

2021.

Beszámoló jelentés a 2021-es gazdasági évről



BIÖKOM
Nonprofit Kft.

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

[Signature]
Meixner Barna
ügyvezető

Pécs, 2022. április 22.

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

Éves beszámoló

2021. év

Keltezés: Pécs, 2022. április 22.

Statisztikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2020.12.31	2021.12.31
a	b	e	e
1	A. Befektetett eszközök	2 297 809	2 184 022
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 682	2 261
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	1 861	1 160
6	Szellemi termékek	821	129
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		972
9	Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 083 580	1 970 214
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 222 273	1 188 083
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	776 449	675 754
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	75 572	63 324
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	9 286	39 587
16	Beruházásokra adott előlegek		3 466
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
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 érték helyesbítése		

Pécs, 2022. április 22.

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

Statistikai számjel: 11014959-3811-572-02

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	e Ft	e Ft
		2020.12.31	2021.12.31
a	b	e	e
28	B. Forgóeszközök	3 868 209	4 689 499
29	I. KÉSZLETEK	185 978	241 857
30	Anyagok	128 083	124 626
31	Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 598	65 959
32	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
33	Késztermékek	24 616	45 712
34	Áruk	7 594	5 560
35	Készletekre adott előlegek	1 087	
36	II. KÖVETELÉSEK	1 266 573	1 683 135
37	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	430 254	551 443
38	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	700 455	963 489
39	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
40	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
41	Váltókövetelések		
42	Egyéb követelések	135 864	168 203
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	2 415 658	2 764 507
50	Pénztár, csekkek	11 350	14 495
51	Bankbetétek	2 404 308	2 750 012
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	217 569	64 278
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	160 617	51 628
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	56 952	12 650
55	Halasztott ráfordítások		
56	Eszközök összesen	6 383 587	6 937 799

Pécs, 2022. április 22.

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

Statistikai 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	e Ft
		2020.12.31	2021.12.31
a	b	e	e
57	D. Saját tőke	3 894 231	4 221 897
58	I. JEGYZETT TŐKE	684 900	684 900
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
61	III. TŐKETARTALÉK	60 859	60 859
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 071 400	2 926 503
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 053	221 970
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
65	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	65 019	327 665
66	E. Céltartalékok	971 979	969 159
67	Céltartalék a várható kötelezettségekre	935 701	896 957
68	Céltartalék a jövőbeni költségekre	36 278	72 202
69	Egyéb céltartalék		
70	F. Kötelezettségek	1 298 856	1 524 653
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	333 921	332 058
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	155 230	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	178 691	176 828

Pécs, 2022. április 22.

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

Statistikai 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	e Ft
		2020.12.31	2021.12.31
a	b	e	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	964 935	1 192 595
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	ebből: az átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőktől kapott előlegek		5 715
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	206 372	401 331
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	184 582	337 356
94	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	
95	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	101 934	5 000
96	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	472 047	443 193
97	G. Passzív időbeli elhatárolások	218 521	222 090
98	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 515	38 715
99	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	51 998	39 197
100	Halasztott bevételek	155 008	144 178
101	Források összesen	6 383 587	6 937 799

Pécs, 2022. április 22.


Meixner Barna
ügyvezető
BIOKOM
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

(össz költség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		eFt	eFt
			2020.12.31	2021.12.31
a	b			
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 405 073	5 710 920
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	679 436	1 810 775
3	I	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 084 509	7 521 695
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-48 583	42 114
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 766	926
6	II	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-36 817	43 040
7	III	Egyéb bevételek	560 307	491 451
8		ebből: visszaírt értékvesztés	21 935	10 470
9	5	Anyagköltség	562 878	794 476
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 190 617	1 242 427
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	177 110	159 841
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	568 315	1 350 628
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	665 192	630 081
14	IV	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 164 112	4 177 453
15	10	Bérek költség	2 055 943	2 147 266
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	364 097	436 458
17	12	Bérfizetések	435 592	425 894
18	V	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 855 632	3 009 618
19	VI	Értékcsökkenési leírás	248 367	248 341
20	VII.	Egyéb ráfordítások	295 285	286 764
21		ebből: értékvesztés	1 989	1 325
22	A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	44 603	334 010

Pécs, 2022. április 22.

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

BIOKOM Nonprofit Kft.

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sor- szám	A tétel megnevezése		eFt	eFt
			2020.12.31	2021.12.31
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	4 744	9 759
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29 296	26 990
32		ebből értékelési különbözet		
33	VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	34 040	36 749
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	142	
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése		
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 420	24 770
42		ebből értékelési különbözet		
43	IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	5 562	24 770
44	B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	28 478	11 979
45	C	Adózás előtti eredmény	73 081	345 989
46	X	Adófizetési kötelezettség	8 062	18 324
47	D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	65 019	327 665

Pécs, 2022. április 22.

Meixner Barna
Ügyvezető
PH
BIOKOM
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: Regisztrációs szám:	Meixner Barna Stefánovics Kinga 192376
Könyvvizsgáló:	Auna Kft 7922 Pécs, Liszt Ferenc utca 22.
MKVK száma: Könyvvizsgálatot végzi:	006158 Auth Szabolcs Kötelező könyvvizsgálat díja: 4.200e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.

Pécs, 2022. április 22.

Hitelesítésül a cég vezetője:

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

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. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>	6
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u>	11
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u>	16
II.2. Források.....	17
D. <u>SAJÁT TŐKE</u>	18
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u>	18
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>	19
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u>	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.....	40
IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai	41
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	42
IV.5. Tájékoztató a BOKOM Nonprofit Kft koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről.....	47
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	49
I. számú melléklet.....	50
Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek.....	50

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.
- könyvvizetés 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 helyesbítés, 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: 2022.03.31.

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 bevételeinek, költségeinek és ráfordításának 10 %-át meghaladja.

2021. 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	299,8%	276,9%	92,4%
2. Eladósodottsági mutató	33,4%	36,1%	108,3%
3. Tőkeerősség	61,0%	60,9%	99,8%
4. Likviditási mutató	400,9%	393,2%	98,1%
5. Likviditási gyorsráta	381,6%	372,9%	97,7%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	1,7%	7,8%	464,8%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	1,1%	4,4%	407,7%

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	2 297 809	36,0%	2 184 022	31,5%	-113 787	-5,0%
B.	Forgóeszközök	3 868 209	60,6%	4 689 499	67,6%	821 290	21,2%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	217 569	3,4%	64 278	0,9%	-153 291	-70,5%
	Eszközök összesen:	6 383 587	100,0%	6 937 799	100,0%	554 212	8,7%

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása

Immateriális javak

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. Jav előleg	Összesen
Bruttó érték változás				
Bruttó érték 2020.12.31.	25 548	34 898	0	60 446
2021. évi növekedés			972	972
ebből: egyéb (értékvesztés visszairás)				
2021. évi csökkenés		261		261
ebből:				
selejtezés		261		261
egyéb				0
Bruttó érték 2021.12.31.	25 548	34 637	972	61 157
Értécsökkenési változás				
2020.12.31. szerinti értécsökkenés	23 687	34 077	0	57 764
2021.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	701	692		1 393
2021.évi csökkenés		261		261
2021.12.31. szerinti értécsökkenés	24 388	34 508	0	58 896
Könyv szerinti nettó érték				
2020.12.31	1 861	821	0	2 682
2021.12.31	1 160	129	972	2 261

