása	-1.436	-2.483
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	+302	+845
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-23.136	+4.880
9.	Vevőkövetelés változása	+1.111	+2.333
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	-45.560	+56.196
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+45.750	-9.010
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-213	-849

13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-280	-11.423
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1.169	-12.479
15.	Befektetett eszközök eladása	+889	+1.056
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-1.105	-50
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	+2	+9
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés	-1.107	-59
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	
27.	Alapítókkaal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I.±II.±III.)	+8.564	+73.165

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

2019 évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT. meghatározó feladatát a Dél-Kom Nonprofit KFT.-vel kötött szerződésben foglalt hulladékgyűjtési és szállítási tevékenység tette ki.

A Dél-Kom Nonprofit KFT. alvállalkozójaként, a megállapodásban rögzített gyűjtőkörizetben folytatta a hulladék gyűjtését és szállítását. A begyűjtött hulladék részben a Kökényi Regionális hulladékkezelő központba, részben a Komlói hulladékátrakó állomásra került.

2019. évben is folytattuk a komposztálási és az építési törmelék hasznosítási tevékenységünket.

Új tevékenységként a társaság a 3918/2 hrsz terület építési törmelékkel történő feltöltését is megkezdte. Ennek a tevékenységnek az engedélyeztetése 2019 évben történt.

6.1. Alapadatok:

A Komlói VG Nonprofit ZRT. 2019 évben kizárólag a Dél-Kom 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 és területfeltöltésre rendelkezik hulladékgazdálkodási engedéllyel, és ezeket a tevékenységeket Komló- Mecsekjánosi telephelyeken folytatja is.

2019 évben a begyűjtött kommunális és lom hulladék, valamint a zöld hulladék és a szelektíven gyűjtött hulladék 80 %-a a komlói átrakó állomásra került, míg a fennmaradó 20 % a Kőkényi hulladékkezelő központba került beszállításra.

A 2019 évben a Komlói VG Nonprofit ZRT. az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közzolgáltatói hulladékgazdálkodás keretébe tartozó hulladékokat a Dél-Kom KFT. alvállalkozójaként begyűjtötte és a Kőkényi Regionális hulladékkezelőbe, illetve a Komlón üzemelő átrakó állomásra szállította (Komlói átrakóra 10.434.- tonna, Kőkényi hulladékkezelő telepre ~2.684.-tonna)
- A csomagoló anyagok ~910 tonna mennyiségben került begyűjtésre és a Kőkényi hulladékkezelő telepre, illetve a komlói átrakó állomásra szállítva
- A komposzttelepen végzett hulladékhasznosítás keretében a települési szennyvíziszap, a Komlói Fűtőerőmű ZRT. biomassza tüzelésű kazánjában keletkező filter port és a térségben keletkező zöld hulladékot komposztálta és terméket állított elő belőle. E tevékenységgel ~350.- tonna hulladék került ki a hulladékstátuszából.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában ~840 tonna építési törmelékot gyűjtöttek be a lakosságtól és vállalkozóktól.
- Területfeltöltésre 1097 tonna építési törmelék került

6.2. Hulladékforgalom alakulása 2019 évben telephelyeként és EWC kódok szerint

Hulladék	Megnevezés	Nyitó (kg)	Összes képződött (kg)	Átadott (kg)	Záró (kg)
130205*/F	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motorolaj	0	750	710	40
130205*/S	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motorolaj	30	0	30	0
150202*/S	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrők	7	25	32	0
160107*/S	olajsűrő	65	260	300	25
160601*/S	ólomakkumulátorok	8	294	302	0
170405/S	vas és acél	0	2 230	2 230	0
200135*/S	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos berendezések	0	30	30	0
200136/S	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	95	95	0

