

A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.

2021. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

A társaság alapadatai

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

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


Mayerhoff Attila
cégvezető

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

1.ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	4
1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	4
1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai	5
2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	6
2.a.Eszközök	7
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.	9
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13
2.b. Források	14
D. SAJÁT TŐKE	14
E. CÉLTARTALÉK	15
F. KÖTELEZETTSÉGEK	16
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18
3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
3.a. A bevételek alakulása	19
3.b. Ráfordítások alakulása	24
4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	25
4.a. A társasági adó alapja	25
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	26
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	27
4.d. Biztosíték és jelzálog	28
5. CASH FLOW-KIMUTATÁS	28
6. KÖRNYEZETVÉDELEM	29
7. ÖSSZEFOGLALÁS	30

1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

2016. II. negyedévéől 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 cégbíróság 2018. október 26-án be is jegyzett.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. tulajdonosai:

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

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

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

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

A társaság részvényeiből a tulajdonosok az alábbiak szerint részesednek:

		2018.10.25-ig	2021.12.31-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 2021.12.31-én	
	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma
Névre szóló dematerializált törzsrészvény	1.000	100	1.000	100	1.000	1.000
Névre szóló dematerializált törzsrészvény	100.000	1.299	100.000	1.299	100.000	90

Képviselőre jogosultak:

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

Kapcsolt vállalkozások:

- Komlóí 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 torzírtja 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 összképét azok a leányvállalatok és közös vezetési 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 abban az esetben számol el, ha jelentős
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A Mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő 02. hónap 15. napja, azaz az üzleti évet követő február 15.

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

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

2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

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

Megnevezés	Bázis %	Tárgy %	Index %
1. Saját tőke aránya	499,6	355,5%	71,2%
2. Eladósodottsági mutató	20,0	28,1%	140,5%
3. Tőkeerősség	33,9	34,3%	101,2%
4. Likviditási mutató	558,3	503,1%	90,1%
5. Likviditási gyorsráta	499,8	471,3%	94,3%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	3,6	7,2%	200%
Árbevétel arányos			
7. jövedelmezőség	0,9	2,1%	233,3%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	1,2	2,5%	208,3%

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	137.930	48,5	135.104	42,5	-2.826	-8,3	97,95
B.	Forgóeszközök	107.645	37,9	154.305	48,5	+46.660	+137,4	143,4
C.	Aktív időbeli elhatárolás	38.585	13,6	28.716	9,0	- 9.869	-29,1	74,4
Eszközök összesen:		284.160	100,0	318.125	100,0	+33.965	100,0	112,0

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 200 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 2020.12.31.	2.645	1.369
2021. évi növekedés	0	117
2021. évi csökkenés	0	0
Bruttó érték 2021.12.31.	2.645	1.486
Értékcsökkenési változás		
ÉCS 2020.12.31.	2.645	1.354
2021. évi növekedés	0	99
2021. évi csökkenés	0	0
ÉCS 2021.12.31.	2.645	1.453
Könyv szerinti nettó érték		
2020.12.31	0	15
2021.12.31	0	33

TÁRGYI ESZKÖZÖK

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek,járm.	Egyéb ber.,felsz.,járm.	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2020.12.31	79.667	91.351	30.702	201.720
2021. évi növekedés	0	296	409	705
2021. évi csökkenés	0	0	20	20
Bruttó érték 2021.12.31	79.667	91.647	31.091	202.405
Értékcsökkenés változás				
ÉCS 2020.12.31.	34.661	64.284	26.825	125.770
2021.évi növekedés	1.778	5.878	955	8.611
2021.évi terven f.écs visszairás	-250	0	0	-250
2021. évi csökkenés	0	0	20	20
ÉCS 2021.12.31.	36.189	70.162	27.760	134.111
Értékhelyesbítés értéke				
Értékhelyesbítés 2020.12.31	61.965			61.965
Értékhelyesbítés 2021.12.31	66.777			66.777
Könyv szerinti nettó érték				
2020.12.31	106.971	27.067	3.877	137.915
2021.12.31	110.255	21.485	3.331	135.071

I. IMMATERIÁLIS JAVAK bruttó értéke 2021. évben 99e Ft-tal növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

II. TÁRGYI ESZKÖZÖK nettó értéke 2.844 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Az ingatlanok értékhelyesbítése az értékbecslő által készített ingatlanforgalmi érték aktualizálása alapján 4.812 e Ft-tal növekedett, 66.777 e Ft lett.

II/12. Műszaki berendezések, gépek járművek

2021. évben egy sósóró felépítmény került beszerzésre, 296 e Ft értékben.

A műszaki berendezések, gépek, járművek között eszköz csökkenés (értékesítés, selejtezés, stb.) nem volt.

II/1. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

2021. évben jelentős beruházás nem volt, a telephelyi portához került egy elektromos, távvezérléses sorompó 409 e Ft értékben.