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	Készletkü tárgyi eszközök	Összesen	Beruházási előleg	Bef. len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás										
Bruttó érték 2020.12.31.	1 614 572	194 148	1 808 720	2 272 497	319 080	141 325	4 541 622		9 286	4 550 908
2021. évi növekedés	4 941	0	4 941	71 191	9 510	14 628	100 270	3 466	170 548	274 284
2021. évi csökkenés	0	0	0	64 405	6 743	5 915	77 063		140 247	217 310
ebből			0				0			
* selejtezés	0	0	0	6 117	6 195	5 442	17 754			17 754
* értékesítés	0	0	0	18 514	123	451	19 088			19 088
* egyéb	0	0	0	39 774	425	22	40 221			40 221
Bruttó érték 2021.12.31.	1 619 513	194 148	1 813 661	2 279 283	321 847	150 038	4 564 829	3 466	39 587	4 607 882
Értékesítési változás										
Értékesítés 2020.12.31	528 012	58 435	586 447	1 496 048	243 508	141 325	2 467 328	0		2 467 328
Tárgyévi écs	36 680	2 451	39 131	171 886	21 303	14 628	246 948			246 948
* egyéb	0	0	0	0	0		0			0
Tárgyévi csökk.	0	0	0	64 405	6 288	5 915	76 608			76 608
Értékesítés 2021.12.31	564 692	60 886	625 578	1 603 529	258 523	150 038	2 637 668	0		2 637 668
Könyv szerinti érték										
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
2021.12.31	1 054 821	133 262	1 188 083	675 754	63 324	0	1 927 161	3 466	39 587	1 970 214

2021-ben a koronavírus terjedésének megállítására hozott intézkedések Társaságunk működésére is erőteljes hatással voltak. A várakozási díj megfizetésének a veszélyhelyzet során alkalmazandó eltérő szabályairól szóló 7/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet a veszélyhelyzet végéig in-

gyenessé tette a parkolási szolgáltatás igénybevételét. Ezért Társaságunk a 2020 évhez hasonlóan 2021-ben is leállította a parkoló automaták értékcsökkenésének elszámolását, mely 2021-ben 7.703 e Ft-os költség csökkenést jelentett.

**Pécs Megyei Jogú Várostól vagyonkezelésbe átvett vagyon
Pécsi Köztemető**

Megnevezés	Pécsi Temető Telek	Pécsi Temető Épületek	Pécsi Temető Egyéb	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2020.12.31.	63 707	37 114	93 327	194 148	0	0	194 148
2021.évi növekedés	0			0	0		0
2021.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 2021.12.31.	63 707	37 114	93 327	194 148	0	0	194 148
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	0	7 592	50 843	58 435	0		58 435
Tárgyévi écs	0	685	1 766	2 451			2 451
* egyéb	0	0		0			0
Tárgyévi csökk.	0	0	0	0			0
Tárgyévi écs	0	8 277	52 609	60 886	0		60 886
Könyv szerinti érték							
2020.12.31	63 707	29 522	42 484	135 713	0	0	135 713
2021.12.31	63 707	28 837	40 718	133 262	0	0	133 262

Befejezetlen beruházások 2021.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021. év
Ingatlanok	8 349
Műszaki berendezések	31 046
Egyéb tárgyi eszköz	192
Összesen	39 587

A befejezetlen beruházások jelentős részét a korábban megkezdett ingatlan felújítás és tervezés (főleg a temető területén: sírköves műhely kialakítás, szociális parcella bővítés tervei 2.664 eFt, peremtető felújítási tervei 780e Ft) valamint szemcseszóró (6.172 eFt) és csavarkompreszor (9.897 eFt), beszerzés, telefon beszerzés összege teszi ki.

A BIAKOM Kft-nél 2021 évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2020.	2021.
Immateriális javak	1 410	
Telek	6 000	
Épületek	1 761	
Egyéb építmények	35 883	4 941
Erőgépek, erőművi berendezések	17 632	15 977
Konténerek, présfejek	4 095	5 323
Berendezések, felszerelések	19 306	7 214
Járművek	139 826	28 468
Szervízautók	8 533	14 208
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	5 316	
Informatikai berendezések, felszerelések	1 040	668
Egyéb irodai berendezések	448	540
Egyéb tárgyi eszközök	3 948	8 301
Összesen	245 198	85 640

Társaságunk aktivált beruházásai jelentősen lecsökkentek a 2020. évihez képest, mely főként a kisebb mértékű jármű beszerzésből adódik.

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	Részesed és %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékesítés	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
<i>Saját tőke</i>	<i>675 280</i>
JEGYZETT TŐKE	118 050
TŐKETARTALÉK	0
EREDMÉNYTARTALÉK	522 830
LEKÖTÖTT TARTALÉK	
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
ADÓZOTT EREDMÉNY	34 400
CÉLTARTALÉK	522 730

A fenti táblázat a Dél-Kom Nkft. 2020.12.31-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	96 324
JEGYZETT TŐKE	10 000
TŐKETARTALÉK	26 631
EREDMÉNYTARTALÉK	-5 736
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
ÉRTÉKELESI TARTALÉK	61 965
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 464

A fenti táblázat a Komlói VG Nonprofit Kft 2020.12.31-i adatokat tartalmazza, melynek oka, hogy a Társaság még nem készítette el a végleges beszámolóját.

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	128 083	68,9%	124 626	51,5%	-2,7%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	24 598	13,2%	65 959	27,3%	168,1%
4	Késztermék	24 616	13,2%	45 712	18,9%	85,7%
5	Áruk	7 594	4,1%	5 560	2,3%	-26,8%
6	Készletre adott előlegek	1087	0,6%		0,0%	
	Készletek összesen:	185 978	4,2%	241 857	6,3%	30,0%

A társaság készletének értéke a bázisidőszakhoz képest 6,3 %-kal, azaz 55.879 eFt-tal növekedett. Ennek oka főként a városüzemeltetési feladatokhoz kapcsolódó befejezetlen termelés növekedése. A 2021. évben PMJV Önkormányzat 200 milliós városüzemeltetési eseti feladatokkal bízta meg a Társaságot, az elkezdett feladatok 65 millió Ft értékben kerültek kimutatásra a befejezetlen termelésen.

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	2,9%	3,5%

Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg Ft	Rész arány %	Összeg Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	430 254	34,0%	551 443	32,8%	28,2%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	700 455	55,3%	963 489	57,2%	37,6%
3	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0,0%		0,0%	
4	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0,0%		0,0%	
5	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
6	Egyéb követelések	135 864	10,7%	168 203	10,0%	23,8%
	Követelés összesen:	1 266 573	28,8%	1 683 135	35,9%	32,9%

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 416.562 eFt-tal, azaz 32,9 %-kal növekedett, melyből a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés növekedése 263.034 e Ft, a követelések áruszállításból és szolgáltatásból pedig 121.189 eFt.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Pécs MJV Önkormányzata	491 794	632 194	140 400
Dél-Kom NKft közös foglalkoztatás miatti követelés	2 469	2 763	294
Dél-Kom Nonprofit Kft	206 192	328 532	122 340
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben összesen	700 455	963 489	263 034
Komlói VG Nonprofit Zrt.	0		0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben össz.	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	700 455	963 489	263 034

Pécs MJV Önkormányzatával szembeni követelés jelentős részét a városüzemeltetési közszolgáltatással kapcsolatos kinnlevőség (577.849 eFt), valamint a közlekedésszervezési feladatellátáshoz kapcsolódó 2019. és 2021. évi alul kompenzáció összege (48.056 eFt) teszi ki.

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel szembeni követelésünk a bázisidőszakhoz viszonyítva 122.340 eFt-tal, 328.532 eFt-ra növekedett, mely tartozást a Dél-Kom Nonprofit Kft kompenzálással rendez.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

<i>adatok eFt-ban</i>			
Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
366-	528	100%	528
Összesen	528		528

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történt.

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Leírás	Visszaírás	2021.12.31
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Lakossági	8 441			7 914	527
Ipari	6 742	1 325	571	354	7 142
Összesen	15 183	1 325	571	8 268	7 669

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)	48 805	60 552	11 747
OMB	627	1 222	595
Egyéb	12 763	2 789	-9 974
Kegyeleti áfa, egyéb előleg áfa	50 592	76 869	26 277
Társasági adó	10 966	4 579	-6 387
Iparüzési adó		602	602
Gépjárműadó	77	158	81
Egyéb járandóságok	4 997	6 346	1 349
Kaució, letét	7 037	7 419	382
Szállító túlfizetés		7 667	7 667
Összesen:	135 864	168 203	24 672

Az **egyéb követelések** állománya összességében **24.672 eFt-tal növekedett** a bázisidőszakhoz képest melynek oka több tétel változó irányú mozgása. Növekedett az előlegek, az áfa, illetve a szállító túlfizetés összege. Csökkent a társasági adó követelés és az egyéb követelések összege.