Hulladék gyűjtés

Hulladék	Megnevezés	Nyitó (kg)	Átvett (kg)	Előkezelt (kg)	Átadott (kg)	Záró (kg)
150106/S	egyéb, kevert csomagolási hulladék	0	878 170	0	878 170	(
150107/S	üveg csomagolási hulladék	0	26 300	0	26 300	(
200201/S	biológiailag lebomló hulladék	0	599 410	0	599 410	(
200301/S	egyéb települési hulladék, ideértve a vegyes települési hulladékot	0	13 119 019	0	13 119 019	(
200307/S	lomhulladék	0	1 075 550	0	1 075 550	(

Hulladék hasznosítás

Hulladék	Megnevezés	Nyitó (kg)	Átvett (kg)	Kezelt (kg)	Záró (kg)
170107/S/R5	beton, tégl, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke	266 620	187 520	454 140	0
100103/S/R3	tőzegpernye és kezeletlen fa eltüzeléséből származó pernye	0	930	930	0
190805/4/R3	települési szennyvíz tisztításából származó iszap	0	309 000	88 000	221 000
200201/S/R3	biológiailag lebomló hulladék	95 000	330 540	115 000	310 540
170107/S/R10	beton, tégl, cserép és kerámia frakció vagy azok...	0	1 097 240	1 097 240	0

Mindösszesen kezelt hulladék: 17 453 759 .- kg

6.3. 2019 évben az alábbi településeken keletkező hulladékokat szállítottuk el a komló-i átrakó állomásra, illetve a Kőkényi hulladékkezelő telepre

	200301	200307	160107	160106	200201	170107	100103
Abaliget	123 435	13 400	2696	5 361	0		
Apátvarasd	31 639	1 317	0	2 052	0		
Bakóca	50 966	196	1113	2 215	0		
Berkesd	180 591	6 379	0	9 865	0		
Bodolyabér	46 428	1 438	817	3 672	0		
Egyházaskozár	156 629	11 750	0	12 299	0		
Erdősmecske	87 892	5 497	0	6 047	0		
Györe	136 032	12 900	0	9 567	0		
Hegyhátmaróc	26 345	1 121	0	2 083	0		
Hidas	510 151	30 240	0	35 465	0		
Hosszúhetény	803 820	106 980	0	39 942	138 020		
Husztót	9 891	2 219	215	430	0		
Kárász	73 933	3 502	0	4 528	0		
Kisbeszterce	15 406	59	338	658	0		
Kishajmás	36 138	1 387	790	1 520	0		

Kismányok	84 801	4 387	0	6 168	0		
	5 752						
Komló	652	473 244	0	440 818	285 890	1 754 302	930
Kovácsszénája	10 084	2 261	220	437	0		
Köblény	24 485	1 623	0	2 666	0		
Liget	89 118	8 440	1581	7 100	0		
Lovászhetény	75 555	3 189	0	4 712	0		
Magyaregregy	164 440	12 220	0	12 160	0		
Magyarhertelend	154 085	16 560	2555	5 082	0		
Magyarszék	243 981	28 320	4128	19 277	0		
Mánfa	190 960	31 260	3041	6 136	43 555		
Martonfa	51 347	9 000	0	3 137	0		
Máza	247 948	10 760	0	18 857	0		
Mecseknádasd	459 980	31 240	0	26 975	0		
Mecsekpölöske	149 540	4 480	0	3 819	0		
Mindszentgodisa	158 990	7 019	3472	6 907	0		
Nagymányok	638 810	35 520	0	43 212	10 520		
Nagypall	77 547	7 440	0	5 866	0		
Óbánya	23 266	4 920	0	2 042	0		
Ófalu	64 038	8 980	0	5 816	0		
Orfű	367 195	46 400	4205	8 363	110 745		
Oroszló	63 623	5 001	1129	5 069	0		
Pécsvárad	808 180	85 020	0	57 590	0		
Szalatnak	36 473	2 419	0	3 970	0		
Szárász	7 316	210	0	543	0		
Szászvár	674 791	18 998	0	31 920	10 680		
Szilágys	53 136	840	0	3 539	0		
Tófü	22 632	1 819	0	1 817	0		
Vékény	32 476	1 538	0	2 024	0		
Zengővárkony	102 334	14 057	0	6 452	0		
Összesen	13 119 079	1 075 550	26 300	878 178	599 410	1 754 302	930

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

2019	Fahamu	Szennyvíz iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
	0,93	100	260	20

Ezzel a komposztált hulladékmennyiséggel a lerakótól mintegy 350.-t hulladékot térítettünk el, olyan módon, hogy a mezőgazdaság számára hasznos terméket állítottunk elő.

