2020.

Beszámoló jelentés a 2020-as gazdasági évről



BIOKOM Nonprofit Kft.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 Pf.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Meixner Barna
ügyvezető

Pécs, 2021. április 16.

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02
BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

Éves beszámoló

2020.

Keltezés: Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
ügyvezető

PH.

BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02
BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		e Ft	e Ft
Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
a	b	e	e
1	**A. Befektetett eszközök**	**2 321 523**	**2 297 809**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	**9 005**	**2 682**
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	2 356	1 861
6	Szellemi termékek	6 649	821
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	**2 100 971**	**2 083 580**
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 218 584	1 222 273
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	758 625	776 449
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 474	75 572
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	30 197	9 286
16	Beruházásokra adott előlegek	3 091	
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	**211 547**	**211 547**
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	211 547	211 547
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartós részesedés		
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25	Egyéb tartósan adott kölcsön		
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
ügyvezető
P.H.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02
BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

		e Ft	e Ft
Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
a	b	e	e
28	**B. Forgóeszközök**	**4 395 399**	**3 868 209**
29	**I. KÉSZLETEK**	**226 035**	**185 978**
30	Anyagok	122 166	128 083
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	71 594	24 598
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33	Késztermékek	26 013	24 616
34	Áruk	6 262	7 594
35	Készletekre adott előlegek		1 087
36	**II. KÖVETELÉSEK**	**1 757 337**	**1 266 573**
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	513 575	430 254
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 055 563	700 455
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	90	
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41	Váltókövetelések		
42	Egyéb követelések	188 109	135 864
43	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**	**0**	**0**
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45	Jelentős tulajdoni részesedés		
46	Egyéb részesedés		
47	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
48	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
49	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	**2 412 027**	**2 415 658**
50	Pénztár, csekkek	8 347	11 350
51	Bankbetétek	2 403 680	2 404 308
52	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**207 973**	**217 569**
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	190 672	160 617
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 301	56 952
55	Halasztott ráfordítások		

56	**Eszközök összesen**	**6 924 895**	**6 383 587**

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
ügyvezető
P.H.

BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02
BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	e Ft 2019.12.31	e Ft 2020.12.31
a	b	e	e
57	**D. Saját tőke**	**3 829 212**	**3 894 231**
58	I. JEGYZETT TŐKE	684 900	684 900
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	60 859	60 859
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 011 599	3 071 400
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	30 000	12 053
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	41 854	65 019
66	**E. Céltartalékok**	**1 040 530**	**971 979**
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 023 208	935 701
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	17 322	36 278
69	Egyéb céltartalék		
70	**F. Kötelezettségek**	**1 748 828**	**1 298 856**
71	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**	**0**	**0**
72	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
73	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
74	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
76	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**303 797**	**333 921**
77	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
78	Átváltoztatható kötvények		
79	Tartozások kötvénykibocsátásból		
80	Beruházási és fejlesztési hitelek		
81	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
82	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	127 328	155 230
83	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	176 469	178 691

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
ügyvezető
P.H.

BIOKOM
BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100 Fax: 72/805-333

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02
BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		e Ft	e Ft
Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
a	b	e	e
86	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	**1 445 031**	**964 935**
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek		
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	368 308	206 372
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	328 025	184 582
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	98	
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	147 260	101 934
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	601 340	472 047
97	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**306 325**	**218 521**
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 443	11 515
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	110 895	51 998
100	Halasztott bevételek	172 987	155 008
101	**Források összesen**	**6 924 895**	**6 383 587**

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
ügyvezető
P.H.

BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Sor-szám		A tétel megnevezése	eFt 2019.12.31	eFt 2020.12.31
a		b		
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 228 798	5 405 073
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	75 244	679 436
3	**I**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**5 304 042**	**6 084 509**
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	55 068	-48 583
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 655	11 766
6	**II**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	**60 723**	**-36 817**
7	**III**	**Egyéb bevételek**	**1 129 157**	**560 307**
8		ebből: visszaírt értékvesztés	74 579	21 935
9	5	Anyagköltség	607 899	562 878
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	966 244	1 190 617
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	127 862	177 110
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	117 577	568 315
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	778 028	665 192
14	**IV**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**2 597 610**	**3 164 112**
15	10	Bérköltség	2 056 499	2 055 943
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	149 590	364 097
17	12	Bérjárulékok	448 137	435 592
18	**V**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**2 654 226**	**2 855 632**
19	**VI**	**Értékcsökkenési leírás**	**222 645**	**248 367**
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	**947 474**	**295 285**
21		ebből: értékvesztés	14 428	1 989
22	**A**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**71 967**	**44 603**

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
Ügyvezető
PH.

BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100, Fax: 72/805-333

BIOKOM Nonprofit Kft.
Siklósi út 52.
Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

Sor-szám		A tétel megnevezése	eFt 2019.12.31	eFt 2020.12.31
a		b		
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 489	4 744
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 605	29 296
32		ebből értékelési különbözet		
33	**VIII**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**5 094**	**34 040**
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	117	142
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése		
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 098	5 420
42		ebből értékelési különbözet		
43	**IX**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	**2 215**	**5 562**
44	**B**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**2 879**	**28 478**
45	**C**	**Adózás előtti eredmény**	**74 846**	**73 081**
46	**X**	**Adófizetési kötelezettség**	32 992	8 062
47	**D**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	**41 854**	**65 019**

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
Ügyvezető
PH

BIOKOM Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52. • 7601 PF.176
Tel.: 72/502-100. Fax: 72/805-333

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság alapadatai

Megnevezése:	**BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
Rövid név:	**BIOKOM Nonprofit Kft.**
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék száma:	02-09-062862
Adószáma:	11014959-2-02
Statisztikai számjele:	11014959-3811-572-02
Székhelye:	**7632 Pécs, Siklósi út 52.**
Honlapjának pontos címe:	www.biokom.hu
Gazdálkodó szerv vezetője: A számvitelért felelős: Regisztrálási szám:	Meixner Barna Stefánovics Kinga 192376
Könyvvizsgáló: MKVK száma: Könyvvizsgálatot végzi:	Auna Kft 7922 Pécs, Liszt Ferenc utca 22. 006158 Auth Szabolcs Kötelező könyvvizsgálat díja: 4.200e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.

Pécs, 2021. április 16.

Hitelesítésül a cég vezetője:

Meixner Barna
ügyvezető

7666 Keszü, Malomvölgyi út 13.

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK 4
I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet 4
I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai 4

II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 5
II.1. Eszközök 5
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK 6
B. FORGÓESZKÖZÖK 11
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS 16
II.2. Források 17
D. SAJÁT TŐKE 18
E. CÉLTARTALÉKOK 18
F. KÖTELEZETTSÉGEK 19
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 23

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 25
III.1. A bevételek alakulása 25
III.2. Ráfordítások alakulása 31

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 38
IV.1.a A társasági adó alapja 38
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok 39
IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai 40
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ 41
IV.5. Tájékoztató a BIOKOM Nonprofit Kft koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről 46

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS 48

I. számú melléklet 49
Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 49

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

A BIOKOM Kft-t a cégbíróság 1995. március 13-án a Cg. 02-09-062827/02 számú végzés alapján jegyezte be.

A tulajdonviszonyok 2021.12.31.-én:

- *Pécs MJV Önkormányzat (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.):*

Tulajdoni hányada 99,3018 %
Tulajdoni hányad névértéke: 680.118 e Ft

- *Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás (7621 Pécs, Széchenyi tér 1.):*

Tulajdoni hányada 0,6982 %
Tulajdoni hányad névértéke: 4.782 e Ft

Összes törzsbetét (pénzbeli apport): 684.900 e Ft

I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

- célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvezetés módja kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A" változata szerint
- eredménykimutatás: összköltség eljárással készül
- érték helyesbítést, értékelési tartalékot a társaság nem számol el
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba: a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-al vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja
- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza
- az értékcsökkenést havi rendszerességgel számolja el
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el

A mérlegkészítés időpontja: 2021.03.31.

A számviteli politika tartalmazza, hogy a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások definícióját: kivételes nagyságú vagy előfordulású az a bevétel, költség és ráfordítás, mely a felmerülés időpontját megelőző év összes bevételének, költségének és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

2020. évben a társaság konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.

II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/idegen tőke) x100
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 = (Forgó eszközök-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	219,0%	299,8%	136,9%
2. Eladósodottsági mutató	45,7%	33,4%	73,0%
3. Tőkeerősség	55,3%	61,0%	110,3%
4. Likvidítási mutató	304,2%	400,9%	131,8%
5. Likviditási gyorsráta	288,5%	381,6%	132,3%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	1,1%	1,7%	152,8%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,8%	1,1%	135,4%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	0,6%	1,0%	168,5%

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

A mérleg eszköz oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %
A.	Befektetett eszközök	2 321 523	33,5%	2 297 809	36,0%	-23 714	-1,0%
B.	Forgóeszközök	4 395 399	63,5%	3 868 209	60,6%	-527 190	-12,0%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	207 973	3,0%	217 569	3,4%	9 596	4,6%
	Eszközök összesen:	**6 924 895**	**100,0%**	**6 383 587**	**100,0%**	**-541 308**	**-7,8%**

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása
Immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. Jav előleg	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2019.12.31.	24 138	74 697	0	98 835
2020. évi növekedés	1 410			1 410
ebből: egyéb (értékvesztés visszaírás)				
2020. évi csökkenés		39 799		39 799
ebből:				
selejtezés		39 799		39 799
egyéb				0
Bruttó érték 2020.12.31.	25 548	34 898	0	60 446