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	19,9%	24,3%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázis től
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	11 350	0,5%	14 495	0,5%	27,7%
2	Bankbetétek	2 404 308	99,5%	2 750 012	99,5%	14,4%
	Pénzeszközök	2 415 658	35,2%	2 764 507	59,0%	14,4%

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 14,4 %-kal, **azaz 348.849 e Ft-tal növekedett.** Ennek oka, hogy PMJV Önkormányzat folyamatosan, havonta rendezte a városüzemeltetéssel kapcsolatos havi díjait, illetve 2021. decemberében 555.592 e Ft- lejárt számlatartozást teljesített cégünk részére a városüzemeltetési tevékenységünkkel összefüggően, valamint 2021. decemberben 16 millió elmaradt közfoglalkoztatási támogatást is kifizetett.

A pénzkészletet növelte, hogy 2021-ben PMJV Önkormányzata 200 millió Ft előleget adott eseti városüzemeltetési feladatokra, melynek felhasználása áthúzódott 2022-re.

2021. december 31-én az év végi záró pénzállományból kötött felhasználásra elkülönített pénzkészletünk az alábbiakból tevődött össze:

A BOKOM Nonprofit Kft. kötött felhasználású pénzeszköz állománya 2021. 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 2022. áprilisában kerül feltöltésre.

A mindenkorai pénzeszközállomány 43 %-a 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	37,8%	39,8%

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	217.569	3,4%	64.278	1,0%	-70,46%

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	5 278	2 164	-3 114
Igényelt szolgáltatói díj	142 418	46 607	-95 811
Apákat megillető juttatás	306	937	631
Közterület haszn.díj, kamat, egyéb		1 920	1 920
Repair, 2Region2 Sustain program	12 615		-12 615
Összesen	160 617	51 628	-108 989

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása** 2021.12.31-én **51.628 eFt**, melynek jelentős részét a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó szolgáltatói díj elhatárolása (46.607 eFt) teszi ki, melynek összege 95.811 eFt-tal csökkent az előző időszakhoz képest. Ennek oka, hogy a különböző anyagáramok gyűjtésére és hasznosítására kiírt közbeszerzési pályázat lebonyolítása jelentősen eltér az előző évektől

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás elhatárolása a 2021. december havi bértámogatás összegét tartalmazza, mely 2022-ben érkezett társaságunkhoz a munkaügyi központtól.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Hírlap előfizetés	940	951	11
Vegyes	3 173	2 381	-792
Biztosítási díj	130	6 544	6 414
Hulladéklerakók engedélyezési díja	2 741	2 774	33
Lerakók rekult.költség	49 968	0	-49 968
Összesen	56 952	12 650	-44 302

A költségek aktív időbeli elhatárolásában 44.302 eFt-os csökkenés fő oka, hogy a kökényi II/A lerakó rekultivációja 2021-ben befejeződött, így az elhatárolt költség visszavezetésre került.

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
D	Saját tőke	3 894 231	61,0%	4 221 897	60,9%	327 666	8,4%
E	Céltartalékok	971 979	15,2%	969 159	14,0%	-2 820	-0,3%
F	Kötelezettségek	1 298 856	20,3%	1 524 653	22,0%	225 797	17,4%
G	Passzív időbeli elhatárolás	218 521	3,4%	222 090	3,2%	3 569	1,6%
	Források összesen	6 383 587	100,0%	6 937 799	100,0%	554 212	8,7%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1	Jegyzett tőke	684 900	17,6%	684 900	16,2%	0	0,0%
2	Tőketartalék	60 859	1,6%	60 859	1,4%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	3 071 400	78,9%	2 926 503	69,3%	-144 897	-4,7%
4	Lekötött tartalék	12 053	0,3%	221 970	5,3%	209 917	1741,6%
5	Adózott eredmény	65 019	1,7%	327 665	7,8%	262 646	404,0%
	Saját tőke összesen:	3 894 231	47,1%	4 221 897	60,9%	327 665	8,4%

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 2021 évben képzett lekötött tartalék feloldása növeli.

Lekötött tartalékot a megképzett (200 millió Ft) fejlesztési tartalék és a vagyonnevelésbe kapott temetővagyona elszámolt értéksökkenés (21.970 eFt) tartalékként kimutatott összege alkotja.

CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Görcsöny lerakó rekultivációra	345 975
Kökényi lerakó rekultivációra	462 463
Kökényi RHK lerakó rekultivációra	88 519
Céltartalék a várható kötelezettségekre	896 957
Eperfás út fenntartás	58 532
Peres ügyekre képzett céltartalék	1 670
Temető fenntartás(parkoló kialakítás, járdák, utak, kerítés, parcellák felújítása,)	12 000
Céltartalék a várható költségekre	72 202
ÖSSZES CÉLTARTALÉK	969 159

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

A Társaság 2021-ben 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 kökényi rekultiváció I. ütemére képzett céltartalék visszairása 94.245 eFt értékben 2021-ban megtörtént.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú 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.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozásokkal szemben	155 230	46,5%	155 230	46,7%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	178 691	53,5%	176 828	53,3%	-1 863	-1,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek		333 921	3,8%	332 058	4,8%	-1 863	-0,6%

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

A **tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással** szembeni összege a PMJV Önkormányzattól, mint tulajdonostól vagyongazdálkodásba átvett eszközök nyilvántartási szerinti értéke.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Kegyeleti előtakarékoság	176 828
Összesen	176 828

A kegyeleti előtakarékosági rendszer lehetőséget kínál a lakosság számára a saját vagy hozzátartozójuk majdani elhalálozásakor, az eltemettetéshez szükséges pénzügyi fedezetről előre gondoskodhassanak.

A kegyeleti előtakarékosági 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%	5 715	0,5%	5 715	
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	206 372	21,4%	401 331	33,7%	194 959	94,5%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	184 582	19,1%	337 356	28,3%	152 774	82,8%
7.	Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll.sz.		0,0%		0,0%	0	
8.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	101 934	10,6%	5 000	0,4%	-96 934	-95,1%
9.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	472 047	48,9%	443 193	37,2%	-28 854	-6,1%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	964 935	13,9%	1 192 595	17,2%	227 660	23,6%

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 **227.660 e Ft-tal növekedett** a bázisidőszakhoz képest, melynek oka a következő:

- A szállító állomány 194.959 eFt-os növekedése.
- A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség a bázisidőszakhoz képest 152.774 eFt-tal növekedett, melyet a lenti táblázat részletez
- A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben 96.934 eFt-os csökkenését a Mecsek Dráva Önkormányzati társulás által számlázott eszközhasználati díjtartozás rendezése (2021.12.31.-én fennálló 5 millió Ft egyenleg 2022. év elején kiegyenlítésre került) okozta.

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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
Dél-Kom Nonprofit Kft. Vevő	105 991	114 431	8 440
Dél-Kom Nonprofit Kft. Közös foglalkoztatás	223		-223
Pécs M.J.V. Önkormányzat	78 368	222 925	144 557
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	184 582	337 356	152 774
			0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő vállalkozással szemben összesen	0	0	0
Mecsek-Dráva Társulás	101 934	5 000	-96 934
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben összesen	101 934	5 000	-96 934

A kapcsolt, jelentős és egyéb vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek jelentős növekedésének oka: a PMJV-től egyéb városüzemeltetési feladatokra kapott előleg.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség csökkenést a Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás (-96.934 eFt-tal) eszközhasználati díjtartozás részbeni rendezése okozta.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 515	5,3%	38 715	17,4%	27 200	236,2%
Költségek, ráfordítások elhat.	51 998	23,8%	39 197	17,6%	-12 801	-24,6%
Halasztott bevételek	155 008	70,9%	144 178	64,9%	-10 830	-7,0%
Összesen:	218 521	3,2%	222 090	3,5%	3 569	1,6%

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	7 141	4 917	-2 224
Parkolás	2 903	31 178	28 275
Zöldterület kezelés (vállalkozói)	1 471	668	-803
2021. évi városüzemeltetési feladatok elszámolásának korrekciója		1 952	1 952
Összesen:	11 515	38 715	27 200