Tekintettel arra, hogy a lerakón nem folytatott semmilyen tevékenységet a Komlói VG Nonprofit ZR.T, 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 2019-ben az alábbi hulladékmennyiségekkel végeztük:

tonna	Fahamu	Sz.iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
EWC kód	10 01 01	19 08 05	20 02 01	
Összesen	0,93	100	260	20

Összességében mintegy ~350 tonna félkész 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 2019 évben begyűjtött és a korábban felhalmozott építési törmelék területfeltöltésre használtuk fel, a kezelési felületen nincs felhalmozott hulladék.

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

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

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

6.7. Engedélyek:

2019 évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezik a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt:

- Országos hulladék szállítási és gyűjtési engedély
- Az I. komposztáló telepen történő hulladékhasznosítási engedély
- Telepengedélyek
- Építési törmelék hasznosítási engedély
- Területfeltöltési engedély

6.8. Jelentési kötelezettségek:

Az OKIR rendszerben a 2019 évi jelentési kötelezettségeinknek eleget tettünk, amelyet vissza is igazoltak. (komposzttelep, gépjavító műhely és építési törmelék hasznosítás HIR jelentés)

2020. évi feladatok:

- az új feladatoknak megfelelő hatósági engedélyek módosítása (komposztálási engedély lejár)
- Az építési törmelék hasznosítás során keletkező haszonanyag elhelyezéséről gondoskodni kell
- A komposzt értékesítés folyamatossá tétele
- új terület keresése építési törmelék elhelyezésére

Rendkívüli esemény 2019-ben nem történt

7. Összefoglalva 2019.évben az alábbi fontosabb események történtek:

- 2019.február 01-től az alvállalkozói díj 25.619.442,- Ft/hóról 27.335.451,- Ft/hóra növekedett.
- A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvételével áthúzó peres ügy nem volt.

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, 2020. április 15.