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

II/15. Beruházások, felújításoknak 2021.12.31-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	10.133	89,8	9.618	98,5	94,9
32.	Késztermékek	1.145	10,2	142	1,5	12,4
Készletek		11.278	100,0	9.760	100,0	86,5

Anyagkészletünket elszámoló áron tartjuk nyilván. A bevételezett anyag analitikát havonta egyeztetjük a beérkezett számlákkal. A bevételezés a tényleges beszerzési áron történik, a készlet felhasználás, értékesítés, stb. elszámoló áron történik.

Anyagkészletünk 515 e Ft-tal csökkent az elmúlt évhez képest.

Készleten tartjuk a síkosságmentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot (5.833 e Ft), a hulladékgyűjtő edényeket (758 e Ft), a gépjárműhasználatához szükséges olajokat, segédanyagokat és alkatrészeket (1.614 e Ft), valamint egyéb anyagokat.

Késztermékek értéke 1.003 e Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest.

A komposztálási tevékenységünk engedélyét 2021. évben nem hosszabbítottuk meg. 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.

2021.évben 269,5 m3 komposztot állítottunk elő.

Árbevétel 2.536.406,-Ft keletkezett, melyből 1.365.970,-Ft a kiszámlázott szennyvíziszap, fahamu és a zöldhulladék értéke. Az összeg csökkenti a 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.)

2021. évben 182,72 m3 komposztot értékesítettünk, és 363,74 m3 selejtezésre került sor.

A selejtezett nem szabvány szerinti komposztot a dávidföldi telephelyünk feltöltésére használtuk.

2021.évi záró készlet

<u>Piaci ár:</u>			Nem leértékelt	Leértékelt	Összesen
zsák:	0 m3	12.800,-Ft/m3	-		
rostált:	30,15 m3	4.700,-Ft/m3	141.705,- Ft		
rostálatlan:	0 m3	2.300,-Ft/m3	-		
Készletérték piaci áron:			141.705,- Ft	0 Ft	141.705,- Ft

A komposzt értékelése során 990 e Ft értékvesztés visszairás történt.

Készletek értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	4,0	3,1

III. KÖVETELÉSEK

Követelések értékének alakulása

Sor szám	Mérlegtételek	2020. év		2021. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	915	26,2	677	17,8	-238
37.	Követelések kapcs. váll. szemben	-	-			-
38.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	19	0,5	+19
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	-	-	-
40.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-
41.	Egyéb követelés	2.583	73,8	3.100	81,7	+517
Követelések összesen:		3.498	100,0	3.796	100,0	+298

Követelésünk összességében **298 e Ft-tal növekedett** az elmúlt év hasonló időszakához képest. **Vevőkövetelésünk** (kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban állók vevő tételeit is figyelembe véve) **219 e Ft-tal csökkent.**

A lejárt határidejű számlák jelentős része már elévült, ezért 2021. évben már csak 111 e Ft került behajtásra az adóhatóság által.

Kintlévőségek nyilvántartás (e Ft)

Megnevezés / nap	hat.b.	0-90	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
Összesen	640	42	10	4	1.866	2.562

Értékvesztés

mértéke:

2%

10%

100%

Elszámolt

értékvesztés:

0

0

1.866

1.866

Elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Záró
	2020.12.31	2021.12.31
Összesen	5.943	1.866

2021. december 31-én a 90 napot meghaladó kintlévőségeink utáni értékvesztés egyenlege **1.866 e Ft**. A fogyasztók felé történő számlázás megszűnését követően az értékvesztés összege jelentősen lecsökkent és a régi tartozások elévülése miatt az elszámolt értékvesztést jelentősen csökkentette. Csökkentették az értékvesztés összegét a sikeres behajtások is, de ennek mértéke minimális.

Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (e Ft)

Kintlévőségek időtartama	2020.év	2021.év
0 - 30 nap	342	663
31 - 60 nap	1	0
61 - 90 nap	0	0
91 - 180 nap	230	10
181 - 360 nap	385	4
Éven túli	5.900	1.866
Összesen	6.858	2.543
Elévült követelések	0	0
Elszámolt értékvesztés	-5.943	-1.866
Egyenleg	915	677

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.	0	19	+19
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	19	+19

II/6 Egyéb rövid lejáratú követeléseink 3.100 e Ft, amely 517 e Ft-tal több, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

Egyéb rövid lejáratú követelések alakulása (e Ft)

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés (e Ft)
		2020.	2021	
36111	OMB előleg	90	350	+260
36117	Tartozik e.szállító	9	384	+375
3614	Kilépett munkaváll.tart.	50	50	-
3684	Útdíj elszámolási szla.	217	223	+6
461	Társasági adó	1.770	1.570	-200
46331	Tárgy évi rehab hj.	0	36	+36
4695	Helyi iparüzési adó	0	98	+98
4696	Helyi gépjármű adó	0	41	+41
46341	Tárgy évi önell.pótlék	13	13	-
4776	Le nem vonható ÁFA	434	335	-99
Összesen:		2.583	3.100	+517

**Követelések értéke
a mérleg főösszeg arányában**

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

IV. PÉNZESZKÖZÖK

Pénzeszközök értékének alakulása

Sorszám	Mérlegtételek	2020.év		2021.év		Eltérés bázistól eFt
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
51	Pénztár, csekk	215	0,2	306	0,2	+91
52	Bankbetétek	92.654	99,8	140.443	99,8	+47.789
	Pénzeszközök	92.869	86,3	140.749	91,2	+47.880