A *bevételek passzív időbeli elhatárolása* a bázisidőszakhoz képest 27.200 e Ft-tal növekedett, melynek fő oka a parkolási bevételek elhatárolásának növekedése (a bázisidőszakban a pandémiás helyzet miatt év végén 2021. évi parkoló bérleteket nem vettek a lakosok), valamint a városüzemeltetési feladatok alulkompensációjának a korrekciója okozta.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	2 965	3 406	441
Fel nem vett mbér	1 533	2 666	1 133
Személyi jövedelemadó	26 392	37 423	11 031
Közfoglalkoztatás előlege	6 561	7 225	664
Rehabilitációs hozzájárulás	7 353	5 143	-2 210
REPAIR program előleg	10 030	0	-10 030
ÁFA fizetési kötelezettség	11 850	61 678	49 828
Nyugdíjbiztosítási járulék	185	202	17
Munkabér	129 651	136 186	6 535
Szociális hozzájárulási adó	25 901	35 286	9 385
Szakképzési hozzájárulás	2 543	3 023	480
Számviteli tel. szerinti ÁFA	149 878	77 986	-71 892
Innovációs járulék	5 881	5 324	-557
Környezetvédelmi termékdíj	51	0	-51
Társadalombiztosítási járulék	32 616	41 368	8 752
Egyéb	197	261	64
Vevő túlfizetés	34 130	15 347	-18 783
Ajánlati biztosíték	600	600	0
Cégautó adó	932	824	-108
Iparűzési adó	8 239	9 220	981
SZÉP kártya	14 559	0	-14 559
Egyszerűsített fogl.jár.		25	25
Összesen:	472 047	443 193	-28 854

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettség** a bázisidőszakhoz képest **28.854 eFt-tal csökkent**, melyből a leglényegesebb változás a számviteli törvény szerinti áfa valamint a vevői túlfizetések csökkenése volt.

A BOKOM Nonprofit Kft a K&H Banknál határozatlan idejű 500 millió Ft-os hitelkeret szerződéssel rendelkezik, mely 2021. évben nem került lehívásra, így 2021. december 31-én hiteltartozása nincs a Társaságnak.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Közüzemi díjak	535	643	108
Díjbeszedési jutalék	141	141	0
ISPA használat	19 414	19 414	0
Egyéb	4 721	13 860	9 139
Konzorciumi díj	14 011	4 469	-9 542
Hulladék ktg elhat., NHKV	143	670	527
Továbbadott szolgáltatói díj elhatárolás	13 033		-13 033
Összesen:	51 998	39 197	-12 801

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 12.801 eFt-tal csökkent a bázisidőszakhoz képest. Az eltérés fő oka a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó konzorciumi és szolgáltatói díj elhatárolás csökkenése a megváltozott körülmények miatt, valamint az egyéb elhatárolásban szereplő vezetői prémium elhatárolás összegének növekedése (2020. évre az ügyvezető év végi kinevezése miatt, időarányosan kisebb összeg került elhatárolásra a 2021 teljes évhez képest).

Halasztott bevételek

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Változás
KKA fejlesztési támogatás	10 383	9 232	-1 151
Öltöző fejlesztési támogatás	945	843	-102
DÉL-KOM üzletrész	103 533	103 533	0
Pécsi Köztemető halasztott bevétel	12 109	11 507	-602
Közfoglalkoztatási támogatás	27 374	18 538	-8 836
Egyéb halasztott bevétel	664	525	-139
Összesen:	155 008	144 178	-10 691

A halasztott bevételek összege 10.691 e Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Ennek fő oka a közfoglalkoztatás eszközbeszerzéséhez kapott támogatás elhatárolásának visszavezetése.

A BOKOM Kft. 2009-ben hozott alapítói döntése értelmében a Dél-Kom Nonprofit Kft. saját üzletrészenek 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	Eredménytétel	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 405 073	88,8%	5 710 920	75,9%	305 847	5,7%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	679 436	11,2%	1 810 775	24,1%	1 131 339	166,5%
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	6 084 509	91,6%	7 521 695	92,9%	1 437 186	23,6%
4	Saját termelésű készletek változása	-48 583	132,0%	42 114	97,8%	90 697	-186,7%
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 766	-32,0%	926	2,2%	-10 840	-92,1%
6	Aktivált saját telj értéke	-36 817	-0,6%	43 040	0,5%	79 857	-216,9%
7	Egyéb bevételek	560 307	8,4%	491 451	6,1%	-68 856	-12,3%
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	4 744	13,9%	9 759	26,6%	5 015	105,7%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	29 296	86,1%	26 990	73,4%	-2 306	-7,9%
10	Pénzügyi műveletek bevétele	34 040	0,5%	36 749	0,5%	2 709	8,0%
	Bevételek összesen	6 642 039	100,0%	8 092 935	100,0%	1 450 896	21,8%

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 1.450.896 e Ft-tal, 21,8 %-kal növekedett* a bázishoz képest. A bevétel növekedésének fő oka, az értékesítés nettó árbevétel 1.437.186 eFt összegű növekedése,

melyet a másodnyersanyag kereskedelem belföldi és export értékesítés árbevétele eredményezett. Az aktivált saját teljesítés értékének 79.857 eFt-os növekedését a saját állománnyal végzett egyéb városüzemeltetési feladatok ellátása okozta.

Az egyéb bevételeknél kimutatott 68.856 e Ft-os csökkenés okai a következő táblázatnál részletesen kibontva. A pénzügyi műveletek bevételeinek növekedése pedig az árfolyamnyereségből adódik.

A tevékenységenkénti részletezést a lenti táblázatok mutatják:

Tevékenységek árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés % ban
Hulladékszállítás és kezelés	3 159 383	4 399 830	1 240 447	39,3%
Egyéb tevékenységek	212 459	210 571	-1 888	-0,9%
Városüzemeltetési tevékenység és eseti feladatellátás	2 251 156	2 360 150	108 994	4,8%
Közösségi közlekedés	0	0	0	
Köztetető üzemeltetés	456 965	547 205	90 240	19,7%
Közfoglalkoztatás	4 546	3 939	-607	-13,4%
Összesen:	6 084 509	7 521 695	1 437 186	23,6%

A társaság árbevétele a bázis időszakhoz képest **1.437.186 eFt-tal, azaz 23,6 %-kal növekedett.** A növekedés oka a hulladékszállítási ágazatban a másodnyersanyag kereskedelem kedvező alakulása, a köztetető ágazat megnövekedett árbevétele a elhunytak számának emelkedés miatt (pandémiás helyzet okán), a városüzemeltetési tevékenységen belül pedig a közútkezelés megnövekedett árbevételéből adódik.

Városüzemeltetési közfeladat-ellátási és egyéb városüzemeltetési tevékenység árbevétele

adatok e Ft-ban

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés
Közütkelés, műtárgyak	54 016	142 076	88 060
Csapadék- és élővízrendezés	13 166	11 820	-1 346
Zöldterület és köztisztaság	26 473	37 862	11 389
Közterület hasznosítás és parkolás	530 239	549 190	18 951
Pécs MJV Kompenzáció	1 627 262	1 619 202	-8 060
Egyéb esti megrendelés	130 050	91 527	-38 523
Összesen:	2 381 206	2 451 677	70 471

A BOKOM Nonprofit Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételeit a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította. A bázisidőszakhoz viszonyítva a bevételek 70.471 eFt-tal növekedtek több tényező együttes hatásának köszönhetően. Egyrészt a parkolási és közterület hasznosítási bevételek növekedése, másrészt a közútkezelés bevételeinek növekedése okozta.

Közre játszott a bevétel emelkedéséhez, hogy 2020-hoz képest a Városban a 2021-es évben jelentősen több rekonstrukció valósult meg, valamint a hibajavításokból keletkező területfoglalások száma is sokat emelkedett (a szolgáltatók vezetékének előregedése miatt).