Értékcsökkenési változás				
2019.12.31. szerinti értékcsökkenés	21 782	68 048	0	89 830
2020.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	1 905	1 028		2 933
2020.évi csökkenés		34 999		34 999
2020.12.31. szerinti értékcsökkenés	23 687	34 077	0	57 764

Könyv szerinti nettó érték				
2019.12.31	2 356	6 649	0	9 005
2020.12.31	1 861	821	0	2 682

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Saját tulajdonú Ingatlan	Vagyonkezelt ingatlanok	Ingatlanok összesen	Műszaki ber.,felsz. járművek	Egyéb ber.,felsz. járművek	Kisértékű tárgyi eszközök	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás										
Bruttó érték 2019.12.31.	1 572 866	194 148	1 767 014	2 261 438	341 393	132 745	*4 502 590*		30 197	**4 532 787**
2020.évi növekedés	43 644	0	43 644	189 392	11 639	15 529	*260 204*		344 602	**604 806**
2020. évi csökkenés	1 938	0	1 938	178 333	33 952	6 949	*221 172*		365 513	**586 685**
ebből			0				*0*			
* selejtezés	174	0	174	13 674	4 016	3 789	*21 653*			**21 653**
* értékesítés	1 764	0	1 764	164 659	26 243	3 154	*195 820*			**195 820**
* egyéb	0	0	0	0	1 947	6	*1 953*			**1 953**
Bruttó érték 2020.12.31.	1 614 572	194 148	1 808 720	2 272 497	319 080	141 325	*4 541 622*	0	9 286	**4 550 908**
Értékcsökkenési változás										
Értékcsökkenés 2019.12.31	492 446	55 985	548 431	1 502 813	250 918	132 745	*2 434 907*	0		**2 434 907**
Tárgyévi écs	37 294	2 450	39 744	165 660	24 500	15 529	*245 433*			**245 433**
* egyéb	0	0	0	0	0		*0*			**0**
Tárgyévi csökk.	1 728	0	1 728	172 425	31 910	6 949	*213 012*			**213 012**
Értékcsökkenés 2020.12.31	528 012	58 435	586 447	1 496 048	243 508	141 325	*2 467 328*	0		**2 467 328**
Könyv szerinti érték										
2019.12.31	**1 080 420**	**138 163**	**1 218 583**	**758 625**	**90 475**	**0**	*2 067 683*	**0**	**30 197**	**2 097 880**
2020.12.31	**1 086 560**	**135 713**	**1 222 273**	**776 449**	**75 572**	**0**	*2 074 294*	**0**	**9 286**	**2 083 580**

Pécs Megyei Jogú Várostól vagyonkezelésbe átvett vagyon
Pécsi Köztemető

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Pécsi Temető Telek	Pécsi Temető Épületek	Pécsi Temető Egyéb	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2019.12.31.	63 707	37 114	93 327	*194 148*	0	0	**194 148**
2020.évi növekedés	0			*0*	0		**0**
2020.évi csökkenés	0	0	0	*0*	0		**0**
ebből							
* selejtezés	0	0	0	*0*	0	0	**0**
* értékesítés	0	0	0	*0*	0	0	**0**
* egyéb	0	0	0	*0*	0	0	**0**
Bruttó érték 2020.12.31.	63 707	37 114	93 327	*194 148*	0	0	**194 148**
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	0	6 907	49 078	*55 985*	0		**55 985**
Tárgyévi écs	0	685	1 765	*2 450*			**2 450**
* egyéb	0	0		*0*			**0**
Tárgyévi csökk.	0	0	0	*0*			**0**
Tárgyévi écs	0	7 592	50 843	*58 435*	0		**58 435**
Könyv szerinti érték							
2019.12.31	**63 707**	**30 207**	**44 249**	***138 163***	**0**	**0**	**138 163**
2020.12.31	**63 707**	**29 522**	**42 484**	***135 713***	**0**	**0**	**135 713**

Befejezetlen beruházások 2020.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020. év
Ingatlanok	8 644
Műszaki berendezések	200
Egyéb tárgyi eszköz	442
Összesen	**9 286**

A befejezetlen beruházások jelentős részét a korábban megkezdett ingatlan felújítás és tervezés (főleg a temető területén: sírköves műhely kialakítás 3.564 eFt, szociális parcella bővítés tervei 2.664 eFt, peremtemetők felújítási tervei 780e Ft) valamint telefon beszerzés összege teszi ki.

A BIOKOM Kft-nél 2020 évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.
Immateriális javak	2 962	1 410
Telek	150 000	6 000
Épületek	53 554	1 761
Egyéb építmények	24 019	35 883
Erőgépek, erőművi berendezések	1 668	17 632
Konténerek, présfejek	1 375	4 095
Berendezések, felszerelések	321 670	19 306
Járművek	100 999	139 826
Szervízautók	13 493	8 533
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0	5 316
Informatikai berendezések, felszerelések	11 298	1 040
Egyéb irodai berendezések	3 662	448
Egyéb tárgyi eszközök	17 043	3 948
Összesen	**701 743**	**245 198**

A 2020 évben aktivált beruházások jelentős részét a járművek beszerzése teszi ki (139.826 eFt). Ipari hulladékszállítás tevékenységhez 2 db konténerszállító járművet 55.000 eFt értékben, városüzemeltetési tevékenységhez 4 db kisteher gépjárművet 32.844 eFt értékben és egy emelőkosaras tehergépjárművet 13.176 eFt értékben, temetkezési tevékenység ellátásához 4 db járművet 34.857 eFt értékben vásárolt a BIOKOM Nonprofit Kft.
Az egyéb építmények között 2020 évben egy Oktató-irodakonténer került kihelyezésre 17.036 eFt értékben és a válogatóművekben keletkezett újrahasznosítható anyagok báláinak tárolására, felújításra került a bálatároló 11.278 eFt értékben.

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	211 547	211 547	0,0%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön			0,0%
	Befektetett pü-i eszközök	**211 547**	**211 547**	**0,0%**

A BIOKOM Nonprofit Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzstőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmozatott érékvesztés	Könyv szerinti érték
Dél-Kom Nonprofit Kft.	Pécs, Siklósi u. 52.	118 050	93,748%	211 547		211 547
Összesen				**211 547**		**211 547**

Megnevezés	DÉL-KOM Nonprofit Kft
Saját tőke	*640 880*
JEGYZETT TŐKE	118 050
TŐKETARTALÉK	0
EREDMÉNYTARTALÉK	435 553
LEKÖTÖTT TARTALÉK	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	
ADÓZOTT EREDMÉNY	87 277
CÉLTARTALÉK	432 020

A fenti táblázat a Dél-Kom Nkft. 2019.12.31-i adatokat tartalmazza, melynek oka, hogy a Társaság még nem készítette el a végleges beszámolóját.

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs-tőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
KOMLÓI VG Nonprofit Zrt.	Komló, Bem József u. 24	10 000	39,37	39,37

Dél-Kom Nonprofit Kft részesedései	Komlói VG Nonprofit Zrt. 2020.12.31.
Saját tőke	**70 763**
JEGYZETT TŐKE	10 000
TŐKETARTALÉK	26 631
EREDMÉNYTARTALÉK	-5 736
LEKÖTÖTT TARTALÉK	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	61 965
ADÓZOTT EREDMÉNY	-22 097

B. FORGÓESZKÖZÖK

A készletek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Anyagok	122 166	54,0%	128 083	68,9%	4,8%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	71 594	31,7%	24 598	13,2%	-65,6%
4	Késztermék	26 013	11,5%	24 616	13,2%	-5,4%
5	Áruk	6 262	2,8%	7 594	4,1%	21,3%
6	Készletre adott előlegek		0,0%	1087	0,6%	
	Készletek összesen:	**226 035**	**5,1%**	**185 978**	**4,8%**	**-17,7%**

A társaság készletének értéke a bázisidőszakhoz képest 17,7 %-kal, azaz 40.057 eFt-tal csökkent. Ennek oka főként a városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó befejezetlen termelés csökkenése, a 2019-ben elkezdett feladatok elvégzésre kerültek.

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a készletek összes értékéhez viszonyított, a készletek értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

Készletek értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeghez %-ban	3,3%	2,9%

Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	513 575	29,2%	430 254	34,0%	-16,2%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 055 563	60,1%	700 455	55,3%	-33,6%
3	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	90	0,0%		0,0%	-100,0%
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0,0%		0,0%	
5	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
6	Egyéb követelések	188 109	10,7%	135 864	10,7%	-27,8%
	Követelés összesen:	**1 757 337**	**40,0%**	**1 266 573**	**32,7%**	**-27,9%**

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a követelések összes értékéhez viszonyított, a követelések értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.

A követelések értéke a bázisidőszakhoz képest 490.764 eFt-tal, azaz 27,9 %-kal csökkent, melyből a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés csökkenés 355.108 eFt a legjelentősebb összegű.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Pécs MJV Önkormányzata	387 251	491 794	104 543
Dél-Kom NKft közös foglalkoztatás miatti követelés	2 449	2 469	20
Dél-Kom Nonprofit Kft	665 863	206 192	-459 671
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen	**1 055 563**	**700 455**	**-355 108**
Komlói VG Nonprofit Zrt.	90		-90
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben össz.	**90**	**0**	**-90**
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	**1 055 653**	**700 455**	**-355 198**

Pécs MJV Önkormányzatával szembeni követelés jelentős részét a városüzemeltetési közszolgáltatással kapcsolatos kinnlevőség (455.503 eFt), valamint a közlekedésszervezési feladatellátáshoz kapcsolódó 2019. évi alul kompenzáció összege (34.646 eFt) teszi ki.