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 51,6%-al, azaz **47.880 e Ft**-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

Pénzeszközök értéke

a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a forgóeszközökhöz viszonyítva %	86,3	91,2
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez viszonyítva %	32,7	44,2

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
53.	Aktív időbeli elhatárolás	38.585	13,6	28.716	9,0	74,4

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Síkosságmentesítésre Önk. támogatás	10.000	0	-10.000
Telefonhasználat (saját)	83	65	-18
Törmelék elszáll. 12.hó Csőroll	7	14	+7
Dél-Kom többlethulladék elsz.	4	7	+3
Dél-Kom környező települések árbevétele 12.hó	27.417	27.417	-
Bérleti díj 12.hó Temetkezési	0	9	+9
Hulladékszállítás Temetkezési	0	26	+26
Bérleti díj 12.hó konténerek Városg.	230	273	+43
Kommunális hulladék (garázs) Városg.	416	416	-
Egyéb (biztosítási kártérítés, Rock B. továbbsz.ktg)	33	86	+53
Összesen:	38.190	28.313	-9.877

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Szakkönyv, folyóirat, nyomtatvány	40	40	-
Szolgáltatások	91	0	-91
Biztosítási díjak	264	363	+99
Összesen:	395	403	+8

2.b. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	résarány %	összeg e Ft	résarány %	eFt	%
D.	Saját tőke	96.324	33,9	109.039	34,3	+12.715	+13,2
E.	Céltartalékok	123.856	43,6	133.683	42,0	+9.827	+7,9
F.	Kötelezettségek	19.280	6,8	30.671	9,6	+11.391	+59,1
G.	Passzív időbeli elhat.	44.700	15,7	44.732	14,1	+32	+0,1
Források összesen:		284.160	100,0	318.125	100,0	+33.965	+12,0

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	10,4	10.000	9,2	-	-
62	Tőketartalék	26.631	27,6	26.631	24,4	-	-
63	Eredménytartalék	-5.736	-6,0	-2.272	-2,1	+3.464	+60,4
65	Értékelési tartalék	61.965	64,3	66.777	61,2	+4.812	+7,8
68	Adózott eredmény	+3.464	3,6	+7.903	7,2	+4.439	+128,1
Saját tőke összesen:		96.324	33,9	109.039	34,3	+12.715	+13,2

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 - a 2018.12.31-én felkért értékbecslés alapján a valós értéken történő értékelés miatt 61.965 e Ft értékelési tartalék lett elszámolva. A 2021. év végi ingatlanforgalmi érték felülvizsgálatakor ez az érték **66.777 e Ft**-ra változott. Az értékhelyesbítés számszaki adatai az 1.sz. mellékletben szerepelnek.

E. CÉLTARTALÉKOK összege 133.683 e Ft.

Jövőbeni kötelezettségre 2021. évben **9.827e Ft**-ot képeztünk, így a céltartalék egyenlege **133.683 e Ft** lett, melyet cégvezetői feljegyzésben rögzítettünk, valamint az új közszolgáltatóval, aki egyben egyik tulajdonosunk is egyeztetéseket végeztünk.

A céltartalék-képzés okai az alábbiak:

2017.06.30-án a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-nek megszűnt a közszolgáltatói tevékenysége. A Dél-Balaton és Sióvölgye Nagytérség 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.

2020.évben a RE-KOM N. Kft felszámolása megkezdődött. Az ISPA keretében használt gépek eszközök gyártási éve 2006. Ezen eszközök használati ideje már lejárt, de a RE-KOM N. Kft részéről semmilyen megkeresés nem érkezett. A 2021.éves céltartalék képzésnél azt vettük

figyelembe, hogy az eszközök életkora miatt a használati értékük már nagyon alacsony, ezért az ISPA eszközökre nem képeztünk céltartalékot.

Az általunk céltartalékként elszámolt összegek részletezése:

2021.év céltartalékképzése:

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

MINDÖSSZESEN: 9.827.387,- 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	123.856	100,0	133.683	100,0	+9.827	+7,9
72	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	
Céltartalékok összesen:		123.856	43,6	133.683	42,0	+9.827	+7,9

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

F. KÖTELEZETTSÉGEK 30.671 e Ft, 11.391e Ft-tal lett több, mint az elmúlt év hasonló időszakában.

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségeink nem voltak 2021.évben.

IV. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részar. %	összeg e Ft	részar. %	eFt	%
90	Rövidlejáratú hitelek	0	0	0	0	-	-
92	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	3.215	16,7	5.297	17,3	+2.082	+64,8
94	Rövid.lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	-	-
95	Rövid.lej. köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	3.801	12,4	+3.801	-
96	Rövid.lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0	-	-
97	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	16.065	83,3	21.573	70,3	+5.508	+34,3
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:		19.280	6,8	30.671	9,6	+11.391	+59,1

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 2021.évben.

III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk 9.098 e Ft.