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy
DÉL-KOM Nonprofit Kft	1 340 594	1 342 679
Komló VG Nonprofit Zrt	823	890
PMJV Önkormányzata	1 747 900	1 741 442
Összesen	3 089 317	3 085 011

A Dél-Kom Nonprofit Kft-től származó árbevétel (pécsi hulladékszállítás, gépkocsi mosás, javítás, ügyviteli, informatikai szolgáltatás stb.) 2021 évben minimálisan 2.085 eFt-tal növekedett. Pécs MJV Város Önkormányzata felé kiszámlázott árbevétel 6.458 eFt-tal csökkent.

Export értékesítés árbevétele

Ország	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft-ban
Union belüli papír hulladék			
Ausztria	187 360	466 084	278 724
Csehország	5 487	6 323	836
Németország	0	7 535	7 535
Horvátország	66 250	546 142	479 892
Románia	62 248	71 906	9 658
Szlovákia	29 649	183 132	153 483
Szlovénia	28 906	7 761	-21 145
Összesen:	379 900	1 288 883	908 983
Union belüli műanyag hulladék			
Ausztria	5 443	0	-5 443
Bulgária	12 814	14 634	1 820
Észtország	2 240	33 773	31 533
Horvátország	5 383	3 313	-2 070
Lengyelország	1 327	1 262	-65
Lettország	60 363	64 159	3 796
Németország	110 715	259 375	148 660
Olaszország	0	1 663	1 663
Románia	1 250	0	-1 250
Szlovénia	1 308	8 814	7 506
Összesen:	200 843	386 993	186 150
Union belüli társított hulladék			
Németország	0	934	934
Összesen:	0	934	934
Union belüli fém hulladék			
Ausztria	40 353	7 203	-33 150
Szlovénia	0	114 697	114 697
Összesen:	40 353	121 900	81 547
Union belüli akkumulátor hulladék			
Ausztria	26 888	0	-26 888
Összesen:	26 888	0	-26 888
Union belüli egyéb szolgáltatás			
Németország	27	0	-27
Szlovénia	1 184	0	-1 184
Összesen:	1 211	0	-1 211
Union belüli értékesítésárbevétele	649 195	1 798 710	1 149 515
Union kívüli papír hulladék			
Svájc	15 046	1 325	-13 721
Összesen:	15 046	1 325	-13 721
Union kívüli társított hulladék			
Svájc	15 195	-	-15 195
Ukrajna	0	8 948	8 948
Összesen:	15 195	8 948	-6 247
Union kívüli műanyag hulladék			
Törökország	0	1 792	1 792
Összesen:	0	1 792	1 792
Export értékesítés nettó árbevétele	679 436	1 810 775	1 131 339

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-l

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	30 128	5 405	-24 723
Céltartalék feloldás	143 008	104 910	-38 098
Közfoglalkoztatás bevétel	172 386	171 786	-600
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3 133	4 176	1 043
Egyéb kártérítés	7 826	6	-7 820
Kintlevőséggel kapcsolatos bevétel	11 207	8 980	-2 227
Késedelmi kamat	365	227	-138
Különféle egyéb bevétel	4 594	3 576	-1 018
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 874	2 880	1 006
Parkolási pótdíj	129 933	129 706	-227
Egyéb vüz. pótdíj	854	1 013	159
Közlekedésszervezés pótdíj	362	205	-157
Értékvesztés visszaírása	24 997	10 470	-14 527
Leltártöbblet	1	141	140
Egyéb támogatás	1 656	19 107	17 451
Közlekedésszervezés támogatás	27 960	25 730	-2 230
kilépő dolgozói térítések		3 133	3 133
SZÉP kártya visszatérítés	23		-23
Összesen:	560 307	491 451	-68 856

Az **egyéb bevételek** bázishoz viszonyítva **68.856 eFt-tal csökkentek**, melyet a fenti táblázat bevételenként részletesen bemutat. A csökkenést több tényező együttes hatása okozta: a tárgyi eszköz értékesítés bevétele, a céltartalék feloldás, a közlekedésszervezés támogatásának, valamint az értékvesztés visszaírásának csökkenése okozta.

Fentiekén túl a céltartalék feloldása (104.910 eFt) megtörtént 2021. évben, melynek nagyobb része (94.245 eFt) az elkészült kökényi lerakó rekultivációjának I. üteme elkészült, melyre korábban a társaság céltartalékot képzett, ezzel növelve az egyéb bevételek értékét.

Kapott támogatások kimutatása

Támogatás jogcíme	adatok eFt-ban	
	Bázis	Tárgy
Zsolnay foci pályára rendbetételére kapott támogatás	0	18 245
Egyéb támogatás (2REGION2 Sustain, Repair)	1 706	862
Térítés nélkül kapott eszközök	139	
Közlekedésszervezés támogatás - PMJV Önkormányzat	27 960	25 730
Közfoglalk. támog. - Önkormányzat	91 591	94 657
Közfoglalk. támog - HID	46 644	44 035
Közfoglalk. támog - Start/Mezőgazdaság (Bm-i Kormányhivatal)	12 187	13 724
Közfoglalk. támog - Start/Szociális (Bm-i Kormányhivatal)	11 960	10 534
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 825	2 880
Közfoglalk. támog. Régi	10 000	8 836
Összesen:	204 012	219 503

A kapott támogatások 15.491eFt-tal növekedett 2020. évhez képest, melynek fő oka a Zsolnay foci pályára rendbetételére kapott támogatás.

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	34 040	36 749

A pénzügyi műveletek bevételei főként 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	562 878	17,8%	794 476	19,0%	231 598	41,1%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	1 190 617	37,6%	1 242 427	29,7%	51 810	4,4%
3.	Egyéb szolg. értéke	177 110	5,6%	159 841	3,8%	-17 269	-9,8%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	568 315	18,0%	1 350 628	32,3%	782 313	137,7%
5.	Eladott szolg. értéke	665 192	21,0%	630 081	15,1%	-35 111	-5,3%
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	3 164 112	48,2%	4 177 453	53,9%	1 013 341	32,0%
7.	Béreköltség	2 055 943	72,0%	2 147 266	71,3%	91 323	4,4%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	364 097	12,8%	436 458	14,5%	72 361	19,9%
9.	Bérráulékok	435 592	15,3%	425 894	14,2%	-9 698	-2,2%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	2 855 632	43,5%	3 009 618	38,8%	153 986	5,4%
11.	Értécsökkenés	248 367	3,8%	248 341	3,2%	-26	0,0%
12.	Egyéb ráfordítás	295 285	4,5%	286 764	3,7%	-8 521	-2,9%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	6 563 396	99,9%	7 722 176	99,7%	1 158 780	17,7%
15.	Fizetett kamatok	142	2,6%		0,0%	-142	-100,0%
16.	Befekt.pü.eszk.veszt		0,0%		0,0%	0	
17.	Pü. műv. egyéb ráf.	5 420	97,4%	24 770	100,0%	19 350	357,0%
18.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	5 562	0,1%	24 770	0,3%	19 208	345,3%
	Összesen (13+17+18)	6 568 958	100,0%	7 746 946	100,0%	1 177 988	17,9%

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).

2021. évben a társaság költségeinek és ráfordításaink összege a bázis időszakhoz képest 1.177.988 eFt-tal növekedtek. Ennek oka több tényező együttes hatása: anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások növekedése, az értékcsökkenés, egyéb ráfordítások csökkenése. A ráfordítások csökkenésének részletes kifejtése a következőben történik.

Anyagköltség alakulása

<i>adatok eFt-ban</i>				
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	123 639	168 371	44 732	36,2%
Alapanyag - másodnyersanyag -	71 196	190 961	119 765	168,2%
Tartalék alkatrész	61 028	58 808	-2 220	-3,6%
Üzemanyag	183 370	220 292	36 922	20,1%
Nyomtatvány, irodaszer	7 960	10 517	2 557	32,1%
Egyéb	62 305	84 808	22 503	36,1%
Közüzemi díjak	53 380	60 719	7 339	13,7%
Összesen:	562 878	794 476	231 598	41,1%

Az **anyagköltség** a bázishoz viszonyítva **231.598 eFt-tal növekedett**, melyet több tényező együttes hatása befolyásol: az alapanyag, az üzemanyag és egyéb anyagfelhasználás növekedése és a megnövekedett másodnyersanyag beszerzés költségének növekedése okozza.