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel szembeni követelésünk a bázisidőszakhoz viszonyítva jelentősen, azaz 459.671 eFt-tal, 206.192 eFt-ra csökkent, melynek oka a Dél-Kom Nonprofit Kft pénzügyi stabilitásának javulása lehetővé tette a számlatartozások jelentős összegének rendezését.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

adatok eFt-ban

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
366-	8 441	100%	8 441
Összesen	8 441		8 441

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történt.

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Leírás	Visszaírás	2019.12.31
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Lakossági	29 337			21 259	8 078
Ipari	6 079	1 989	287	676	7 105
Összesen	**35 416**	**1 989**	**287**	**21 935**	**15 183**

Az értékvesztés csökkenésének egyik oka a hulladékkezelési díjak behajthatatlan követelésre történő elszámolása. Továbbá a hulladékról szóló törvény változásával a közszolgáltatási díj partnerek, illetve lakosság fele történő kiszámlázása 2016. április 1-től az NHKV Zrt-hez került, ezért a hulladékszállítási közszolgáltatás kinnlevőség állománya nem növekszik tovább.

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek (VH, FMH)	73 944	48 805	-25 139
OMB	693	627	-66
Egyéb	21 720	12 763	-8 957
Rövid lejáratú kölcsön	2 693		-2 693
Kegyeleti áfa, egyéb előleg áfa	70 603	50 592	-20 011
Ágazati különadó	0		0
Társasági adó	0	10 966	10 966
Iparűzési adó	9 009		-9 009
Gépjárműadó	0	77	77
Egyéb járandóságok	0	4 997	4 997
Telekadó	43		-43
Kaució, letét	7 631	7 037	-594
Szállító túlfizetés	1 773		-1 773
Összesen:	**188 109**	**135 864**	**-50 472**

Az ***egyéb követelések*** állománya összességében ***50.472 eFt-tal csökkent*** a bázisidőszakhoz képest melynek oka több tétel változó irányú mozgása. Csökkent az előlegek összege a parkolási pótdíj behajtásához kapcsolódó előlegek miatti kivezetések okán, az egyéb előlegek áfája, az egyéb követelések, az egyéb kölcsönök, az iparűzési adó, szállítói túlfizetés. A társasági adó, valamint az egyéb járandóságok növekedtek az előző időszakhoz képest.

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	25,4%	19,9%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistől
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	8 347	0,3%	11 350	0,5%	36,0%
2	Bankbetétek	2 403 680	99,7%	2 404 308	99,5%	0,0%
	Pénzeszközök	**2 412 027**	**35,2%**	**2 415 658**	**62,4%**	**0,2%**

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

A ***pénzeszközök*** értéke a bázishoz képest 0,2 %-kal, ***azaz 3.631 e Ft-tal növekedett.*** Ennek oka, hogy a Dél-Kom Nonprofit Kft folyamatosan rendezte a korábbi évekről áthozott tartozását. Másrészt pedig a PMJV Önkormányzat is folyamatosan, havonta rendezte a városüzemeltetéssel kapcsolatos havi és negyedéves díjait, mely jelentősen befolyásolta a társaság likviditását

2020. december 31-én az év végi záró pénzállományból kötött felhasználásra elkülönített pénzkészletünk az alábbiakból tevődött össze:

A BIOKOM Nonprofit Kft. kötött felhasználású pénzeszköz állománya 2020. december 31-én (eFt)

Kegyeleti előleg	153.846
PMJV által adott kötött felhasználású pénzeszköz városüzemeltetési feladatokra	68.135
Hulladéklerakókra képzett céltartalék	833.078
Kötött felhasználású pénzeszköz összesen	1.055.059

A hulladéklerakóra képzett céltartalék az éves beszámolónak megfelelően 2021. áprilisában kerül feltöltésre.

A mindenkori pénzeszközállomány közel fele a kötött felhasználású pénzeszköz, melynek összege nem használható fel egyéb célokra.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	34,8%	37,8%

C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	207 973	3,0%	217.569	3,4%	4,4%

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Közfoglalkoztatási bér és dologi támogatás	5 233	5 278	45
Igényelt szolgáltatói díj	173 632	142 418	-31 214
Gázolaj jövedéki adó	320		-320
Apákat megillető juttatás	302	306	4
Közterület haszn.díj, áramdíj	227		-227
Repair, 2Region2 Sustain program	10 958	12 615	1 657
Összesen	**190 672**	**160 617**	**-30 055**

A ***bevételek aktív időbeli elhatárolása*** 2020.12.31-én ***160.617 eFt,*** melynek jelentős részét a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó szolgáltatói dj elhatárolása (142.418 eFt) teszi ki, melynek összege 31.214 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest.
A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás elhatárolása a 2020. december havi bértámogatás összegét tartalmazza, mely 2021-ben érkezett társaságunkhoz a munkaügyi központtól.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Hírlap előfizetés	1 228	940	-288
Vegyes	2 640	3 173	533
Biztosítási díj	7 025	130	-6 895
Hulladéklerakók engedélyezési díja	3 563	2 741	-822
Lerakók rekult.költség	2 845	49 968	47 123
Összesen	**17 301**	**56 952**	**39 651**

A ***költségek aktív időbeli elhatárolásában 39.651 eFt-os növekedés*** fő oka, hogy a kökényi II/A lerakó rekultivációja 2020-ban nem fejeződött be. A rekultivációt végző Dél-Kom Nonprofit Kft a részszámlája elhatárolásra került.

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistől	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
D	Saját tőke	3 829 212	55,3%	3 894 231	61,0%	65 019	1,7%
E	Céltartalékok	1 040 530	15,0%	971 979	15,2%	-68 551	-6,6%
F	Kötelezettségek	1 748 828	25,3%	1 298 856	20,3%	-449 972	-25,7%
G	Passzív időbeli elhatárolás	306 325	4,4%	218 521	3,4%	-87 804	-28,7%
	Források összesen	**6 924 895**	**100,0%**	**6 383 587**	**100,0%**	**-541 308**	**-7,8%**

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistől	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1	Jegyzett tőke	684 900	17,9%	684 900	17,6%	0	0,0%
2	Tőketartalék	60 859	1,6%	60 859	1,6%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	3 011 599	78,6%	3 071 400	78,9%	59 801	2,0%
4	Lekötött tartalék	30 000	0,8%	12 053	0,3%	-17 947	-59,8%
5	Adózott eredmény	41 854	1,1%	65 019	1,7%	23 165	55,3%
	Saját tőke összesen:	**3 829 212**	**47,1%**	**3 894 231**	**61,0%**	**65 018**	**1,7%**

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

A saját tőke elemeiben bekövetkező változásokat a jegyzett tőke, az eredménytartalék, a lekötött tartalék és az adózott eredmény változásai okozzák.

Az eredménytartalékot az előző évi adózott eredmény és a 2020 évben képzett lekötött tartalék feloldása növeli.

Lekötött tartalékot a 12.053 eFt fejlesztési tartalék összege alkotja.

CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Görcsöny lerakó rekultivációra	311 636
Kökényi lerakó rekultivációra	535 546
Kökényi RHK lerakó rekultivációra	88 519
Céltartalék a várható kötelezettségekre	**935 701**
ISPA használati díj	17 323
Eperfás út fenntartás	9 710
Peres ügyekre képzett céltartalék	3 745
Temető útkarbantartás	5 500
Céltartalék a várható költségekre	**36 278**
ÖSSZES CÉLTARTALÉK	**971 979**

A ***céltartalékok*** tekintetében a bázis évhez történő változás oka: a kökényi és görcsönyi lerakó rekultivációjára, a kártérítésekre, peres ügyekre, az eperfás úti telephely fenntartási költségeire illetve a temető fenntartásra képzett céltartalék növeli.

A Társaság 2020-ban a kökényi és a görcsönyi lerakó rekultivációjának II. ütemére képzett céltartalékot (55.5 mFt). A céltartalék képzés oka, hogy 2020-ban megkezdődött a lerakók rekultivációjának I. üteme, melyből a görcsönyi rekultiváció elkészült. Az elkészült rekultivációs tervek alapján kimutatásra került, hogy a korábban megképzett céltartalék nem fedezi a költségeket.
Az elkészült görcsönyi rekultiváció I. ütemére képzett céltartalék visszaírása 143.008 eFt 2020-ban megtörtént.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistől	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	127 328	41,9%	155 230	46,5%	27 902	21,9%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	176 469	58,1%	178 691	53,5%	2 222	1,3%
Hosszú lejáratú kötelezettségek ö		**303 797**	**3,8%**	**333 921**	**5,2%**	**30 124**	**9,9%**

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

A ***tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással*** szembeni összege a PMJV Önkormányzattól, mint tulajdonostól vagyonkezelésbe átvett eszközök nyilvántartási szerinti értéke, mely a bázisidőszakhoz képest 27.902 eFt-tal növekedett. Ennek oka a vagyonkezelt elemeken végzett beruházások értékének kötelezettségként történő kimutatása.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Kegyeleti előtakarékosság	178 691
Összesen	**178 691**

A kegyeleti előtakarékossági rendszer lehetőséget kínál a lakosság számára a saját vagy hozzátartozójuk majdani elhalálozásakor, az eltemettetéshez szükséges pénzügyi fedezetről előre gondoskodhassanak.
A kegyeleti előtakarékossági szerződések alapján befolyt összeg felhasználása annak jellegéből fakadóan nem ütemezhető.