Mayerhoff Attila
cégvezető

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

2018.12.31-i értékbecsülés alapján ingatlanok értékhelyesbítése

Hrsz.	Főkönyvi szám	Leltárszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték	Mennyiség	Értékbecsülés	Értékelési tartalék	Értékesztés, terven felüli ÉCS
089/2, 3915, 3916	II/10 122	122-003	Mecsekjánosí telephely	1 000 000	-	1 000 000	1.00	1 200 633	200 633	
089/2, 3915, 3917	II/10 1231	1231-006	Mjánosi cementtraktar	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	Mjánosi portásfuike	908 477	159 992	748 485	1.00	1 090 748	342 263	
089/2, 3915, 3920	II/10 1231	1231-013	Mjánosi ebédlo	562 000	296 751	265 249	1.00	674 756	409 507	
089/2, 3915, 3921	II/10 1231	1231-015	Mjánosi 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 Mjánosi	43 845	43 845	-	1.00	52 642	52 642	
089/2, 3915, 3923	II/10 1251	1251-002	Gepszin II.Mjánosi	332 142	314 005	18 137	1.00	398 781	380 644	
089/2, 3915, 3924	II/10 1251	1251-003	Taroloszin II.Mjánosi	1 126 924	559 256	567 668	1.00	1 353 022	785 354	
089/2, 3915, 3925	II/10 1251	1251-004	Kocsimoso Mjánosi	105 698	77 754	27 944	1.00	126 905	98 961	
089/2, 3915, 3926	II/10 1251	1251-005	Taroloszin IV Mjánosi	1 017 644	471 324	546 320	1.00	1 221 817	675 497	
089/2, 3915, 3927	II/10 1251	1251-008	Sotarolo Mjánosi	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 Mjánosi	920 000	920 000	-	1.00	1 104 583	1 104 583	
089/2, 3915, 3929	II/10 1251	1251-019	Vasuti atjaro Mjánosi	428 000	428 000	-	1.00	513 871	513 871	
089/2, 3915, 3930	II/10 1251	1251-023	Mjánosi bekotout	90 700	90 700	-	1.00	108 897	108 897	
089/2, 3915, 3931	II/10 1251	1251-026	Betongarazs Mjánosi	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	Mjánosi ut./muhelyhezvez./	461 000	399 091	61 909	1.00	553 492	491 583	
089/2, 3915, 3934	II/10 1251	1251-030	Mjánosi 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 Mjánosi	32 000	18 691	13 309	1.00	38 420	25 111	
089/2, 3915, 3936	II/10 1251	1251-035	Mjánosi hid (feltjtása)	797 000	366 070	430 930	1.00	956 905	525 975	
089/2, 3915, 3937	II/10 1251	1251-054	Mecsekjánosí frés	976 800	430 059	546 741	1.00	1 172 779	626 038	
089/2, 3915, 3938	II/10 1251	1251-055	Térvilágítás M.jánosít.hely	460 000	173 789	286 211	0.00	552 291	266 080	
089/2, 3915, 3939	II/10 1251	1251-056	Tűziviz.vez.+zdb 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	Személttelep vízbekötése	560 092	312 517	247 575	1.00			
Nem saját tulajdon	III/1 1251	1251-010	Megfigyelőkut 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

ÜZLETI JELENTÉS

A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.

2019. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ

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. a 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 törzsrészvényét.

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 törzsrészvénnyel, a „DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Kft. 30 db 100.000.-Ft és 937 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvénnyel rendelkezik.

2. A társaság fő tevékenységi körei

- a. Nem veszélyes hulladékkezelés, nem veszélyes hulladék begyűjtés
- b. Komposzttelep 1: szennyvíziszap hasznosítása irányított komposztálással;
- c. Építési törmelék hasznosítása (területfeltöltés);
- d. Komló Város Önkormányzatának kezelésében lévő belterületi utak síkosságmentesítése.

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

A mecsekjánosi telephelyünkön felgyülemlett zöldhulladék mennyiségéből ~2000 m³ aprításra került 2019. év folyamán. Az aprító berendezést, kezelővel együtt bérbe vettük a Dél-Kom N. Kft-től. A fennmaradó mennyiség aprítására 2020.évben kerül sor.

6. Anyaggazdálkodás

A kialakult ütemterv szerint végezzük tevékenységünket. Hulladékszállításhoz tartozó gépparkunk ugyan két használt járművel bővült, de 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.

A járatban dolgozóknál továbbra is két havi munkaidő keretben történik a bérek elszámolása. A bérek alakulásánál a minimálbér kötelező emelését vettük alapul.

8. Beruházások

2019. évben 12.407 e Ft beruházást végzett a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.

Jelentős tételként két hulladékgyűjtő tehergépjármű beszerzése történt 2019. második felében.

- 2003.évjáratú VOLVO FES-SERES tehergépjármű, aktiválási értéke 8.373 e Ft.
- 2000.évjáratú Renault Prémium 22A tehergépjármű, aktiválási értéke 4.034 e Ft.

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 ingatlanbecslő által készített érték aktualizálás alapján az ingatlanok értéke nem változott 2019.évben.

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

1) A tárgyi eszközök használhatósági foka

$$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} \times 100 = \frac{60.043 \text{ eFt}}{183.444 \text{ eFt}} \times 100 = 32,7 \%$$

2) Tárgyi eszközök megújítási mértéke

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházások összeg}}{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}} \times 100 = \frac{12.407 \text{ eFt}}{60.043 \text{ eFt}} \times 100 = 20,7 \%$$

9. Árképzés:

A síkosságmentesítési feladatok ellátására a korábbi évek vesztesége okán, szerződés keretében közel 10 millió forint árbevétel növekedés történt.

