

# ELŐTERJESZTÉS

## Komló Város Önkormányzat Képviselő-testületének

**2024. június 26-án**

tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2023. évi beszámolójának jóváhagyása

Iktatószám: 5528/2024.

Melléklet: 4 db

A napirend előterjesztője: Polics József polgármester

Az előterjesztést készítette: Plangár-Végh Edina ügyintéző

Az előterjesztést véleményező bizottságok a hatáskör megjelölésével:

Bizottság	Hatáskör
Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság	SzMSz. 1. melléklet 3.3.10.

A döntés meghozatalához szükséges szavazati arány (a megfelelő aláhúzendő):

egyszerű - minősített

Egyéb megjegyzés:

**Meghívott:**

**Mayerhoff Attila cégvezető**

Komlói Városgazdálkodási Zrt.  
7300 Komló, Bem József utca 24.

**Határozatot kapják:**

Ld.: meghívott

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2024. május 29. napján közgyűlést tartott, amelyen tárgyalta és a Felügyelőbizottság javaslatára elfogadta a társaság 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját és üzleti jelentését.

A közgyűlés jegyzőkönyvét jelen előterjesztés 1. sz. melléklete, a 2023. évi beszámolót a 2. sz., a kiegészítő mellékletet a 3. sz., az üzleti jelentést a 4. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság Közgyűlése az 1/2024. (05.29.) sz. határozatával a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2023. évi beszámolóját és üzleti jelentését elfogadta. A beszámoló szerint a mérlegfőösszeg 361.846. e Ft, míg az adózott eredmény 120.474 e Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság véleményének figyelembevételével tárgyalja meg a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-vel kapcsolatos előterjesztést, és döntsön a határozati javaslat elfogadásáról.

### **Határozati javaslat:**

A Képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében, valamint a Jogi, Ügyrendi és Közbeszerzési Bizottság véleményének figyelembevételével – megtárgyalta „A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2023. évi beszámolójának jóváhagyása” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület - *mint a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvényeit 60,63 %-ban tulajdonló Komlói Fűtőerőmű Zrt. kizárólagos tulajdonosának tulajdonosi jogait gyakorló testület* - megismerte a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt 2024. május 29. napján tartott közgyűléséről, valamint a 2023. évi beszámolóról és annak mellékleteiről szóló tájékoztatást, amelyeket elfogad.
2. A Képviselő-testület megismerte a közgyűlés 1/2024. (05.29.) számú határozatát és jóváhagyólag tudomásul veszi a polgármester Komlói Fűtőerőmű Zrt. (és annak tulajdonos: Komló Város Önkormányzat) képviseletében leadott közgyűlési szavazatát.
3. A Képviselő-testület felkéri a társaság ügyvezetését, hogy a társaság 2024. évi gazdálkodásról legkésőbb 2025. június 30. napjáig tájékoztassa a Képviselő-testületet.

**Határidő:** 2025. június 30.

**Felelős:** Mayerhoff Attila cégvezető

**Komló, 2024. június 13.**

**Polics József**  
**polgármester**

## JEGYZŐKÖNYV KIVONAT

amely készült a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2024. május 29. napján 15.30 órakor 7300 Komló, Bem utca 24. szám alatt megtartott Közgyűlésének jegyzőkönyvéből.

### **Jelen vannak:**

Polics József

Komló város polgármestere, a Komlói Fűtőerőmű Zrt 60 db 100.000.-Ft és 63 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészcéggel rendelkezik, a szavazatainak száma: 6063

Biró Péter

„DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft. képviselője, a Kft. 30 db 100.000.-Ft és 937 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészcéggel rendelkezik, a szavazatainak száma: 3937.

### **Meghívottak:**

Elter Erika

FEB elnök,

Mayerhoff Attila

cégvezető,

Tekker Tamás

igazgatóság elnöke,

Jurátovicsné Schwarcz Mónika

számviteli vezető.

A Közgyűlés ezt követően tárgyalta, majd egyhangúlag meghozták az

### **1/2024.(05. 29) számú közgyűlési Határozatot,**

mely szerint a Közgyűlés a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2024<sup>3. sz. sz.</sup>évi beszámolóját és üzleti jelentését a könyvvizsgálói jelentés és a Felügyelőbizottság javaslata figyelembevételével **361.846 e Ft mérlegfőösszeg és 120.747 e adózott eredmény mellett fogadják el, azzal, hogy az eredmény az eredménytartalékba e kerül elszámolásra.**


k.m.f.



Biró Péter levezető elnök



Mayerhoff Attila  
jegyzőkönyv-hitelesítő

  
Jurátovicsné Schwarcz Mónika  
jegyzőkönyv-vezető

Statisztikai számjel 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma 02-10-060036

Komlói Városgazdálkodási Nonprofit  
Zártkörűen  
Működő Részvénytársaság

**2023.év**  
**Éves beszámoló**

Komló, 2024.május 3.