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök		0,0%		0,0%	0	
2.	Rövid lejáratú hitelek		0,0%		0,0%	0	
3.	Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	368 308	25,5%	206 372	21,4%	-161 936	-44,0%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	328 025	22,7%	184 582	19,1%	-143 443	-43,7%
7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.sz.	98	0,0%		0,0%	-98	
8.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	147 260	10,2%	101 934	10,6%	-45 326	-30,8%
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	601 340	41,6%	472 047	48,9%	-129 293	-21,5%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	**1 445 031**	**20,9%**	**964 935**	**15,1%**	**-480 096**	**-33,2%**

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

A ***rövid lejáratú kötelezettségek*** összege ***480.096 e Ft-tal csökkent*** a bázisidőszakhoz képest, melynek oka a következő:

- A szállító állomány 161.936 eFt-os csökkenése.
- A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a bázisidőszakhoz képest 143.543 eFt-tal csökkent, melyet a lenti táblázat részletez
- A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben 45.326 eFt-os csökkenését a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által számlázott eszközhasználati díjtartozás részteljesítéséből ered.

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
Dél-Kom Nonprofit Kft. Vevő	158 507	105 991	-52 516
Dél-Kom Nonprofit Kft. Közös foglalkoztatás	234	223	-11
Pécs M.J.V. Önkormányzat	169 284	78 268	-91 016
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	**328 025**	**184 482**	**-143 543**
			0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalkozással szemben összesen	**0**	**0**	**0**
Mecsek-Dráva Társulás	147 260	101 934	-45 326
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben összesen	**147 260**	**101 934**	**-45 326**

A kapcsolt, jelentős és egyéb vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek jelentős csökkenésének oka: a PMJV-től városüzemeltetési feladatokra kapott előleg csökkenése, a Dél-Kom Nonprofit Kft. felé fennálló kötelezettség csökkenése (-52.527 eFt), illetve a Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás (-45.326 eFt) eszközhasználati díjtartozás részbeni rendezése.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	3 155	2 965	-190
Fel nem vett mbér	788	1 533	745
Személyi jövedelemadó	31 603	26 392	-5 211
Közfoglalkoztatás előlege	9 684	6 561	-3 123
Rehabilitációs hozzájárulás	6 000	7 353	1 353
REPAIR program előleg	8 098	10 030	1 932
Interreg V-A Mo.-Horv.O.program előleg	732		-732
ÁFA fizetési kötelezettség	33 740	11 850	-21 890
Nyugdíjbiztosítási járulék	21 009	185	-20 824
Munkabér	130 951	129 651	-1 300
Szociális hozzájárulási adó	36 976	25 901	-11 075
Egészségbiztosítási járulék	11 431		-11 431
Szakképzési hozzájárulás	3 079	2 543	-536
Számviteli tel. szerinti ÁFA	128 729	149 878	21 149
Innovációs járulék	6 793	5 881	-912
Lerakási járulék	90 264		-90 264
Környezetvédelmi termékdíj	0	51	51
Kaució	795		-795
Társadalombiztosítási járulék	0	32 616	32 616
Egyéb	195	197	2
Vevő túlfizetés	48 421	34 130	-14 291
Ajánlati biztosíték	600	600	0
Cégautó adó	1 087	932	-155
Munkaerőpiaci járulék	6 059		-6 059
Iparűzési adó		8 239	8 239
Társasági adó	11 968		-11 968
SZÉP kártya	9 146	14 559	5 413
Egyszerűsített fogl.jár.	37		-37
Összesen:	**601 340**	**472 047**	**-129 293**

Az ***egyéb rövid lejáratú kötelezettség*** a bázisidőszakhoz ***képest 129.293 eFt-tal csökkent,*** melyből a leglényegesebb változás a lerakási járulék változása (90.264 eFt volt), az áfával kapcsolatos tételek illetve a társadalombiztosítási járulék változása volt.

A BIOKOM Nonprofit Kft a K&H Banknál határozatlan idejű 500 millió Ft-os hitelkeret szerződéssel rendelkezik, mely 2020. évben nem került lehívásra.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistől	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 443	7,3%	11 515	5,3%	-10 928	-48,7%
Költségek, ráfordítások elhat.	110 895	36,2%	51 998	23,8%	-58 897	-53,1%
Halasztott bevételek	172 987	56,5%	155 008	70,9%	-17 979	-10,4%
Összesen:	**306 325**	**4,4%**	**218 521**	**3,4%**	**-87 804**	**-28,7%**

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a passzív időbeli elhatárolások értékéhez viszonyított, a passzív időbeli elhatárolás értéke pedig a mérleg főösszegéhez viszonyított.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Közterület hasznosítás	46	7 141	7 095
Parkolás	20 124	2 903	-17 221
Zöldterület kezelés (vállalkozói)	2 273	1 471	-802
Öszesen:	**22 443**	**11 515**	**-10 928**

A ***bevételek passzív időbeli elhatárolás*** a bázisidőszakhoz képest 10.928 e Ft-tal csökkent, melynek fő oka a parkolási bevételek elhatárolásának csökkenése (a pandémiás helyzet miatt év végén 2021. évi parkoló bérleteket nem vettek a lakosok), valamint a közterület hasznosítás következő évekre átnyúló bevételeinek elhatárolásából fakadó 7.095 eFt-os növekedés.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	381	0	-381
Közüzemi díjak	601	535	-66
Díjbeszedési jutalék	251	141	-110
ISPA használat	19 414	19 414	0
Egyéb	33 723	4 659	-29 064
Konzorciumi díj	16 580	14 011	-2 569
Hulladék ktg elhat., NHKV	2 114	143	-1 971
Továbbadott szolgáltatói díj elhatárolás	37 831	13 033	-24 798
Öszesen:	**110 895**	**51 936**	**-58 959**

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 58.959 eFt-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest. Az eltérés fő oka a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó konzorciumi és szolgáltatói díj elhatárolás, az egyéb elhatárolásban szereplő vezetői prémium elhatárolás csökkenése.

Halasztott bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
KKA fejlesztési támogatás	11 412	10 383	-1 029
Öltöző fejlesztési támogatás	1 138	945	-193
DÉL-KOM üzletrész	103 533	103 533	0
Pécsi Köztemető halasztott bevétel	12 711	12 109	-602
Közfoglalkoztatási támogatás	43 339	27 374	-15 965
Egyéb halasztott bevétel	854	664	-190
Összesen:	**172 987**	**155 008**	**-17 789**

A ***halasztott bevételek összege 17.789 e Ft-tal*** csökkent a bázis időszakhoz képest. Ennek fő oka a közfoglalkoztatás eszközbeszerzéséhez kapott támogatás elhatárolásának visszavezetése.

A BIOKOM Kft. 2009-ben hozott alapítói döntése értelmében a Dél-Kom Nonprofit Kft. saját üzletrészének térítés nélküli átadása történt, melynek piaci értéke (saját tőke jegyzett tőke aránya szerint) 103.533 e Ft.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

Tétel szám	Eredménytételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 228 798	98,6%	5 405 073	88,8%	176 275	3,4%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	75 244	1,4%	679 436	11,2%	604 192	803,0%
3	**Értékesítés nettó árbevétele (1+2)**	**5 304 042**	**81,6%**	**6 084 509**	**91,6%**	**780 467**	**14,7%**
4	Saját termelésű készletek változása	55 068	90,7%	-48 583	132,0%	-103 651	-188,2%
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 655	9,3%	11 766	-32,0%	6 111	108,1%
6	**Aktivált saját telj értéke**	**60 723**	**0,9%**	**-36 817**	**-0,6%**	**-97 540**	**-160,6%**
7	**Egyéb bevételek**	**1 129 157**	**17,4%**	**560 307**	**8,4%**	**-568 850**	**-50,4%**
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	1 489	29,2%	4 744	13,9%	3 255	218,6%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	3 605	70,8%	29 296	86,1%	25 691	712,6%
10	**Pénzügyi műveletek bevétele**	**5 094**	**0,1%**	**34 040**	**0,5%**	**28 946**	**568,2%**
	Bevételek összesen	**6 499 016**	**100,0%**	**6 642 039**	**100,0%**	**143 023**	**2,2%**

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

A ***tárgyévi bevételek összege 143.023 e Ft-tal, 2,2 %-kal növekedett*** a bázishoz képest. A bevétel növekedésének fő oka, az értékesítés nettó árbevétel 780.467 eFt összegű növekedése, az

aktivált saját teljesítés értékének csökkenése, az egyéb bevételeknél kimutatott közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó támogatás csökkenése, valamint a pénzügyi műveletek bevételeinek növekedése okozza.
A tevékenységenkénti részletezést a lenti táblázatok mutatják:

Tevékenységek árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és kezelés	2 256 617	3 159 383	902 766	40,0%
Egyéb tevékenységek	230 641	212 459	-18 182	-7,9%
Városüzemeltetési tevékenység	2 368 228	2 251 156	-117 072	-4,9%
Közösségi közlekedés	13 448	0	-13 448	-100,0%
Köztemető üzemeltetés	430 275	456 965	26 690	6,2%
Közfoglalkoztatás	4 833	4 546	-287	-5,9%
Összesen:	**5 304 042**	**6 084 509**	**780 467**	**14,7%**

A társaság árbevétele a bázis időszakhoz képest ***780.467 eFt-tal, azaz 14,7 %-kal növekedett.***
A növekedés oka egyrészt a hulladékszállítási ágazatban a másodnyersanyag kereskedelem bevételinek elszámolása (2019. évben csak 2 hónap volt a beszámolóban), a közösségi közlekedési ágaztat átszervezéséből fakadó bevételkiesés, a városüzemeltetési tevékenységen belül pedig a pandémiás helyzet miatti díjmentes parkolás bevételeinek kieséséből adódik.