Igénybevett szolgáltatás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Szállítás, rakodás	123 553	142 322	18 769	15,2%
Befektetett eszközök bérleti díja	174 432	201 869	27 437	15,7%
Ingatlanok karbantartási költsége	7 938	4 155	-3 783	-47,7%
Gépek, járművek, berendezések javítása	104 063	119 060	14 997	14,4%
Reklám, propaganda	6 405	6 221	-184	-2,9%
Csatornadíj	3 193	3 269	76	2,4%
Távfűtés	6 042	6 559	517	8,6%
Hulladék begyűjtői és komm.hull.kez.díj	296 489	319 472	22 983	7,8%
Veszélyes hull.kezelési költség	3 527	5 966	2 439	69,2%
E-út díj	8 850	9 630	780	8,8%
Egyéb szaktanácsadás, ügyvédi díj	52 227	70 389	18 162	34,8%
Kötelező könyvvizsgálati díj	5 615	4 211	-1 404	-25,0%
Örző-védő szolgáltatás	40 561	37 867	-2 694	-6,6%
Távfelügyeleti díj, menetlevél szolg.	6 846	6 914	68	1,0%
Díjbeszedési és értékesítési jutalék	14 584	13 625	-959	-6,6%
Takarítási költség	13 642	12 151	-1 491	-10,9%
Belföldi és külföldi kiküldetés	96	23	-73	-76,0%
Posta költség	7 430	6 570	-860	-11,6%
Telefon költség	2 955	2 639	-316	-10,7%
Mobiltelefon költség	8 134	8 491	357	4,4%
Oktatás és továbbképzés	4 859	16 627	11 768	242,2%
Informatika, internet	29 952	31 896	1 944	6,5%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	114 616	97 224	-17 392	-15,2%
Városüzemeltetéssel kapcs.szolg.	7 333	14 959	7 626	104,0%
Egyéb kegyeleti szolg.	3 521	1 262	-2 259	-64,2%
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	746	647	-99	-13,3%
Felmerült rekultivációs ktg.	143 008	98 409	-44 599	-31,2%
Összesen:	1 190 617	1 242 427	51 810	4,4%

Igénybevett szolgáltatások értéke a bázisidőszakhoz képest **51.810 eFt-tal**, azaz 4,4 %-kal növekedett, melynek fő oka a másodnyersanyag kereskedelemhez kapcsolódó hulladék kezelési és ártalmatlanítási díj, fuvar költségek, a bérleti díjak (városüzemeltetési eseti feladatokhoz kapcsolódó gépbérletek, konténer, présfej bérlet) növekedése, valamint a rekultivációs költségek, az egyéb igénybevett szolgáltatások csökkenése.

Európai Union belüli-kívüli beszerzés

Európai Union belüli beszerzés

adatok Ft-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Bulgária	Igénybe vett szolgáltatás	1 190 189,03
Észtország	Igénybe vett szolgáltatás	263 502,00
Hollandia	Igénybe vett szolgáltatás	568 373,00
Írország	Anyagköltség	152 000,00
Horvátország	Igénybe vett szolgáltatás	17 430 950
Lengyelország	Igénybe vett szolgáltatás	41 863
Németország	Igénybe vett szolgáltatás	732 668
Szlovénia	Igénybe vett szolgáltatás	5 271 057

Európai Union kívüli beszerzés

adatok Ft-ban

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Anglia	Igénybe vett szolgáltatás	7 589 311
Ukrajna	Igénybe vett szolgáltatás	14 081 751

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	3 592	6 562	2 970	82,7%
Engedélyezési díjak	2 345	1 907	-438	-18,7%
Közzétételi, felügyeleti díjak	413	488	75	18,2%
Tagdíjak	3 030	3 141	111	3,7%
Bírósági, NAV végrehajtási díj	22 736	29 108	6 372	28,0%
Bank költség	32 332	35 227	2 895	9,0%
Gépjármű és vagyon biztosítás	88 282	65 328	-22 954	-26,0%
Felelősség és életbiztosítás	16 033	11 202	-4 831	-30,1%
Fizetési meghagyás	8 347	6 878	-1 469	-17,6%
Összesen:	177 110	159 841	-17 269	-9,8%

Az egyéb szolgáltatások értéke **17.269 eFt-tal csökkent** a bázis időszakhoz képest, melynek fő oka, hogy a biztosítási közbeszerzés eredményeként kedvezőbb feltételekkel sikerült a szerződéskötés.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Betegszabadság, végkielégítés	27 053	29 753	2 700	10,0%
Munkába járás	17 468	19 582	2 114	12,1%
Reprezentáció	674	2 904	2 230	330,9%
Üzleti ajándék	410	66	-344	-83,9%
Dolgozói juttatások	43 130	68 674	25 544	59,2%
Cafetéria	273 502	313 505	40 003	14,6%
Segélyek	1 860	1 974	114	6,1%
Összesen:	364 097	436 458	72 361	19,9%

A személyi jellegű egyéb kifizetések a bázisidőszakhoz képest **72.361 eFt-tal**, azaz 19,9 %-kal növekedtek. Ennek oka, hogy 2021 év végén a dolgozók egyösszegű jutalmat kaptak.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	34 840	58	-34 782	-99,8%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	5 586	393	-5 193	-93,0%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	6 300	10 200	3 900	61,9%
Kötbér, késedelmi kamat, önrevíziós pótlék	1 372	430	-942	-68,7%
Különféle egyéb ráfordítás	1 578	114	-1 464	-92,8%
Követelések elszámolt értékvesztése	1 989	1 325	-664	-33,4%
Iparüzési adó	85 099	94 215	9 116	10,7%
Gépjárműadó	14 536	14 344	-192	-1,3%
Építményadó	8 385	8 385	0	0,0%
Telekadó	4 295	4 295	0	0,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	27 230	9 303	-17 927	-65,8%
Lerakási járulék	11 176	19	-11 157	-99,8%
Céltartalék	74 457	102 091	27 634	37,1%
Állományból kivezetett készlet	19	6 817	6 798	100,0%
Költségvetéssel szemben elszámolt adók, illetékek	3 877	3 268	-609	-15,7%
Bányajáradék		281	281	
40 euro költségátalány	13	0	-13	-100,0%
Innovációs járulék	12 864	14 240	1 376	10,7%
Elengedett követelés		16 220	16 220	
Véglegesen átadott pénzeszköz	1 669	766	-903	-54,1%
Összesen:	295 285	286 764	-8 521	-2,9%

Az **egyéb ráfordítások** összege minimálisan **8.521 e Ft-tal**, azaz **2,9 %-kal csökkent**. A változást jelentősen befolyásoló fő tényező: a lerakási járulék, a tárgyi eszköz értékesítés, selejtezés, a behajthatatlan követelések csökkenése, az elengedett követelés, az iparüzési adó és a céltartalék növekedése volt.

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 2021-ben a lerakók rekultivációjára 55 m Ft céltartalék lett képezve. Tovább céltartalék képzés történt a kegyeleti központ felújítási munkáira, illetve az Eperfás úti telephelyen végzett hulladékgazdálkodással összefüggő jövőbeni költségekre is.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok e Ft-ban	
			Eltérés	
			eFt	%
Részesedésekből származó ráfordítások				
árfolyamvesztesége			0	
Fizetendő kamatok	142		-142	-100,0%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 420	24 770	19 350	
Összesen:	5 562	24 770	19 208	345,3%

A pénzügyi műveletek ráfordításai a deviza és valuta árfolyam veszteségét tartalmazza.