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

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

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt.	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	0	3.801	+3.801
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	3.801	+3.801

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
		2020.	2021.	
36114	Letiltás	46	48	+2
3616	Letétbehelyezett bér	58	58	-
36116	Bérlet letiltás	2	2	-
47112	Munkabér átutalás	6.329	6.805	+476
4713	Betegszabadság	206	67	-139
4621	SZJA	1.449	1.954	+505
46311	Cégautóadó	26	21	-5
4636	Szociális hozzájárulás	1.306	1.614	+308
4632	Innovációs hozzájárulás	280	221	-59
468	ÁFA	3.235	7.822	+4.587
4695	Iparüzési adó	21	0	-21
473	TB kötelezettség	1.669	2.137	+468
4742	Szakképzési hozzájárulás	140	202	+62
476	Követel egyenlegű vevők	1.298	622	-676
Összesen:		16.065	21.573	+5.508

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 5.508 eFt-tal növekedett 2021.évre.

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.	44.700	100,0	44.732	100,0	+32	+0,1
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		44.700	15,7	44.732	14,1	+32	+0,1

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	15	16	+1
Telefonhasználata	51	47	-4
Dél-Kom Kökény, Komló lerakási díj	1.214	995	-219
Dél-Kom bérleti díj ISPA 3 tlg 2016.	5.892	5.892	-
Közvetített szolgáltatás	83	233	+150
ISPA használati díj RE-KOM 2016.	21.741	21741	-
KEOP használati díj RE-KOM 2016.	14.162	14.162	-
Közüemi díj	130	104	-26
REKOM bérbevett tlg. GFB, CASCO és gépjárműadója	201	-	-201
Dél-Kom bérbevett tlg. GFB, CASCO és gépjárműadója	237	-	-237
Közbeszerzés	-	720	+720
Egyéb szolg. (örzés, körny.véd, komm tan, fogl.eü, stb.)	974	822	-152
Összesen:	44.700	44.732	+32

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

3.a.A bevételek alakulása

Sor-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	%
1.	Belföldi ért. nettó árbev.	368.633	100,0	370.301	100,0	+1.668	+0,5
2.	Export ért. nettó árbev.						
3.	Értékesítés nettó árbev.	368.633	96,7	370.301	96,7	+1.668	+0,5
4.	Egyéb bevételek	12.476	3,3	12.592	3,3	+116	+0,9
5.	Kapott kamatok	10	100,0	10	100,0	-	-
6.	Kapott oszt. és rész.						
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.						
8.	Pénzügyi műv. bevétele	10	0	10	0	-	-
Bevételek összesen		381.119	100,0	382.903	100,0	+1.784	+0,5

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

A bevételek összességében 1.784 e Ft-tal, 0,5%-kal növekedett a bázishoz képest.

I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL-nél a 2021. évi árbevétel 0,5 %-kal növekedett a 2020.évi árbevételhez képest, de összetételében jelentősen változott.

Az alvállalkozói megbízásból származó árbevételünk 2021.évben a tavalyi évvel megegyező.
A síkosságmentesítési tevékenységünk árbevétele 2021.évben 11,3 %-kal 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	329.000	329.000	-	-
2.	Alvállalkozói eseti, többlet hulladék	134	389	+255	+190,3
3.	Eseti vegyes, törmelék száll, garázsos	16.784	17.175	+391	+2,3
4.	Biomassza komposzt	3.248	2.536	-712	-21,9
5.	Közterület tisztítás (síkosságmentesítés)	13.386	14.961	+1.575	+11,8
6.	Egyéb (fuvar, bérldíj)	2.096	1.958	-138	-6,6
		364.648	366.019	+1.371	+0,4
7.	Anyageladás	1.100	274	-826	-75,1
8.	Közvetített szolgáltatás	2.885	4.008	+1.123	38,9
	Összesen:	368.633	370.301	+1.668	+0,5

Árbevétel alakulása kapcsolt, jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komló Fűtőerőmű Zrt.	1.424	0	-1.424
Árbevételek kapcsolt vállalkozással szemben	1.424	0	-1.424
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	329.859	329.409	-450
Biokom Nonprofit Kft.	980	979	-1
Árbevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	330.839	330.388	-451

III.EGYÉB BEVÉTELEK 12.592e Ft. Az elmúlt évhez viszonyítva **116 e Ft-tal növekedett.**

adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Ért. immat. javak, tárgyi eszközök	600	0	-600	-100,0
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	229	457	+228	+99,6

3.	Késedelmi kamat bevétel	38	4	-34	-89,5
4.	Önkormányzati támogatás (Sikosságment.)	10.000	10.000	-	-
5.	0 nettó ért.tárgyi eszköz selejtezés utáni anyagbevételezés	62	64	+2	+3,2
6.	Végleg átad. pénzeszk. (Lejárt SZÉP)	10	0	-10	-100,0
7.	Követelésekre visszaírt értékvesztés	969	250	-719	-74,2
8.	Elévült kötelezettségek bevétele	503	568	+65	+12,9
9.	Követelés behajt.kapcs.bevétel	41	4	-37	-90,2
10.	Készletekre visszaírt értékvesztés	0	990	+990	-
11.	Egyéb bevételek	24	255	+231	+962,5
Összesen:		12.476	12.592	+116	+0,9