Társaságunknál a lakossági megrendelések vonatkozásában (komposzt, törmelék, vegyes konténeres szállítás) költség-alapú árképzés alkalmazunk, ahol termelési költségek figyelembevételével történik az árképzés. 2019. szeptemberétől az

- Közszolgáltatói hulladékgazdálkodás keretébe tartozó hulladékokat a Dél-Kom KFT. alvállalkozójaként begyűjtötte és a Kökényi Regionális hulladékkezelőbe, illetve a Komlón üzemelő átrakó állomásra szállította (Komlói átrakóra 10.434.- tonna, Kökényi hulladékkezelő telepre ~2.684.-tonna)
- A csomagoló anyagok ~910 tonna mennyiségben került begyűjtésre és a Kökényi hulladékkezelő telepre, illetve a komlói átrakó állomásra szállítva
- A komposzttelepen végzett hulladékhasznosítás keretében a települési szennyvíziszap, a Komlói Fűtőerőmű ZRT biomassza tüzelésű kazánjában keletkező filter port és a térségben keletkező zöld hulladékot komposztálta és terméket állított elő belőle. E tevékenységgel ~350.- tonna hulladék került ki a hulladékstátuszából.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában ~840 tonna építési törmelékot gyűjtöttek be a lakosságtól és vállalkozóktól.
- Területfeltöltésre 1097 tonna építési törmelék került

12.2. Hulladékforgalom alakulása 2019 évben telephelyeként és EWC kódok szerint

Hulladék	Megnevezés	Nyitó (kg)	Összes képződött (kg)	Átadott (kg)	Záró (kg)
130205*/F	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motorolaj	0	750	710	40
130205*/S	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motorolaj	30	0	30	0
150202*/S	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrők	7	25	32	0
160107*/S	olajszűrő	65	260	300	25
160601*/S	ólomakkumulátorok	8	294	302	0
170405/S	vas és acél	0	2 230	2 230	0
200135*/S	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos berendezések	0	30	30	0
200136/S	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések	0	95	95	0

Hulladék gyűjtés

Hulladék	Megnevezés	Nyitó (kg)	Átvett (kg)	Előkezelt (kg)	Átadott (kg)	Záró (kg)
150106/S	egyéb, kevert csomagolási hulladék	0	878 170	0	878 170	
150107/S	üveg csomagolási hulladék	0	26 300	0	26 300	
200201/S	biológiailag lebomló hulladék	0	599 410	0	599 410	

Magyaregregy	164 440	12 220	0	12 160	0		
Magyarhertelend	154 085	16 560	2555	5 082	0		
Magyarszék	243 981	28 320	4128	19 277	0		
Mánfa	190 960	31 260	3041	6 136	43 555		
Martonfa	51 347	9 000	0	3 137	0		
Máza	247 948	10 760	0	18 857	0		
Mecseknádasd	459 980	31 240	0	26 975	0		
Mecsekpölöske	149 540	4 480	0	3 819	0		
Mindszentgodisa	158 990	7 019	3472	6 907	0		
Nagymányok	638 810	35 520	0	43 212	10 520		
Nagypall	77 547	7 440	0	5 866	0		
Óbánya	23 266	4 920	0	2 042	0		
Ófalu	64 038	8 980	0	5 816	0		
Orfű	367 195	46 400	4205	8 363	110 745		
Oroszló	63 623	5 001	1129	5 069	0		
Pécsvárad	808 180	85 020	0	57 590	0		
Szalatnak	36 473	2 419	0	3 970	0		
Szárász	7 316	210	0	543	0		
Szászvár	674 791	18 998	0	31 920	10 680		
Szilágy	53 136	840	0	3 539	0		
Tófű	22 632	1 819	0	1 817	0		
Vékény	32 476	1 538	0	2 024	0		
Zengővárkony	102 334	14 057	0	6 452	0		
Összesen	13 119 079	1 075 550	26 300	878 178	599 410	1 754 302	930

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

2019	Fahamu	Szennyvíz iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
	0,93	100	260	20

Ezzel a komposztált hulladékmennyiséggel a lerakótól mintegy 350.-t hulladékot térítettünk el, olyan módon, hogy a mezőgazdaság számára hasznos terméket állítottunk elő.