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adóalapja

Adózás előtti eredmény	345.989
-------------------------------	----------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	155.962
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	52
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	-
Céltartalék feloldás	104.910
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	14.628
Igazolással rendelkező támogatások	500
Értékvesztés visszairása 7.§(1) n. (315)	10.470
Fejlesztési tartalék	200.000
Látványcsapatsport TAO jóváírás elsz. bevétele	152
Értékvesztés visszairása behajthatatlan követelésre 7§.n.	571
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	10.247
Összesen csökkentő tétel	497.492

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	233.713
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	122
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	66
Bontás	267
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	14.628
Bírság, késedelmi pótlék	57
Céltartalék képzése	102.091
Elszámolt értékvesztés	1.325
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	766
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	695
Elévült követelés	1.373
Összesen növelő tétel	355.103

Adóalap	203.600
Számított adó	18.324

adatok e Ft-ban

Jövedelmi (nyereség) minimum	
Árbevétel	7.521.695
Egyéb bevétel	491.451
Pénzügyi műveletek bevételei	36.749
Összes bevétel	8.049.896
Adóalap	160.998
Elvárt adó	14.490

Mivel az elvárt adóalap kisebb, mint a társasági törvény szerinti adóalap, ezért a Társaság **18.324 e Ft társasági adót adót fizet 2021 évre.**

A BIOKOM Nonprofit Kft 2021. évben a **tárgyi eszközök értékesítéséből származó eredménye** az alábbi táblázat részletezi. A bázis időszaktól eltérően 2021-ben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értékesítése esetén az értékesítésből, az átadásból származó bevétel és a könyv szerinti érték különbözetét kell kimutatni nettó értéken: amennyiben az értékesítés bevétele nagyobb mint a könyv szerint érték, akkor az egyéb bevételeknél, amennyiben kisebb akkor az egyéb ráfordításoknál kell kimutatni az eredmény-kimutatásban.

adatok e Ft-ban

2021. évi tárgyi eszköz értékesítés eredménye	
Veszteség	58
Nyereség	5.405

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2021. 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	45 517
Egyéb juttatás	2 628
Összesen:	48 145

IV.3. A munkavállalók létszám, bér és járulékadatai

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	Létszám		Változás	Bér (eFt)		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	608,3	607,9	-0,1%	1 987 654	2 095 862	5,4%	271 825	285 682	5,1%
fizikai	447,3	447,7	0,1%	1 254 134	1 331 672	6,2%	233 649	247 859	6,1%
szellemi	161,0	160,2	-0,5%	733 520	764 190	4,2%	377 886	391 418	3,6%
Részmunkaidős	20,6	13,5	-34,5%	56 842	37 039	-34,8%	229 943	229 060	-0,4%
fizikai	6,0	2,3	-61,7%	9 858	3 912	-60,3%	136 917	144 889	5,8%
szellemi	14,6	11,2	-23,3%	46 984	33 127	-29,5%	268 174	245 932	-8,3%
Állományon kívüli				6 047	8 965	48,3%			
Tiszteletdíj				5 400	5 400	0,0%			
Összesen:	628,9	621,4	-1,2%	2 055 943	2 147 266	4,4%	270 468	284 454	5,2%

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetések					
	eFt		Változás	Ft/Fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	339 426	402 161	18,5%	46 497	55 131	18,6%
fizikai	245 286	288 950	17,8%	45 697	53 781	17,7%
szellemi	94 140	113 211	20,3%	48 719	58 906	20,9%
Részmunkaidős	8 540	6 366	-25,5%	34 491	39 369	14,1%
fizikai	2 783	1 128	-59,5%	38 653	41 778	8,1%
szellemi	5 757	5 238	-9,0%	32 785	38 886	18,6%
Egyéb személyi jellegű kifizet	16 131	27 931	73,2%			
Összesen:	364 097	436 458	19,9%	48 245	58 511	21,3%

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	2 327 080	2 498 023	7,3%	318 778	340 814	6,9%
fizikai	1 499 420	1 620 622	8,1%	279 341	301 640	8,0%
szellemi	827 660	877 401	6,0%	426 606	450 324	5,6%
Részmunkaidős	65 382	43 405	-33,6%	264 063	268 429	1,7%
fizikai	12 641	5 040	-60,1%	175 569	186 667	6,3%
szellemi	52 741	38 365	-27,3%	300 347	284 818	-5,2%
Állományon kívüli	11 447	14 365	25,5%			
Összesen:	2 403 909	2 555 793	6,3%	318 092	341 171	7,3%

Megnevezés	Bérijárulékok		
	eFt		Változás
	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	379 582	379 191	-0,1%
fizikai	235 789	238 394	1,1%
szellemi	143 793	140 797	-2,1%
Részmunkaidős	10 487	5 850	-44,2%
fizikai	2 028	605	-70,2%
szellemi	8 459	5 245	-38,0%
Állományon kívüli	1 496	1 691	13,0%
Egyéb bérijárulék	44 027	39 162	-11,1%
Összesen:	435 592	425 894	-2,2%

IV. 4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Társaságunknál 2021 évben is több hulladékgazdálkodási engedélyezési eljárást kellett kezdeni. A veszélyes és nem veszélyes hulladékok országos hulladékgyűjtésére és szállítására vonatkozó engedély 2021. április 25-ig volt érvényes, tekintettel arra, hogy a hulladékgazdálkodási tevékenységet a továbbiakban is folytatni kívánjuk, a jogszabályi előírásoknak megfelelően új engedély kérelmet nyújtottunk be az illetékes Pest Megyei Kormányhivatalhoz, mely kérelem a veszélyes és nem veszélyes hulladékok kereskedelmi tevékenységének engedélyezésére is irányult. Az engedély 2021. március közepén érkezett meg. Az Eperfás úti a telephelyen

a már meglévő hulladékgazdálkodási tevékenységek folytatása mellett az átvett papír és fa csomagolási hulladékok egy részének újra használatra való előkészítése tevékenység végzéséhez nyújtottunk be hulladék hasznosítási engedély kérelmet, melyet április közepén adott ki a Baranya Megyei Hulladékgazdálkodási Hatóság. Üzemeltetési tapasztalataink, hulladékgazdálkodási és városüzemeltetési tevékenységünk alapján szükségessé vált a Verseny utca 19. alatti telephelyünk nem veszélyes hulladékok gyűjtésére és hasznosítására vonatkozó engedélyeinek módosítása is, amely a telephelyen gyűjtendő, valamint Pécs város közigazgatási határain belül hasznosítható hulladékok körének kiegészítésére irányult. Az engedélyek módosítását 2021. november közepén vettük kézhez.

Engedélyezési eljárásokat kezdeményeztünk a Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Vízügyi Hatóságánál egyes telephelyeinken található vízilétesítmények vízjogi üzemeltetési engedélye hosszabbítása érdekében. A Vízügyi Hatóság 2021 márciusában kiadta a Pécs, Eperfás úti telephely csapadékvíz elvezetés és tisztítás, május elején a görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakó csapadékvíz elvezetés, vízellátás és a 0, 1 és 2-es jelű talajvíz megfigyelő kút vízjogi üzemeltetési engedély módosítását.

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 összesen 16 449 kg, míg 2021. évben 25 484 kg veszélyes hulladék elszállítása történt meg. A mennyiségi növekedés a gépjárműveink karbantartásából és a közterületi olajfogó berendezésekben keletkező, valamint a közterületeken fellelt illegálisan elhelyezett veszélyes hulladékok mennyiségének növekedésével magyarázható.

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 hulladékgazdálkodási hatóság felé. A bezárt hulladéklerakók tekintetében a hulladékgazdálkodási engedély visszavonásáig szükséges az adatszolgáltatást benyújtani. A görcsönyi lerakó hulladékok ártalmatlanítására vonatkozó engedélye már 2019 évben visszavonásra került, a Kőkény II/A lerakó

esetében pedig a rekultiváció I. ütemének befejezését követően, 2021. július elején került benyújtásra a hulladékgazdálkodási engedély visszavonása iránti kérelem.

Társaságunk a kökényi II/A nem veszélyes hulladéklerakóra vonatkozóan a 2021. I és II. negyedében a hulladéklerakási járulékkel kapcsolatos 0-s adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett. A hulladékgazdálkodási engedély visszavonására 2021. augusztusában került sor, így további adatszolgáltatási kötelezettségünk nincs.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő bezárt 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.