Egyéb bevétel alakulása kapcsolt, jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt.	0	0	0
Egyéb bevételek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	0	0	0
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0
Egyéb bevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0

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	48.598	29,0	54.870	31,2	+6.272	+12,9
2.	Igénybevett szolgáltatás	105.416	62,8	106.396	60,5	+980	+0,9
3.	Egyéb szolg. értéke	10.329	6,2	10.439	5,9	+110	+1,1
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	591	0,4	297	0,2	-294	-49,8
5.	Eladott szolg. értéke	2.804	1,6	3.920	2,2	+1.116	+39,8

6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	167.738	41,5	175.922	47,1	+8.184	+4,9
7.	Béreköltség	138.817	79,7	134.884	82,2	-3.933	-2,8
8.	Szem. jell. egyéb kifizetések	12.226	7,0	10.224	6,2	-2.002	-16,4
9.	Bérráulékok	23.129	13,3	18.987	11,6	-4.142	-17,9
10.	Szem. jell.ráford. (7+8+9)	174.172	43,1	164.095	44,0	-10.077	-5,8
11.	Értékcsökkenés	7.893	1,9	8.955	2,4	+1.062	13,5
12.	Egyéb ráfordítások	29.069	7,7	24.332	6,5	-4.737	-16,3
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	378.872	100,0	373.304	100,0	-5.568	-1,5
14.	Fizetett kamatok	0	-	0	0	-	-
15.	Pü. befekt. leírása						
16.	Pü. műv. egyéb ráf.						
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	0	-	0	0	-	-
	Összesen(13+17+18)	378.872	100,0	373.304	100,0	-5.568	-1,5

Megjegyzés: a részarányt jelölő adatok az összes ráfordításhoz viszonyítottak

Költségeink összességében 1,5 %-kal, 5.568 e Ft-tal csökkentek 2020. év hasonló időszakához képest.

IV/05. Anyagköltségünk 4,9 %-kal, 8.184 e Ft-tal növekedett.

Anyagköltség alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagköltség	14.453	13.813	-640	-4,4
Üzemanyag	31.458	37.475	+6.017	+19,1
Nyomtatvány, irodaszer	306	422	+116	+37,9
Közüzemi díjak	2.381	3.160	+779	+32,7
Összesen:	48.598	54.870	+6.272	+12,9

IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 106.396 e Ft, amely 980 e Ft-tal növekedett 2020. évhez képest.

adatok e Ft-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	16.724	15.372	-8,1
Órzási díj	6.112	6.663	+9,0
Hirdetés, reklám, propaganda	191	337	+76,4
Karbantart.,músz. vizsg., átalány és szervízdíjak	70.864	71.249	+0,5
Körny.védelmi szakt.	1.200	1.440	+20,0
Bérleti díjak	624	415	-33,5

Posta és telefon	775	588	-24,1
Könyvvizsgálói díj	840	840	-
Oktatás, továbbképzés	278	537	+93,2
Szállítási és rakodási ktg.	1.095	588	-46,3
Tagsági díjak (kamrai)	272	296	+8,8
Folyóirat, szakkönyv előfizetés	76	116	+52,6
Foglalkozás egészségügyi szolg.	335	280	-16,4
Jogi képviselő	600	600	-
Utazás, kiküldetés	123	169	+37,4
Gk. távfelvétel- menetlevél szolg., számítástechn. szolg.	1.095	1.115	+1,8
Egyebek (képv.-, szakértői-.közr.eng.,díjak, szakkönyv, kez.ktg, csatornadíj, internet....)	4.212	5.791	+37,5
Összesen:	105.416	106.396	+0,9

IV/07. Egyéb szolgáltatások 10.439 e Ft, 110 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	983	606	-38,4
Bankköltség	3.042	2.892	-4,9
Biztosítási díjak	6.304	6.941	+10,1
Összesen:	10.329	10.439	+1,1

V/10. Bérköltségünk 134.884 e Ft, 2,8%-os csökkenést mutat 2020.évhez képest.

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

V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 10.224 e Ft, amely 16,4 %-kal, azaz 2.002 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt időszakban.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Betegszabadság	1.582	660	-922	-58,3
Munkáltatót terhelő táppénz	685	51	-634	-92,6
Cafetéria	8.499	7.753	-746	-8,8
Reprezentáció, telefon, egyéb adókö. jutt.	1.104	662	-442	-40,0
Adómentes személyi jell. juttatás (bizt., védő ital eszk.)	356	1.098	+742	+208,4
Összesen:	12.226	10.224	-2.002	-16,4

2021. évben, hasonlóan az elmúlt évhez, Cafetéria juttatásként 20.000,-Ft/hó/fő juttatásban részesültek dolgozóink.

V/12. Bérjárulékok 18.987 e Ft, amely 17,9 %-kal, azaz 4.143 e Ft-tal kevesebb, mint 2020. évben.