Tekintettel arra, hogy a lerakón nem folytatott semmilyen tevékenységet a Komlói VG 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 2019-ben az alábbi hulladékmennyiségekkel végeztük:

tonna	Fahamu	Sz.iszap	Zöldhulladék	Oltóanyag
EWC kód	10 01 01	19 08 05	20 02 01	
Összesen	0,93	100	260	20

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2017. július 1-től már nem közszolgáltatóként látja el feladatát, de tevékenysége kiemelt jelentőséggel bír, Komló város és környező 30 település hulladékgyűjtésében.

Tekintettel arra, hogy a hulladékgazdálkodás biztosítása az önkormányzat közfeladatkörében ellátandó feladatai közé tartozik, így e tevékenység folytatása a továbbiakban is szükséges.

A 2020-ban kialakult járványügyi helyzet következtében a hulladék mennyiségének jelentős és tartósan fennálló csökkenésével nem számolunk. A koronavírus járvány következményeként a társaság eszközparkjában, illetve személyi állományában változás nem várható, tekintettel arra, hogy a tevékenység végzésére szükség van. A társaság likviditási helyzetét vélhetően az ágazat egészét jellemző helyzet fogja meghatározni. A lakosság esetleges fizetőképességének csökkenéséből adódó kockázat áttételesen jelenhet meg a társaságnál.

Cégvezetői nyilatkozat, javaslat:

A 2019. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint javasolja elfogadásra:

- a magyar számviteli törvény szerint összeállított éves beszámoló
- az eszközök és források 286.771 e Ft-os egyező mérleg főösszeggel
- - 213 eFt-os adózott eredménnyel (veszteséggel) zártuk.

Komló, 2020. április 15.