Hulladéklerakók utógondozása

Társaságunk által üzemeltetett nem veszélyes hulladéklerakók közül a görcsönyi 2019. január 1-vel, a Kökény II/A 2020. július 1-vel került bezárásra. A bezárt lerakók rekultivációját a hatályos engedélyek alapján két ütemben kell elvégezni, melynek I. szakasza az átmeneti záróréteg kialakítása mindkét lerakó esetében megtörtént.

Az üzemeltetési feladatok közül az érvényes egységes környezethasználati engedélyben, valamint a jogszabályok által előírt monitoring feladatokat továbbra is el kell végezni. Az utógondozási feladatok elvégzésére Társaságunk a Dél-Kom Nonprofit Kft.-vel kötött megállapodást.

Kökény nem veszélyes hulladéklerakó II/A ütem

A hulladéklerakó rekultivációja első szakaszának, az átmeneti záróréteg kialakításának munkálatai az időjárási viszonyok kedvezőtlen alakulása miatt nem fejeződhetek be 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 módosult. A kivitelezést végző Dél-Kom Nonprofit Kft. a munkálatokat 2021. június 1-vel befejezte. A műszaki átadás-átvételi eljárásra 2021. június 18-án került sor. A rekultiváció első ütemének befejezését bejelentettük a Környezetvédelmi Hatósághoz.

A Kőkény II/A nem veszélyes hulladéklerakó telephely szomszédságában található Pécs-Kőkényi Regionális Hulladékkezelő Központ külön telephelyként funkcionál, azonban a két telephely egyes létesítményei közösek (ivóvíz-, áram-, gázellátás, monitoring kutak, övások rendszer, csurgalékvíz gyűjtő medence, mérlegház).

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 a vízmintázás évente két alkalommal történik, az első mintavételekre 2021. márciusban, a másodikra 2021. októberében került sor. A talajvíz vizsgálandó elemeit, komponenseit a lerakóra kiadott egységes környezethasználati engedély rögzíti.

A lerakó telep területén 2010-ben az ENER-G Energia Technológia Zrt. (ma Centrica Business Solutions Zrt.) egy biogáz hasznosító erőművet alakított ki. 2010-ben az I. ütemen, majd 2011 év végére 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. 2021. év végéig összesen 1 261 017,41 m³ depóniagáz került hasznosításra, melynek átlagos CH₄ tartalma 43.52 % volt.

A görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakó

A hulladéklerakó rekultivációja első szakaszának, az átmeneti záró réteg kialakításának munkálatait a kivitelezést végző Szedibau Építőipari Kft. 2020. október 16-ával jelentette készre. A műszaki átadás-átvételi eljárás megkezdésére 2020. október 19-én került sor az eljárás befejezésének időpontja 2020 október 27.-e volt. Az átadás-átvételi eljárástól számított egy éven belül utófelülvizsgálatot kell tartani, melynek időpontja 2021. október 12-n volt. A bejáráson a kivitelező és alvállalkozója, a műszaki ellenőr, valamint Társaságunk képviselői vettek részt. A depónia rézsú DNY-i oldalán keletkezett csurgalékvíz kimosódás megszüntetésére a garanciális időszakban felmerülő hibajavítás keretében került sor, a munkálatokat a kivitelező alvállalkozója 2021 október végére elvégezte.

A hulladéklerakó környezetre gyakorolt hatásait, a felszín alatti vízre gyakorolt hatását 4 db talajvízfigyelő kúttal ellenőrizzük, melyből egy ipari vízádó, ásott kút segíti a telep működését és biztosítja a vízigényét is. A monitoring kutakból a vízmintázás évente két alkalommal történik, az első mintavételekre 2021. márciusban, a másodikra 2021. októberében került sor. A talajvíz mintavételezését és laboratóriumi vizsgálatát a tavaszi félévben a Baranya Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Főosztály Laboratóriumi Osztályának akkreditált laboratóriuma végezte, az őszi időszakban pedig a Környezettechnológia Kft.-t bíztuk meg.

A lerakón található 6 db gázkútból a depóniagázok mintavételezését és összetételének vizsgálatát szintén a Környezettechnológia Kft.-vel végeztetjük. A depógázok kibocsátásának ellenőrzésére szolgáló vizsgálatokat fél évente kell elvégezni. Az első féléves vizsgálat 2021. április elején, a második féléves vizsgálat 2021. októberében történt.

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

Magyarország Kormánya 27/2021. (I. 29.) számú Korm. rendeletében döntött a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről.

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 mindenképp előtérbe kerül.

A BIOKOM Nonprofit Kft. is megtette a szükséges intézkedéseket dolgozói megóvása érdekében (a munkavállalói közösség megvédésére 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, gondoskodott irodái, telephelyei folyamatos fertőtlenítéséről, dolgozói védelmét maszkokkal fertőtlenítő szerek használatával biztosítja.). A vírus terjedésének megállítására hozott intézkedések Társaságunk működésére is erős hatásúak. A veszélyhelyzet idején alkalmazandó további védelmi intézkedésekről szóló 479/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 8. §-a szabályozta „A várakozási díj megfizetésének a veszélyhelyzet során alkalmazandó eltérő szabályait”, amely értelmében nem kellett parkolási díjat fizetni az alábbiak szerint. A rendelkezés 2022. május 25. napjáig volt hatályban.

A veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 149. §-a értelmében „A közterület e törvény szerinti használatára 2022. szeptember 30. napjáig a közterülethez közvetlenül csatlakozó vendéglátó üzletnek az üzemeltetője, bérelője vagy tulajdonosa (a továbbiakban együtt: használó) közterület-használati hozzájárulás megfizetése nélkül ingyenesen jogosult.”

A fenti okok miatt jelentős mértékű bevételekiesés jelentkezett 2021-ben (parkolási díjbevétel csökkenés, közterület hasznosítási díjbevétel kiesés).

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

Véleményünk szerint a 2021 évi pandémiás helyzet után Társaságunk 2022-ben tovább végzi a tevékenységét, azaz a vállalkozás folytatásának elvét 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, 2022. április 22.



Meixner Barna
ügyvezető

7666 Készü, Malomvölgyi út 13.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés	Bázis	Tárgy
	adatok eFt-ban	
Szokásos tevékenységből származó	160 066	507 421
Pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
Adózás előtti eredmény	73 081	345 989
1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-1 669	-766
előző évek módosítása miatti veszteség		
Elszámolt amortizáció	248 367	248 341
Elszámolt értékvesztés és visszairás	-19 946	-9 145
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-68 552	-2 820
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-18 057	-5 347
Szállítói kötelezettségek változása	-161 936	347 733
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-318 160	-120 073
Passzív időbeli elhatárolások változása	-87 804	3 569
Vevőkövetelések változása	83 321	-384 223
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	447 410	-88 218
Aktív időbeli elhatárolások változása	-9 596	153 291
Fizetett adó (nyereség után)	-8 062	18 324
Fizetett osztalék, részesedés		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-199 019	-173 699
(14-16) sorok		
Befektetett eszközök beszerzése	-229 147	-180 563
Befektetett eszközök eladása	30 128	6 864
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
Kapott osztalék, részesedés		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	42 584	15 127
(17-24.sorok)		
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
Kötvénykibocsátás bevétele		
Hitelfelvétel		
Véglegesen kapott pénzeszköz	44 253	15 893
Részvénybevonás, tőke kivonás		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
Hitel és kölcsön törlesztés		
Véglegesen átadott pénzeszköz	-1 669	-766
Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
Pénzeszközök változása	3 631	348 849

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2021. évben

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

2021. ÉV	Ráfordítások				
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgá- latás	Egyéb szolgá- lás	Eladott (közv.) szolg.	Összesen
Dél-Kom Nonprofit Kft	383 439	496 498			879 937
Komlói VG Nonprofit Zrt.		1 243			1 243
PMJV Önkormányzat		1 780			1 780
Összesen:	383 439	499 521	0	0	882 960

2021. ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bev- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
Dél-Kom Nonprofit Kft	1 342 679	8		1 342 687
Komlói VG. NP.Zrt.	890			890
PMJV Önkormányzat	1 741 442			1 741 442
Összesen	3 085 011	8	0	3 085 019