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Szakképzési hozzájárulás	1.969	1.771	-198	-10,1
Szociális hozzájárulás	19.672	15.861	-3.811	-19,4
Cafetéria utáni SZJA	1.275	1.163	-112	-8,8
Egyes megh.jutt.utáni SZJA	214	192	-22	-10,3
Összesen:	23.130	18.987	-4.143	-17,9

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások alakulás

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft-ban	Változás %-ban
Selejtezett anyag, késztermék	3.264	1.356	-1.908	-58,5
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	231	533	+302	+130,7
Bírság, kártérítés	4.163	1.925	-2.238	-53,8
Különféle egyéb ráfordítások	11	6	-5	-45,5
Rehabilitációs hozzájárulás	0	145	+145	-
Értékesített tárgyi eszk.nyilv.sz.értéke	4	0	-4	-100,0
Iparüzési adó	6.333	6.224	-109	-1,7
Gépjárműadó	1.051	2.392	+1.341	+127,6
Bérbevett gépjármű adója	1.317	0	-1.317	-100,0
Követelés behajtás ráfordítása	25	0	-25	-100,0
Cégautóadó	79	85	+6	+7,6
Működési célú pénzeszköz átadás	63	57	-6	-9,5
Innovációs járulék	950	934	-16	-1,7
Építmény-és telekadó	847	847	-	-
Értékvesztés biomassza komposzt	903	0	-903	-100,0
Céltartalék várható költségekre ISPA,KEOP	9.828	9.828	-	-
Összesen:	29.069	24.332	-4.737	-16,3

Egyéb ráfordításaink 24.332 e Ft, amely -16.3%-kal, azaz 4.737 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

4.a 1. Társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás előtti eredmény	8.962
2129-03	Adóalapot csökkentő tételek összesen	6.143
1	Előző évek elhatárolt vesztesége	11.763
2	Céltartalék felhasználás	0
	Nagyértékű tárgyi eszközök ADÓ TV. SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	5.648
4	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	245
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0
	Összesen	5.893
14	Követelése visszaírt értékvesztése	250
2129-04	Adóalapot növelő tételek összesen	20.707
1	Céltartalék várható költségekre	9.827
	Számviteli tv szerinti Értéksökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	8.710
	Terven felüli értéksökkenés	0
2	Kisértékű tárgyi eszk.ÉRTÉKCSÖKKENÉS	245
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	0
	Összesen	8.955
3	Behajthatatlan követelés /Tao.tv. 8.§(1)d; 3.sz. mell./	-
	Összesen	-
4	Kártérítés, bírság (önell.pótlék nélkül)	1.925
6	Követelések értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	-
7	Behajthatatlan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h)/	-
11	Önellenőrzési pótlék	0
	A társasági adó alapja	11.763
	A társasági adó összege 9%	1.059
	Látványcsapatsport támogatás kedv. 70%	-
	Társasági adó	1.059

Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	382.903
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	382.903
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	7.658
6.	Társasági adó (9%)	741
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	-
8.	2021. évi adókötelezettség	741

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 1.059 e Ft-ban lett figyelembe véve.

4.b. Létszám, bér és kereset adatok

2021. évi járandósága

Név	Havi járandóság összege (Ft/hó)	Járandóság összesen (e Ft)
Tekker Tamás (Ig.elnöke)	-	-
Ferenczy Tamás (Ig.tag)	-	-
Jurinovits Miklós (Ig.tag)	-	-
Elter Erika (FEB elnök)	60.000,-	720
Perleczky Boglárka (FEB tag)	48.500,-	582
Hidegkuti Szabolcs (FEB tag)	48.500,-	582
Összesen:	157.000,-	1.884

Magasabb vezetőik bére, jövedelme (cafetéria + betegszab.)

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Bér	18.399.
Személyi jell. (Cafetéria+Betegsz.)	480
Szociális hj. adó (17,5%/15,5%)	2.852
Cafetéria utáni adó	72
Szakképzési hj (1,5%)	276
Összesen:	22.079

4.c. Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér eFt		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2020.	2021.	%	2020.	2021.	%	2020.	2021.	%
Teljes munkaidős	32	32	-	126.201	121.868	-3,4	328.648	317.365	-3,4
- fizikai	28	27	-3,6	103.582	93.614	-9,6	308.280	288.932	-6,3
- szellemi	4	5	+25,0	22.619	28.254	+24,9	471.229	470.900	-0,1
Részmunkaidős fizikai	3	3	-	5.731	5.412	-5,6	159.194	150.333	-5,6
Részmunkaidős nem fizikai	2	3	+50,0	3.501	5.720	63,4	145.875	158.889	8,9
Összesen	37	38	+2,7	135.433	133.000	-1,8	305.029	291.667	-4,4
Állományon kívüli	1	-	-100,0	1.500	-	-100,0	-	-	-
Egyéb (Egyszerűsített)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tiszteletdíj	3	3	-	1.884	1.884	-	-	-	-
Összesen	41	41	-	138.817	134.884	-2,8	-	-	-

Személyi jellegű kifizetések (Betegszabadság, Cafetéria)