Mayerhoff Attila
cégvezető

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

Kombi Vásgazdálkodási N. Zrt.		2019.év										
		611	612,91,891	613	621		71111-71134	7114	71211	71212	7131	7
Bevételek		TMK	Központi irányítás	Mecsekjánosi telephely	Hulladék lerakó	Összesen bevétel ktg.centri.	Délkom alvállalkozói tev.	Komló-Garázs	Eseti törmelék	Eseti vegyes	Biomassza	Sikó-ente
Tevékenység bevétele		-	2 697	560	-	3 257	326 309	8 221	8 359	6 095	10 950	
Járadékos bevételek		-	16 242	-	-	16 242	-	-	-	-	5 750	
Összes ágazati bevétel		-	18 939	560	-	19 499	326 309	8 221	8 359	6 095	16 700	
Pénzügyi bevétel		-	10	-	-	10	-	-	-	-	-	
Rendkívüli bevétel		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bevételek összesen		-	18 949	560	-	19 509	326 309	8 221	8 359	6 095	16 700	
Költségnevek		TMK	Központi irányítás	Mecsekjánosi telephely	Hulladék lerakó	Összesen bevétel ktg.centri.	Délkom alvállalkozói tev.	Komló-Garázs	Eseti törmelék	Eseti vegyes	Biomassza	Sikó-ente
Anyagköltség		798	196	1 296	-	2 290	10 014	364	433	301	198	
Uzemanyag fogyasztás	51130/51162	342	488	844	-	1 674	34 125	732	1 028	657	620	
Egyéb anyagköltség	51140:51190	189	294	2 764	-	3 247	-	36	-	-	-	
Szállítás, rakodás	51214	-	-	188	-	188	-	-	6 970	-	-	
Bérelti díj		373	167	252	-	792	5 472	-	-	-	-	
Karbantartás	51200	186	102	1 410	-	1 698	16 144	43	36	21	53	
Hirdetés, reklám		-	-	-	-	-	-	-	60	60	60	
Postaköltség		-	296	-	-	296	-	-	-	-	-	
Telefonköltség		23	209	177	-	409	209	-	13	7	-	
Társasági díjak		-	329	-	-	329	-	-	-	-	-	
Folyóirat, szakl.előfiz.		-	154	-	-	154	-	-	-	-	-	
Oktatás, továbbképzés		305	83	-	-	388	1 639	-	38	22	-	
Utazás, küldetési		-	830	1	-	831	125	-	-	-	-	
Konferenciák		-	840	-	-	840	-	-	-	-	-	
Egyéb igénybevevett szolg.		186	4 702	434	-	5 322	4 394	218	1 300	126	560	
Orvosi díj	56163	-	-	4 314	-	4 314	-	-	-	-	-	
Lerakási és ártalmatlanítási díj		-	-	-	-	-	-	4 413	-	2 510	-	
Szelektív bérválogatás		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Hozzájárulási díjak	56162	156	365	727	-	1 248	4 261	104	224	130	543	
Egyéb egyéb szolg.		-	3 458	12	-	3 470	30	-	1 141	-	40	
ELABE	51300	-	-	555	-	555	-	-	-	-	-	
Közvetített szolg.	51400	-	2 685	-	-	2 685	-	-	-	-	-	
ANYAGJELLEGU RAFORD.		2 558	15 198	12 974	-	30 730	76 413	5 910	11 242	3 835	3 089	10
Bérek	52100	344	24 644	14 673	-	39 661	107 322	2 128	3 107	1 810	863	
Személyi jellegű egyéb kts.	52200+5290	891	1 450	1 883	-	4 224	10 320	-	181	106	-	
Bérfelrakások		344	5 010	1 815	-	7 169	20 764	422	606	353	224	
SEMELYI JELLEGU RAFORD.		1 579	31 104	18 371	-	51 054	138 406	2 550	3 895	2 269	1 087	5
Értékesítési leírás	55000	1 342	615	2 660	22	4 639	2 166	24	-	-	110	
Özvetlen költs. összesen:		5 479	46 917	34 005	22	86 423	216 985	8 484	15 137	6 104	4 286	15
Aktívált saját teljesítmények értéke	58100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-297	
Ártalm. készlet áll. vált.	58220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 098	
Egyéb ráfordítás	86100:86600	16	9 184	733	-	9 933	37 473	213	188	130	1 380	3
Költségek összesen:		5 495	56 101	34 738	22	96 356	254 458	8 697	15 325	6 233	10 467	18
TMK felosztott költsége		-5 479	3	28	-	-5 448	3 994	189	120	70	190	
Mecsekjánosi felosztott költsége		-	-	-33 478	-	-33 478	30 240	633	605	353	316	1
Hulladék udvar felosztott költsége		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Hulladék lerakó		-	22	-	-22	-	-	-	-	-	-	
Ártalmállomás felosztott költsége		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
711-es felosztás		-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	
7111-es felosztás		-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	
7112-es felosztás		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7113-es felosztás		-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	
7121-es felosztás		-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	
-	-	-5 479	25	-33 450	-22	-38 926	34 234	822	726	423	506	2
Összes ktg		16	56 126	1 288	-	57 430	288 692	9 519	16 051	6 657	10 973	20
ZEMI EREDMÉNY		-16	-37 187	-728	-	-37 921	37 617	-1 298	-7 692	-562	5 727	4
Központi irányítás felosztás		-	-44 257	-	-	-44 257	39 977	837	800	466	418	1
REGIONÁLIS EREDMÉNY		-16	7 070	-728	-	6 326	-2 360	-2 135	-8 492	-1 028	5 309	2
Átírt kamat		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pénzügyi ráfordítás		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pénzügyi eredmény		-	9	-	-	9	-	-	-	-	-	
EREDMÉNY adózás előtt		-16	7 079	-728	-	6 335	-2 360	-2 135	-8 492	-1 028	5 309	2