Városüzemeltetési közfeladat-ellátási és egyéb városüzemeltetési tevékenység árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés
Közútkezelés, műtárgyak	73 386	54 016	-19 370
Csapadék- és élővízrendezés	9 276	13 166	3 890
Zöldterület és köztisztaság	31 183	26 473	-4 710
Közterület hasznosítás és parkolás	766 185	530 239	-235 946
Pécs MJV Kompenzáció	1 488 198	1 627 262	139 064
Egyéb esti megrendelés	61 745	130 050	68 305
Összesen:	**2 429 973**	**2 381 206**	**-48 767**

A BIOKOM Nonprofit Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételeit a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította. A bázisidőszakhoz viszonyítva a bevételek 48.767 eFt-tal csökkentek, több tényező együttes hatásának köszönhetően. Egyrészt a parkolási és közterület hasznosítási bevételek jelentős csökkenése (kormányrendelet alapján több hónapig díjmentes parkolás), másrészt az önkormányzati kompenzáció okozta.
A városüzemeltetési tevékenység önkormányzati kompenzációja 139.064 eFt-tal növekedett a 2019. évi összeghez viszonyítva, melynek fő oka a vírushelyzet miatti városüzemeltetési tevékenység saját bevételeinek jelentős csökkenése.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy
DÉL-KOM Nonprofit Kft	1,627,678	1,340,594
Komlói VG Nonprofit Zrt	1,542	823
PMJV Önkormányzata	1,574,703	1,747,900
Összesen	**3,203,923**	**3,089,317**

A Dél-Kom Nonprofit Kft-től származó árbevétel 2020 évben csökkent 287.084 eFt-tal. A Kökény depó II/A lerakó bezárása miatt csökkent a Dél-Kom N Kft-től származó bevétel 382.851 eFt-tal, valamint a hulladékszállítási alvállalkozói díj növekedett 108.500 eFt-tal. Pécs MJV Város Önkormányzata felé kiszámlázott árbevétel növekedés oka a COVID járvány miatt az ingyenes parkolás miatt megnövekedett kompenzációs igény.

Export értékesítés árbevétel

adatok eFt-ban

Ország	Egyéb szolgáltatás	Papír értékesítés	Műanyag értékesítés	Fém értékesítés	Akkumulátor értékesítés
Ausztria		187 360	5 443		26 888
Bulgária			12 814		
Csehország		5 487			
Németország	27		110 715		
Észtország			2 240		
Horvátország		66 250	5 383		
Lettország			60 364		
Lengyelország			1 327		
Románia		62 248	1 250		
Szlovénia	1184	28 906	1 308	40 353	
Szlovákia		29 649			
Összesen:	1 211	379 900	200 844	40 353	26 888
Union belüli értékesítés összesen:		**649 196**			
Svájc		15 046			
Ukrajna		15 194			
Union kívüli értékesítés összesen:		**30 240**			
Export értékesítés árbevétele összesen:		**679 436**			

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft	Eltérés %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	497 668	30 128	-467 540	-93,9%
Céltartalék feloldás	1 315	143 008	141 693	10775,1%
Közfoglalkoztatás bevétel	225 408	172 386	-53 022	-23,5%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3 635	3 133	-502	-13,8%
Egyéb kártérítés	3 921	7 826	3 905	99,6%
Kintlevőséggel kapcsolatos bevétel	2 314	11 207	8 893	384,3%
Késedelmi kamat	259	365	106	40,9%
Különféle egyéb bevétel	4 527	4 594	67	1,5%
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 945	1 874	-71	-3,7%
Parkolási pótdíj	201 460	129 933	-71 527	-35,5%
Egyéb vüz. pótdíj	3 701	854	-2 847	-76,9%
Közlekedésszervezés pótdíj	1 610	362	-1 248	-77,5%
Értékvesztés visszaírása	74 579	24 997	-49 582	-66,5%
Leltártöbblet	60	1	-59	-98,3%
Egyéb támogatás	7 412	1 656	-5 756	-77,7%
Közterülettel és parkolással kapcsolatos ügyvédi díj	533		-533	-100,0%
Közlekedésszervezés támogatás	92 380	27 960	-64 420	-69,7%
Városüzemeltetés kártérítés, kamat	6 398		-6 398	-100,0%
SZÉP kártya visszatérítés	32	23	-9	-28,1%
Összesen:	**1 129 157**	**560 307**	**-568 850**	**-50,4%**

Az ***egyéb bevételek*** bázishoz viszonyítva ***568.850 eFt***-tal, azaz ***50,4 %-kal csökkentek***, melyet a fenti táblázat bevételenként részletesen bemutat. A csökkenést több tényező együttes hatása okozta: részben a közösségi közlekedési tevékenység feladatainak csökkenése miatt kisebb önkormányzati támogatás (64.420 eFt), az értékvesztés visszaírásának, a közfoglalkoztatási program egyre csökkenő mértékű támogatása, illetve a pandémiás időszak miatti parkolási pótdíj (71.527 eFt) csökkenése.
Az ingatlan és tárgyi eszköz értékesítés bevétele is jelentőse csökkent a bázisidőszakhoz képest, mivel a Társaság 2019. évben értékesítette a kökényi területet a rajta lévő ingatlanokkal.
Fentieken túl a céltartalék feloldása (143.008 eFt) történt, mivel elkészült a görcsönyi lerakó rekultivációjának I. üteme, melyre korábban a társaság céltartalékot képzett, ezzel növelve az egyéb bevételek értékét.

Kapott támogatások kimutatása

adatok eFt-ban

Támogatás jogcíme	Bázis	Tárgy
NFÜ-TÁMOP 6.1.2 támogatás	23	0
Egyéb támogtás (2REGION2 Sustain, Repair)	7 389	1 706
Térítés nélkül kapott eszközök	126	139
Közlekedésszervezés támogatás - PMJV Önkormányzat	92 380	27 960
Közfoglalk. támog. - Önkormányzat	105 098	91 591
Közfoglalk. támog - HID	75 291	46 644
Közfoglalk. támog - Start/Belvíz (Bm-i Kormányhivatal)	1 277	0
Közfoglalk. támog - Start/Mezőgazdaság (Bm-i Kormányhivatal)	12 819	12 187
Közfoglalk. támog - Start/Közút (Bm-i Kormányhivatal)	4 635	0
Közfoglalk. támog - Start/Illegális (Bm-i Kormányhivatal)	1 841	0
Közfoglalk. támog - Start/Szociális (Bm-i Kormányhivatal)	13 586	11 960
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 819	1 825
Közfoglalk. támog. Régi	10 861	10 000
Összesen:	**327 145**	**204 012**

A kapott támogatások 123.133 eFt-tal csökkent 2019. évhez képest, melynek fő oka a közlekedésszervezés és közfoglalkoztatás önkormányzati támogatásának, valamint a közfoglalkoztatás kormányhivatal általi támogatásának csökkenése.

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	5 094	34 040

A pénzügyi műveletek bevételeiből 29.296 eFt a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó árfolyam nyereségből származik.

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás

adatok e Ft-ban

Tételszám	Eredménykimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1.	Anyagköltség	607 899	23,4%	562 878	17,8%	-45 021	-7,4%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	966 244	37,2%	1 190 617	37,6%	224 373	23,2%
3.	Egyéb szolg. értéke	127 862	4,9%	177 110	5,6%	49 248	38,5%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	117 577	4,5%	568 315	18,0%	450 738	383,4%
5.	Eladott szolg. értéke	778 028	30,0%	665 192	21,0%	-112 836	-14,5%
6.	**Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)**	**2 597 610**	**40,4%**	**3 164 112**	**48,2%**	**566 502**	**21,8%**
7.	Bérköltség	2 056 499	77,5%	2 055 943	72,0%	-556	0,0%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	149 590	5,6%	364 097	12,8%	214 507	143,4%
9..	Bérjárulékok	448 137	16,9%	435 592	15,3%	-12 545	-2,8%
10.	**Szem. jell. ráf.(7+8+9)**	**2 654 226**	**41,3%**	**2 855 632**	**43,5%**	**201 406**	**7,6%**
11.	**Értékcsökkenés**	**222 645**	**3,5%**	**248 367**	**3,8%**	**25 722**	**11,6%**
12.	**Egyéb ráfordítás**	**947 474**	**14,7%**	**295 285**	**4,5%**	**-652 189**	**-68,8%**
13.	**Üzemi ráfordítás (6+1o+11+12)**	**6 421 955**	**100,0%**	**6 563 396**	**99,9%**	**141 441**	**2,2%**
15.	Fizetett kamatok	117	5,3%	142	2,6%	25	21,4%
16.	Befekt.pü.eszk.vesz t		0,0%		0,0%	0	
17.	Pü. műv. egyéb ráf.	2 098	94,7%	5 420	97,4%	3 322	158,3%
18.	**Pü. műv. ráford. (14+15+16)**	**2 215**	**0,0%**	**5 562**	**0,1%**	**3 347**	**151,1%**
	Összesen (13+17+18)	**6 424 170**	**100,0%**	**6 568 958**	**100,0%**	**144 788**	**2,3%**

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a bérköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze). A táblázat tartalmazza az aktivált saját teljesítmények ráfordításait is.

2020. évben a társaság költségeinek és ráfordításaink összege a bázis időszakhoz képest 144.788 eFt-tal növekedtek. Ennek oka több tényező együttes hatása: anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenés növekedése, egyéb ráfordítások csökkenése. A ráfordítások csökkenésének részletes kifejtése a következőben történik.

A ráfordítások alakulását jelentősen befolyásolja, hogy 2019. évi beszámolóban a másodnyersanyag kereskedelemmel kapcsolatos költségek csak a BIOMARK 2000 Nonprofit Kft. beolvadásától, azaz 2019. november 1-től szerepelnek.