Megnevezés	eFt		Változás	Ft/fő/hó		Változás
	2020.	2021.	%	2020.	2021.	%
Teljes munkaidős	9.375	7.659	-18,3	24.414	19.944	-18,3
- fizikai	8.244	6.421	-22,1	24.533	19.818	-19,2
- szellemi	1.131	1.238	+9,4	23.563	20.629	-12,5
Részmunkaidős fizikai	586	515	-12,1	16.278	14.305	-12,1
Részmunkaidős nem fizikai	120	240	+100	5.000	6.667	33,3
Összesen:	10.081	8.414	-16,5	23.019	18.451	-19,9

Keresetek alakulása (Bér+Betegszabadság+Cafetéria)

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2020.	2021.	%	2020.	2021.	%
Teljes munkaidős	135.576	129.527	-4,5	353.063	337.309	-4,5
- fizikai	111.826	100.035	-10,5	332.813	308.750	-7,2
- szellemi	23.750	29.492	+24,2	494.792	491.529	-0,7
Részmunkaidős	6.317	5.927	-6,2	175.472	164.638	-6,2
Részmunkaidős nem fizikai	3.621	5.960	+64,6	150.875	165.556	+9,7
Összesen:	145.514	141.414	-2,8	321.965	310.118	-3,7
Állományon kívüli	1.500	-	-100,0			
Egyéb		-	-			
Tiszteletdíj	1.884	1.884	-			
Összesen:	148.898	143.298	-3,8			

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

4.d Biztosíték és zálogjog

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

CASH FLOW KIMUTATÁS 2021.DECEMBER 31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13. sorok):</i>	+6.944	+48.691
1.	Adózás előtti eredmény	+4.349	+8.962
2.	Elszámolt amortizáció	+7.298	+8.710
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairása	+4.167	+116
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+9.829	+9.826
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-596	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+767	+5.883
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-7.430	+5.498
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-9.250	+32
9.	Vevőkövetelés változása	+1.098	+219
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	-1.693	+635
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-710	+9.869
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-885	-1.059
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>	-22.488	-822
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-23.088	-822
15.	Befektetett eszközök eladása	+600	
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>	+10	+10
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	+10	+10
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		

27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I.±II.±III.)	-15.534	+47.879

6. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2021. évben kizárólag a Dél-Kom Nonprofit Kft. hulladékkezelő létesítményeibe, Kökényi hulladékkezelő központba, illetve a komlói hulladékátrakó állomásra szállított hulladékkezelésre hulladékot.

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

2021. évben a begyűjtött kommunális hulladék 90 %-át a komlói hulladékátrakó állomásra lett szállítva, a lom hulladék, zöld hulladék és a szelektíven gyűjtött hulladék a kökényi hulladékkezelő központba került beszállításra.

2021. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közszolgáltatói hulladékgazdálkodás keretébe tartozó hulladékokat a Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként begyűjtötte és a Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központba, illetve a Komlón üzemelő átrakó állomásra szállította. (Komlói átrakóra 10.155 tonna, Kökényi hulladékkezelő telepre 1.016 tonna).
- Lom hulladék közvetlenül a kökényi hulladékkezelő központba került, 1.368 tonna mennyiségben.
- A csomagoló anyagok ~674 tonna mennyiségben kerültek begyűjtésre.
- 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 ~237 tonna hulladék került ki a hulladéktárból.
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában ~28 tonna építési törmelékek gyűjtöttek be a lakosságtól és vállalkozóktól.
- Területfeltöltésre 2410 tonna építési törmelék került.

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

- Hulladékátrakó állomás
- Területfeltöltés
- Komposzttelep
- Építési törmelék kezelés

A kommunális szennyvíziszap, biomassza erőmű hamuja és a zöld hulladékok (lignocellulóz) együttes irányított komposztálása nem volt folyamatos.

Összességében

- **2.410 tonna építési törmelék,**
 - **237 komposztálható anyag**
- hasznosult a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. telephelyein.**

A lerakandó hulladék szervesanyag tartalmának csökkentése érdekében, a kommunális szennyvíziszap irányított komposztálásával, az építési hulladék hasznosításával 2021. évben 2.647 tonna hulladék került hasznosításra.

A környezetbiztonságra, illetőleg az esetlegesen bekövetkező környezeti károkozásra kárelhárítási tervvel rendelkezünk.

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

- A hulladék begyűjtését és szállítását 12 db szemétszállító autó végzi
 - A kisegítő tevékenységre sósórók, valamint darus konténerszállító autók állnak rendelkezésre.
 - 10 megfelelő vizsgával rendelkező gépkocsivezetőt alkalmazott a 2021. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.
 - A gépjárművek karbantartását szakszervízben végeztetjük.

Rendkívüli esemény 2021-ban nem történt

7. Összefoglalva 2021.évben az alábbi fontosabb események történtek:

- A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvételével áthúzódó peres ügy nem volt.
- A komposztálási tevékenységet 2021. év végével befejeztük.
- A területfeltöltési tevékenység 2021. év végével megszüntettük, hisz a feltöltés elérte a megengedett szintet.
- Üzemanyag-közbeszerzési eljárás kezdtünk, mely 2022. évben zárul le.

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, 2022.május 03.

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


Mayerhoff Attila
cégvezető

2021.12.31-i értékbecslés alapján ingatlanok értékhelyesbítése

1 sz. melléklet

Hrsz.	Főkönyvi szám	Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték	Mennyiség	Értékbecslés	Értékelési tartalék	Értékesítés, tervben felüli ÉCS	2018-ban elszámolt értékelési tartalék	2018-ban elszámoltterve n felüli ÉCS	2021-ben még elszámolandó értékhelyesbítés
089/2, 3915, 3916	II/10 122	Mecsekjános telephely	1 000 000	-	1 000 000	1.00	1 219 188	219 188		200 633		18 555
089/2, 3915, 3916	II/10 1231	Mjánosi cementtraktar	275 449	145 907	129 542	1.00	335 824	206 282		184 623		21 659
089/2, 3915, 3916	II/10 1231	Köztisztá szoc.ep.	1 072 464	791 109	281 355	1.00	1 307 536	1 026 181		941 867		84 314
089/2, 3915, 3916	II/10 1231	Mjánosi portasfulke	908 477	214 543	693 934	1.00	1 107 605	413 671		342 263		71 408
089/2, 3915, 3916	II/10 1231	Mjánosi ebledo	562 000	330 490	231 510	1.00	685 184	453 674		409 507		44 167
089/2, 3915, 3916	II/10 1231	Mjánosi szerelomhely	33 021 849	13 004 526	20 017 323	1.00	40 259 859	20 242 536		17 646 678		2 595 857
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Kerteszetí hid Mjánosi	43 845	43 845	-	1.00	53 455	53 455		52 642		814
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Gepszin II.Mjánosi	332 142	332 142	-	1.00	404 944	404 944		380 644		24 300
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Taroloszin II.Mjánosi	1 126 924	626 935	499 989	1.00	1 373 933	873 944		785 354		88 589
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Kocsimoso Mjánosi	105 698	84 093	21 605	1.00	128 866	107 261		98 961		8 300
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Taroloszin IV Mjánosi	1 017 644	532 448	485 196	1.00	1 240 700	755 504		675 497		80 007
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Sotarolo Mjánosi	3 129 133	927 661	2 201 472	1.00	3 815 003	1 613 531		1 367 552		245 979
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Térvilágítás Mjánosi	920 000	920 000	-	1.00	1 121 653	1 121 653		1 104 583		17 071
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Vasuti atjaro Mjánosi	428 000	428 000	-	1.00	521 813	521 813		513 871		7 942
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Mjánosi bekotout	90 700	90 700	-	1.00	110 580	110 580		108 897		1 683
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Betongarazs Mjánosi	24 000	20 091	3 909	1.00	29 261	25 352		23 453		1 898
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Betongarazs	24 000	20 091	3 909	1.00	29 261	25 352		23 453		1 898
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Mjánosi út/muhelyhezvez/	461 000	440 631	20 369	1.00	562 046	541 677		491 583		50 094
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Mjánosi futescso	1 907 000	1 907 000	-	1.00	2 324 992	2 324 992		2 174 070		150 923
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Betongarzs Mjánosi	32 000	20 610	11 390	1.00	39 014	27 624		25 111		2 513
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Mjánosi hid (feltjtása)	797 000	437 869	359 131	1.00	971 693	612 562		525 975		86 588
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Mecsekjánosí frés	976 800	488 720	488 080	1.00	1 190 903	702 823		626 038		76 786
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Térvilágítás M.jánosit.hely	460 000	215 223	244 777	0.00	560 827	316 050		266 080		49 969
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Tűzvíz.vez.+2db földf.tűzcsp	1 838 622	473 940	1 364 682	1.00	2 241 627	876 945		677 192		199 753
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Tűzvíz.vez.+2db földf.tűzcsp	2 500 000	302 496	2 197 504	1.00	3 047 971	850 467		653 927		196 540
089/2, 3915, 3916	II/10 1251	Teleph.utak talajcs.,feltöltés	1 916 244	1 233 540	682 704	1.00	2 336 263	1 653 559		1 387 842		265 716
089/2, 3915, 3916	II/10 126	20 KV-os vill.hál'zat	54 970 991	24 032 610	30 938 381	-	67 020 000	36 081 619		31 688 296		4 393 323
3525/A/2, 3	V/01 1231	Kossuth u.115.	22 406 607	11 701 885	10 704 722	1.00						
437/5	VI 122	Szászvári földter. 437/5.h.sz	1 500 000	-	1 500 000	1.00				30 276 839		18 439
		Összesen	1 500 000	-	1 500 000	-		400 000			250 000	400 000
		Mindösszesen	78 877 598	35 734 495	43 143 103	-	109 920 000	66 776 897	-	61 965 135	250 000	4 811 762
NEM ÉRTÉKHELYESBÍTETT												
Nem saját tulajdonon	III/1 1251	Személtlelep vízbekötése	560 092	362 969	197 123	1.00						
Nem saját tulajdonon	III/1 1251	Megfigyelőkút 2 db.	229 600	92 104	137 496	2.00						
		Főkönyvi kivonattal egyező	79 667 290	36 189 568	43 477 722		109 920 000	66 776 897	-			