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	189 503	123 639	-65 864	-34,8%
Másodnyersanyaghoz kapcsolódó	19 282	71 196	51 914	269,2%
Tartalék alkatrész	63 854	61 028	-2 826	-4,4%
Üzemanyag	187 197	183 370	-3 827	-2,0%
Nyomtatvány, irodaszer	15 870	7 960	-7 910	-49,8%
Egyéb	75 200	62 305	-12 895	-17,1%
Közüzemi díjak	56 993	53 380	-3 613	-6,3%
Összesen:	**607 899**	**562 878**	**-45 021**	**-7,4%**

Az ***anyagköltség*** a bázishoz viszonyítva ***45.021 eFt-tal csökkent,*** melyet több tényező együttes hatása befolyásol: Egyrészt az alapanyag, az üzemanyag és egyéb anyagfelhasználás csökkenése, másrész a megnövekedett másodnyersanyag beszerzés költségének növekedése okozza.

Igénybevett szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Szállítás, rakodás	55 593	123 553	67 960	122,2%
Befektetett eszközök bérleti díja	127 374	174 432	47 058	36,9%
Ingatlanok karbantartási költsége	12 427	7 938	-4 489	-36,1%
Gépek, járművek, berendezések javítása	99 906	104 063	4 157	4,2%
Reklám, propaganda	9 386	6 405	-2 981	-31,8%
Csatornadíj	1 571	3 193	1 622	103,2%
Távfűtés	5 396	6 042	646	12,0%
Hulladék begyűjtői és komm.hull.kez.díj	245 953	296 489	50 536	20,5%
Veszélyes hull.kezelési költség	1 960	3 527	1 567	79,9%
E-út díj	7 060	8 850	1 790	25,4%
Egyéb szaktanácsadás, ügyvédi díj	53 350	52 227	-1 123	-2,1%
Kötelező könyvvizsgálati díj	4 912	5 615	703	14,3%
Őrző-védő szolgáltatás	37 481	40 561	3 080	8,2%
Távfelügyeleti díj, menetlevél szolg.	6 143	6 846	703	11,4%
Díjbeszedési és értékesítési jutalék	17 382	14 522	-2 860	-16,5%
Takarítási költség	9 979	13 642	3 663	36,7%
Belföldi és külföldi kiküldetés	822	96	-726	-88,3%
Posta költség	7 849	7 430	-419	-5,3%
Telefon költség	3 884	2 955	-929	-23,9%
Mobiltelefon költség	6 675	8 134	1 459	21,9%
Oktatás és továbbképzés	3 247	4 859	1 612	49,6%
Informatika, internet	27 277	29 952	2 675	9,8%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	125 832	114 616	-11 216	-8,9%
Városüzemeltetéssel kapcs.szolg.	81 699	7 333	-74 366	-91,0%
Egyéb kegyeleti szolg.	5 232	3 521	-1 711	-32,7%
Gazdasági tevéknységet segítő szolg.	7 854	746	-7 108	-90,5%
Görcsöny felmerült rekultivációs ktg.	0	143 008	143 008	
Összesen:	**966 244**	**1 190 555**	**224 311**	**23,2%**

Igénybevett szolgáltatások értéke a bázisidőszakhoz képest ***224.311 eFt-tal***, azaz 23,2 %-kal növekedett, melynek fő oka a BIOMARK 2000 Nonprofit Kft beolvadása miatti másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó hulladék kezelési és ártalmatlanítási, fuvarköltségek növekedése, a bérleti díjak (Dél-Kom Nonprofit Kft-től bérelt, hulladékszállításhoz használt teherautók egész évi bérleti díjnövekedés) , valamint a görcsönyi rekultivációs költségek megjelenése (143.008 eFt).

Európai Union belüli beszerzés

adatok eFt-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovénia	Igénybe vett szolgáltatás	1 742
Anglia	Igénybe vett szolgáltatás	64
Horvátország	Igénybe vett szolgáltatás	266

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	6 176	3 592	-2 584	-41,8%
Engedélyezési díjak	2 375	2 345	-30	-1,3%
Közzétételi, felügyeleti díjak	3 881	413	-3 468	-89,4%
Kamarai tagdíj	729	2 099	1 370	187,9%
Egyéb tagdíjak	943	931	-12	-1,3%
Bírósági, NAV végrehajtási díj	9 523	22 736	13 213	138,7%
Bank költség	33 307	32 332	-975	-2,9%
Gépjármű és vagyon biztosítás	56 794	88 282	31 488	55,4%
Felelősségbiztosítás	7 281	16 033	8 752	120,2%
Fizetési meghagyás	6 853	8 347	1 494	21,8%
Összesen:	**127 862**	**177 110**	**49 248**	**38,5%**

Az egyéb szolgáltatások értéke ***49.248 eFt-tal növekedett*** a bázis időszakhoz képest, melynek fő oka, hogy a KEOP program keretében Pécs MJV Önkormányzata által beszerzett hulladékgyűjtéshez kacsolódó tehergépkocsik bérbevétele 2019. április 1-től folyamatosan történt, ezen járművek biztosítási díja 2020-ban már egész évre vonatkozóan jelent meg a költségek között, ezzel növelve az egyéb szolgáltatások értékét.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Betegszabadság, végkielégítés	23 283	27 053	3 770	16,2%
Munkába járás	18 218	17 468	-750	-4,1%
Reprezentáció	1 353	674	-679	-50,2%
Üzleti ajándék	309	410	101	32,7%
Dolgozói juttatások	7 017	43 130	36 113	514,7%
Napidíj	80	0	-80	-100,0%
Bérlet térítés	183	0	-183	-100,0%
Cafetéria	98 367	273 502	175 135	178,0%
Segélyek	780	1 860	1 080	138,5%
Összesen:	**149 590**	**364 097**	**214 507**	**143,4%**

A személyi jellegű egyéb kifizetések a bázisidőszakhoz képest ***214.507 eFt-tal***, azaz 143,4 %-kal növekedtek. Ennek oka főként, hogy 2019-ben a bérként kifizetett cafeteria elem a bérköltségek között szerepelt, ez 2020-ban átsorolásra került a személyi jellegű egyéb kifizetések közé. A dolgozói juttatások is kiegészítésre kerültek.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	79 151	34 840	-44 311	-56,0%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	661	5 586	4 925	745,1%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	4 414	6 300	1 886	42,7%
Kötbér, késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	1 074	1 372	298	27,7%
Különféle egyéb ráfordítás	107	1 578	1 471	1374,8%
Követelések elszámolt értékvesztése	14 428	1 989	-12 439	-86,2%
Iparűzési adó	75 447	85 099	9 652	12,8%
Gépjárműadó	14 395	14 536	141	1,0%
Építményadó	8 385	8 385	0	0,0%
Telekadó	4 031	4 295	264	6,5%
Behajthatatlan követelés leírt összege	90 934	27 230	-63 704	-70,1%
Lerakási járulék	304 683	11 176	-293 507	-96,3%
Céltartalék	330 000	64 746	-265 254	-80,4%
Állományból kivezetett készlet	318	19	-299	100,0%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	3 605	3 877	272	7,5%
Bányajáradék	0		0	
40 euro költségátalány	78	13	-65	-83,3%
Innovációs járulék	11 620	12 864	1 244	10,7%
Véglegesen átadott pénzeszköz	4 143	1 669	-2 474	-59,7%
Összesen:	**947 474**	**285 574**	**-661 900**	**-69,9%**

Az ***egyéb ráfordítások*** összege ***661.900 e Ft-tal***, azaz ***69,9 %-kal csökkent.*** A változást jelentősen befolyásoló fő tényező: a lerakási járulék 293.507e Ft-os (év közben bezárt a kökényi lerakó, ezért minimális volt a lerakási járulék) , a céltartalék képzés 265.254 eFt-os csökkenése. valamint a behajthatatlan követelés 63.704 eFt-os csökkenése.
A céltartalék képzés oka, hogy 2020-ban megkezdődött a lerakók rekultivációjának I. üteme. Az elkészült rekultivációs tervek alapján kimutatásra került, hogy a korábban megképzett céltartalék nem fedezi a költségeket, ezért 2020-ban a lerakók rekultivációjára 55 m Ft céltartalék lett képezve.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztesége			0	
Fizetendő kamatok	117	142	25	21,4%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 098	5 420	3 322	
Összesen:	**2 215**	**5 562**	**3 347**	**151,1%**

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adóalapja

Adózás előtti eredmény	**73.082**

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	151.520
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	5.145
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	887
Céltartalék feloldás	143.008
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	15.529
Igazolással rendelkező támogatások	
Értékvesztés visszaírása 7.§(1) n. (315)	287
Fejlesztési tartalék	
Értékvesztés visszaírása behajthatatlan követelésre 7§.n.	24.998
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	33.245
Összesen csökkentő tétel	**374.619**

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	232.838
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	5.133
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	6.938
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	15.529
Bírság, késedelmi pótlék	682
Céltartalék képzése	74.456
Elszámolt értékvesztés	1.989
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	1.668
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	3.624
Elévült követelés	48
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés elengedése	
Összesen növelő tétel	**342.905**

Adóalap	**41.368**
Számított adó	**3.723**

adatok e Ft-ban

Jövedelmi (nyereség) minimum	
Árbevétel	6.084.510
Egyéb bevétel	560.307
Pénzügyi műveletek bevételei	34.040
Összes bevétel	**6.678.857**
Adóalap	**133.577**
Elvárt adó	**12.022**

Mivel az elvárt adóalap nagyobb, mint a társasági törvény szerinti adóalap, ezért a Társaság ***12.022 e Ft elvárt adót fizet 2020 évre.***

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak 2020. évi járandósága

FEB tagok jövedelme

adatok e Ft-ban

Járandóság összesen	
FEB tagok jövedelme	**5 400**

Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	62 288
Egyéb juttatás	1987
Összesen:	64 275

IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása				
	Létszám		Változás	Bér (eFt)		Változás	Bér Ft/fő/hó	
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy
Teljes munka-idős	**606,9**	**608,3**	**0,2%**	**2 009 799**	**1 987 654**	**-1,1%**	**272 394**	**271 825**
fizikai	438,5	447,3	2,0%	1 242 743	1 254 134	0,9%	236 173	233 649
szellemi	168,4	161,0	-4,4%	767 056	733 520	-4,4%	378 625	377 886
Részmunkaidős	**10,4**	**20,6**	**98,1%**	**27 732**	**56 842**	**105,0%**	**222 212**	**229 943**
fizikai	2,0	6,0	200,0%	4 272	9 858	130,8%	178 000	136 917
szellemi	8,4	14,6	73,8%	23 460	46 984	100,3%	232 738	268 174
Állományon kívüli				**13 568**	**6 047**	**-55,4%**		
Tiszteletdíj				**5 400**	**5 400**	**0,0%**		
Összesen:	**617,3**	**628,9**	**1,9%**	**2 056 499**	**2 055 943**	**0,0%**	**272 549**	**270 468**

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	**139 529**	**339 426**	**143,3%**	**19 159**	**46 497**	**142,7%**
fizikai	91 536	245 286	168,0%	17 396	45 697	162,7%
szellemi	47 993	94 140	96,2%	23 750	48 719	105,1%
Részmunkaidős	**1 784**	**8 540**	**378,7%**	**14 295**	**34 491**	**141,3%**
fizikai	592	2 783	370,1%	24 667	38 653	56,7%
szellemi	1 192	5 757	383,0%	11 825	32 785	177,3%
Egyéb személyi jellegű kifizet	**8 277**	**16 131**	**94,9%**			
Összesen:	**149 590**	**364 097**	**143,4%**	**20 194**	**48 245**	**138,9%**

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	**2 149 328**	**2 327 080**	**8,3%**	**295 124**	**318 778**	**8,0%**
fizikai	1 334 279	1 499 420	12,4%	253 569	279 341	10,2%
szellemi	815 049	827 660	1,5%	404 286	426 606	5,5%
Részmunkaidős	**29 516**	**65 382**	**121,5%**	**236 506**	**264 063**	**11,7%**
fizikai	4 864	12 641	159,9%	202 667	175 569	-13,4%
szellemi	24 652	52 741	113,9%	244 563	300 347	22,8%
Állományon kívüli	**18 968**	**11 447**	**-39,7%**			
Összesen:	**2 197 812**	**2 403 909**	**9,4%**	**296 958**	**318 092**	**7,1%**

Megnevezés	Bérjárulékok		
	eFt		Változás
	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	**406 623**	**379 582**	**-6,7%**
fizikai	243 360	235 789	-3,1%
szellemi	163 263	143 793	-11,9%
Részmunkaidős	**5 404**	**10 487**	**94,1%**
fizikai	956	2 028	112,1%
szellemi	4 448	8 459	90,2%
Állományon kívüli	**2 940**	**1 496**	**-49,1%**
Egyéb bérjárulék	**33 170**	**44 027**	**32,7%**
Összesen:	**448 137**	**435 592**	**-2,8%**

V. 4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Társaságunk 2020 évben több esetben az üzemeltetési tapasztalataink alapján a hulladékgazdálkodási tevékenysége végzéséhez szükséges engedélyek tekintetében, valamint a hulladékgyűjtésben részt vevő szállítógépjárműveink számának változása miatt engedélyezési eljárásokat kezdeményezett az illetékes Környezetvédelmi Hatóságoknál. Így módosításra került Társaságunk országos hulladékgyűjtési, -szállítási és -kereskedelmi engedélye, valamint az Eperfás út 3. alatti telephelyre vonatkozó veszélyes és nem veszélyes hulladékgyűjtési engedély. Ezen a telephelyen a már meglévő hulladékgazdálkodási tevékenységek folytatása mellett az

átvett műanyag csomagolási hulladékok egy részének újra használatra való előkészítése tevékenység végzéséhez nyújtottunk be hulladék hasznosítási engedély kérelmet, melyet augusztus végén adott ki a Baranya megyei Környezetvédelmi Hatóság.

Társaságunk telephelyein a tevékenységből keletkező különleges kezelést igénylő veszélyes hulladékok gyűjtése és elszállításukig történő tárolása a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történik. A veszélyes hulladékokat az erre engedéllyel rendelkező szakcégeknek adjuk át további kezelés céljából. Telephelyeinkről 2020. évben 16 449 kg veszélyes hulladék elszállítása történt meg.

Hulladékkezelés

A Társaság döntése értelmében a Kökény II/A nem veszélyes hulladéklerakóban a lerakással ártalmatlanítható hulladékok átvételét, és lerakással történő ártalmatlanítását 2020. június 30-ig folytatta, azt követően a hulladéklerakó bezárásra került.

2020. évben a kökényi II/A ütemű nem veszélyes hulladéklerakó üzemeltetési feladatait, valamint a görcsönyi telephelyen a bezárt nem veszélyes hulladéklerakóra vonatkozó előírások szerinti feladatokat láttuk el.

Kökény nem veszélyes hulladéklerakó II/A ütem

A kökényi II/A ütemű megfelelő műszaki védelemmel ellátott hulladéklerakó rekultivációra való előkészítése 2019 évben megkezdődött, ezért a rekultivációs engedélyben meghatározott feltöltési magasság eléréséig van lehetőség a hulladékok beszállítására és ártalmatlanítására. Az üzemeltetési tapasztalatok azt mutatták, hogy a folyamatos hulladék beszállítás következtében, a rézsűoldalak stabilitása megköveteli a megfelelő rétegű földtakarás biztosítását, így szükségessé vált a hulladéklerakó feltöltésével egyidejű szakaszos rekultivációs munkálatok elvégzése is. A hulladéklerakó rekultivációja I. szakaszának munkálataival a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t bíztuk meg, a szerződésben meghatározott feladatok első részteljesítése 2020 március 31-ig megtörtént.

A hulladéklerakó 2020. július 1-vel történő bezárását követően az átmeneti záró réteg kialakításának munkálatai tovább folytatódtak. A hulladéklerakó bezárása, valamint a rekultivációs munkálatok további folytatása a Környezetvédelmi Hatósághoz bejelentésre került. A lerakóra 2020. július 1-től már csak a rekultiváció I. szakaszának az átmeneti záró réteg kialakításához szükséges anyagok, az 50 cm vastag kiegyenlítő réteg kialakításához felhasználható stabilizált

biohulladék került beszállításra. Az időjárási viszonyok kedvezőtlen alakulása miatt azonban nem fejeződhettek be a munkálatok a tervezett 2020. december 31-i határidőre.

A rekultivációs engedély előírásai alapján a lerakó átmeneti záró rétegét, a lerakó teljes felületén a bezárástól számított egy éven belül el kell készíteni, így a visszalévő feladatok (kisebb terepszint kialakítási munkák, füvesítés) elvégzésének határideje 2021. június 30-ra módosultak.

2020 június 30-ig a lerakóban ártalmatlanításra 1 859,53 tonna, technológiai célú hasznosításra 1 248,31 tonna hulladék került beszállításra. A rekultiváció céljából az átmeneti záró réteg kialakítására 2020 évben beszállított stabilizált hulladék mennyisége 22 035,51 tonna volt.

A Kökény II/A nem veszélyes hulladéklerakó telephely szomszédságában található Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ külön telephelyként funkcionál, azonban a két telephely egyes létesítményei közösek (ivóvíz-, áram-, gázellátás, monitoring kutak, övárok rendszer, csurgalékvíz gyűjtő medence, mérlegház). A telephelyre beérkező hulladékokat a Kökényi RHK területén található hitelesített hídmérlegek segítségével mértük, és számítógépes nyilvántartásban rögzítettük a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A kökényi telephelyen található I. ütemhez, II/A ütemhez és a II/B ütemű hulladéklerakóhoz egy közös 10.500 m3 kapacitású csurgalékvíz tározó medence került kivitelezésre. A telepen a csurgalékvízek tisztítására szennyvízkezelő rendszer épült, mely szükség esetén alkalmassá teszi a szennyezett vizek szennyvíztisztító telepen történő ártalmatlanítást.

A Hulladékkezelő Központ és a II/A ütemű hulladéklerakó környezetre gyakorolt hatásait a telephelyen üzemeltetett 3 db figyelőkúttal („0", F7, F8 jelű) és az I. ütem rekultivációjához kapcsolódó 2 db figyelőkúttal (F1, F2 jelű) vizsgáljuk. A monitoring kutakból és a csurgalékvízből a vízmintázás évente két alkalommal történik, az első mintavételekre 2020. márciusban, a másodikra 2020. szeptemberében került sor. A talajvíz vizsgálandó elemeit, komponenseit a lerakóra kiadott egységes környezethasználati engedély rögzíti. A talajvíz mintavételezésével és laboratóriumi vizsgálatával a Baranya Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Laboratóriumi Osztályának akkreditált laboratóriumát bíztuk meg.

A lerakó telep területén 2010-ben ez ENER-G Energia Technológia Zrt. (ma Centrica Business Solutions Zrt.) egy biogáz hasznosító erőművet alakított ki. 2010-ben az I. ütemen, majd 2011 év végre a II/A ütem teljes területén is kiépítették a gázkutakat, az I. és a II/A ütemen létesített

gázkutakból a gáz gázgyűjtőkbe kerül. 2012-től, a lerakó II/A ütemén keletkező biogáz hasznosítása az I. ütemhez hasonlóan az ott található gázkutakból a Centrica Business Solutions Zrt. által kiépített biogáz elvezető rendszeren keresztül valósul meg. 2020. évben összesen 1 006 553,37 m3 depóniagáz került hasznosításra, melynek átlagos CH4 tartalma 43.82% volt.

A görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakó

2019. január 1-vel bezárásra került görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakó 2018. december 31-ig fogadta a beszállítható hulladékokat.

Az üzemeltetési feladatok közül az érvényes egységes környezethasználati engedélyben, valamint a jogszabályok által előírt monitoring feladatokat továbbra is el kell végezni.

A hulladéklerakó környezetre gyakorolt hatásait, a felszín alatti vízre gyakorolt hatását 4 db talajvízfigyelő kúttal ellenőrizzük, melyből egy ipari vízadó, ásott kút segíti a telep működését és biztosítja a vízigényét is. A monitoring kutakból és a csurgalékvízből a vízmintázás évente két alkalommal történik, az első mintavételekre 2020. márciusban, a másodikra 2020. szeptemberében került sor. A talajvíz vizsgálandó elemeit, komponenseit a lerakóra kiadott egységes környezethasználati engedély rögzíti. A talajvíz mintavételezésével és laboratóriumi vizsgálatával a Baranya Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Laboratóriumi Osztályának akkreditált laboratóriumát bíztuk meg.

A lerakón található 6 db gázkútból a depóniagázok mintavételezését és összetételének vizsgálatát a Környezettechnológia Kft.-vel végeztetjük. A depógázok kibocsátásának ellenőrzésére szolgáló vizsgálatokra havi rendszerességgel 2020. áprilisig került sor.

A hulladéklerakó, mint diffúz forrás depóniagáz mintavevő kutakhoz rákötötten gázelszívó cső-ventillátorhoz kapcsolódó biofilter 6 hónapos próbaüzeme 2020. áprilisig tartott. A biofilter hatékonyságának vizsgálata 2020 április hónapjában megtörtént. A mérési eredmények alapján az egységes környezethasználati engedélybe foglalt levegővédelmi működési engedély módosításra került.

A hulladéklerakó rekultivációs munkálatait a kivitelezéssel megbízott Szedibau Építőipari Kft. 2020. január 31-én kezdte meg, amely a Környezetvédelmi Hatósághoz bejelentésre került. A kivitelezési munkák a meghatározott ütemterv szerint folytak, a munkálatok 2020. május végére elérték a 75%-os készültséget. A hulladéklerakó rekultiváció első szakaszának, az átmeneti záró réteg kialakításának munkálatait a kivitelezést végző Szedibau Építőipari Kft. 2020. október 16-val készre jelentette, mely bejelentésre került a Környezetvédelmi Hatósághoz.

A műszaki átadás-átvételi eljárás megkezdésére 2020. október 19-én került sor az eljárás befejezésének időpontja 2020 október 27.-e volt A garanciális időszak 2020. október 27-vel kezdődött meg.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV évi törvény 68. § alapján a hulladéklerakó üzemeltetője a törvényi előírásoknak megfelelően, meghatározott hulladékok fajtája és lerakással történő ártalmatlanítási mennyisége után hulladéklerakási járulék megfizetésére kötelezett. A lerakott hulladék mennyiségétől függően kiszámított lerakási járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20.-ig kell megfizetni és arról adatszolgáltatást teljesíteni a környezetvédelmi hatóság felé.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő kökényi nem veszélyes hulladéklerakóra vonatkozóan a 2020. I és II. negyedévében a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő hulladéklerakókra vonatkozó adatszolgáltatást és összefoglaló beszámolót az egységes környezethasználati engedélyekben előírt kötelezettségeknek megfelelően, valamint a hulladékgyűjtési tevékenységünkre vonatkozó éves hulladékos adatszolgáltatást, a monitoringra vonatkozó MIRK, a FAVI éves és a levegővédelmi jelentéseket is.

A 2003. évi LXXXIX. számú – a környezetterhelési díjra vonatkozó - törvény 1. számú mellékletének értelmében kiszámításra került a társaságunk által fizetendő levegőterhelési díj, határidőre megtörtént a bevallása és a befizetése.

A vonatkozó jogszabályi előírás alapján elkészítettük a vízkészlet járulék fizetésre vonatkozó éves adatszolgáltatást, valamint a járulék befizetése határidőre megtörtént.

IV. 5. Tájékoztató a BIOKOM Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről

Magyarország Kormánya 40/2020. (III. 11.) számú Korm. rendeletében Magyarország egész területére vészhelyzetet hirdetett ki a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány körülményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében.

A veszélyhelyzet és az elhárítása érdekében hozott kormányzati és önkormányzati intézkedések minden magyarországi gazdálkodó szervezet működésére hatással vannak. Magyarország, az önkormányzatok és az önkormányzati gazdasági társaságok költségvetése, gazdasági terve is módosítást, átcsoportosításokat igényel, hiszen a veszélyhelyzet elhárítása, a lakosság egészségének megóvása mindenek előtt prioritást élvez.

A BIOKOM Nonprofit Kft. is megtette a szükséges intézkedéseket dolgozói megóvása érdekében (a munkavállalói közösség megvédésére a koronavírussal érintett területekre utazó és onnan hazatérő kollégák számára 14 napos távollétet írt elő, tájékoztatta dolgozóit a fertőzés kockázatát csökkenthető egyszerű higiéniai szabályokról, a közfeladat-ellátás szempontjából stratégiai fontosságú telephelyeken elrendelte a napi testhőmérséklet mérés kötelezettségét, a biztosította az otthoni munkavégzés feltételeit az összes lehetséges munkakörben, gondoskodik irodái, telephelyei folyamatos fertőtlenítéséről, dolgozói védelmét maszkokkal fertőtlenítő szerek használatával biztosítja.). A vírus terjedésének megállítására hozott intézkedések Társaságunk működésére is erőteljes hatással vannak. A várakozási díj megfizetésének a veszélyhelyzet során alkalmazandó eltérő szabályairól szóló 7/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet végéig ingyenessé tette a parkolási szolgáltatás igénybevételét. A parkolási és közterület használati díjbevétel elmaradásának kedvezőtlen pénzügyi hatásait Társaságunk igyekszik csökkenteni. A feladatellátásban részt vevő dolgozóink az önkormányzati PAPI (Program a Pécsi Idősekért) program keretein belül részt vettek az önkormányzati feladatellátásban idősek, és szociálisan rászorultak ellátásában, közterületek fertőtlenítésében. A költségnövekedéssel párhuzamosan, a fenti okok miatt azonban így is jelentős mértékű bevételkiesés jelentkezett 2020-ban, és vetíthető előre 2021-re is (parkolási díjbevétel csökkenés, közterület hasznosítási díjbevétel kiesés, és megrendelések szállítási igények elmaradása).

Mindezek ellenére Társaságunk elsődleges célja, hogy munkavállalóinkat megvédjük, feladatköreiket átszervezve, a veszélyhelyzet alatt is biztosítsuk munkahelyüket és folyamatos feladatvégzésünket.

Véleményünk szerint a jelenlegi körülmények ismeretében Társaságunk 2021-ben tovább folytatja a tevékenységét, azaz a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti.

A vállalkozás vezetősége felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a mai napig bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

Kijelentjük, hogy az előzőekben említett felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában történő megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Pécs, 2021. április 16.

Meixner Barna
ügyvezető
7666 Keszü, Malomvölgyi út 13.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	Bázis	Tárgy
	adatok eFt-ban	
Szokásos tevékenységből származó	**1 006 225**	**160 066**
Pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
Adózás előtti eredmény	74 846	73 081
1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-4 143	-1 669
előző évek módosítása miatti veszteség		
Elszámolt amortizáció	222 645	248 367
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-60 151	-19 946
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	328 684	-68 552
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-418 517	-18 057
Szállítói kötelezettségek változása	-251 099	-161 936
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	209 752	-318 160
Passzív időbeli elhatárolások változása	5 446	-87 804
Vevőkövetelések változása	1 043 921	83 321
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-16 662	447 410
Aktív időbeli elhatárolások változása	-99 648	-9 596
Fizetett adó (nyereség után)	-32 992	-8 062
Fizetett osztalék, részesedés		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	**2 199**	**-199 019**
(14-16) sorok		
Befektetett eszközök beszerzése	-495 469	-229 147
Befektetett eszközök eladása	497 668	30 128
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
Kapott osztalék, részesedés		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	**232 664**	**42 584**
(17-24.sorok)		
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvénykibocsátás bevétele		
Hitelfelvétel		
Véglegesen kapott pénzeszköz	239 362	44 253
Részvénybevonás, tőkekivonás		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
Hitel és kölcsön törlesztés	-2 555	
Véglegesen átadott pénzeszköz	-4 143	-1 669
Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
Pénzeszközök változása	**1 241 088**	**3 631**

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2020. évben

Az alábbi táblázatban részletezzük a társaságunkkal kapcsolatban álló cégek közti ügyletek alakulását.

2020. ÉV	Ráfordítások				
Cégek	Anyag-költség/ELÁBÉ	Igénybe vett szolgál-tatás	Egyéb szolgáltatás	Eladott (közv.) szolg.	Összesen
Dél-Kom Nonprofit Kft	171 889	417 776			589 665
Komlói VG Nonprofit Zrt.		1 147			1 147
PMJV Önkormányzat		1 031			1 031
Összesen:	**171 889**	**419 954**	**0**	**0**	**591 843**

2020. ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevétel	Kapcs.vállt-ól kamatbev.	Összesen
Dél-Kom Nonprofit Kft	1 340 594	9 310		1 349 904
Komlói VG. NP.Zrt.	823			823
PMJV Önkormányzat	1 747 900	119 551		1 867 451
Összesen	**3 089 317**	**128 861**	**0**	**3 218 178**