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

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.





Statistikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	367 618		394 674
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>367 618</b>	<b>-</b>	<b>394 674</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	- 142		-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	- 190		-
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>- 332</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>11 703</b>		<b>122 767</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés	292		
9	5 Anyagköltség	71 735		66 434
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	97 795		80 168
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	12 348		12 791
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 575		486
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 173		3 968
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>187 626</b>	<b>-</b>	<b>163 847</b>
15	10 Bérköltség	147 106		152 668
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 342		17 111
17	12 Bérjárulékok	17 357		19 979
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>175 805</b>	<b>-</b>	<b>189 758</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>14 826</b>		<b>17 583</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>12 463</b>		<b>14 518</b>
21	ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>- 11 731</b>	<b>-</b>	<b>131 735</b>

Komló, 2024.május 3.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

5.

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7		2
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
<b>33</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29		62
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>62</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>- 22</b>	<b>-</b>	<b>- 60</b>
43	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>- 11 753</b>	<b>-</b>	<b>131 675</b>
44	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>683</b>		<b>10 928</b>
45	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>- 12 436</b>	<b>-</b>	<b>120 747</b>

Komló, 2024.május 3.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statistikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>225 223</b>	<b>-</b>	<b>265 100</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	55	-	97
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3 Vagyoni értékű jogok	55		97
6	4 Szellemi termékek			
7	5 Üzleti vagy cégérték			
8	6 Immateriális javakra adott előlegek			
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>225 168</b>	<b>-</b>	<b>265 003</b>
11	1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	41 705		39 940
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	112 239		114 783
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 696		1 827
14	4 Tenyészállatok			
15	5 Beruházások, felújítások			
16	6 Beruházásokra adott előlegek			
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	68 528		108 453
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	1 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3 Egyéb tartós részesedés			
22	4 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5 Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	6 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	7 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	8 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Komló, 2024.május 3.

P.H.

44  
Komló Városgazdálkodás  
Nonprofit Zrt.  
7300 Komló, Bem J. u. 24.  
Adószám: 11003715-2-02  
a vállalkozás vezetője (képviselője) 5.



Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	46 851	-	61 029
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	9 568	-	7 677
29	1 Anyagok	9 568		7 677
30	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	4 Késztermékek	-		-
33	5 Áruk			
34	6 Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	5 056	-	2 599
36	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	476		814
37	2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
38	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
39	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
40	5 Váltókövetelések			
41	6 Egyéb követelések	4 580		1 785
42	7 Követelések értékelési különbözete			
43	8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
44	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-	-	-
45	1 Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
46	2 Egyéb részesedés			
47	3 Saját részvények, saját üzletrészek			
48	4 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
49	5 Értékpapírok értékelési különbözete			
50	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	32 227	-	50 753
51	1 Pénztár, csekkek	384		335
52	2 Bankbetétek	31 843		50 418
53	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	30 419	-	35 717
54	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 451		33 730
55	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 968		1 987
56	3 Halasztott ráfordítások			
57	<b>Eszközök összesen</b>	302 493	-	361 846

Komló, 2024.május 3.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
58	D. Saját tőke	98 354	-	259 026
59	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
60	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
61	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
62	III. TŐKETARTALÉK	26 631		26 631
63	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 631	-	42 912
64	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			36 107
65	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	68 528		108 453
66	1 Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	68 528		108 453
67	2 Valós értékelés értékelési tartaléka			
68	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 12 436		120 747
69	E. Céltartalékok	133 683	-	52 300
70	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
71	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	133 683		52 300
72	3 Egyéb céltartalék			
73	F. Kötelezettségek	24 134	-	32 359
74	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
75	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
77	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
78	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
79	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
80	2 Átváltoztatható kötvények			
81	3 Tartozások kötvénykibocsátásból			
82	4 Beruházási és fejlesztési hitelek			
83	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
84	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
85	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
86	8 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Komló, 2024.május 3.

P.H.

41  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
**Komló Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**  
7300 Komló, Bem J. u. 24.  
Adószám: 11003715-2-07  
5.

Statisztikai számjel : 11003715 3821 573 02

Cégjegyzék száma: 02-10-060036

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
87	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	24 134	-	32 359
88	1 Rövid lejáratú kölcsönök			
89	ebből: az átváltoztatható kötvények			
90	2 Rövid lejáratú hitelek	-		-
91	3 Vevőktől kapott előlegek			
92	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 153		4 328
93	5 Váltótartozások			
94	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	-		-
95	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
96	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
97	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21 981		28 031
98	10 Kötelezettségek értékelési különbözete			
99	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
100	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	46 322	-	18 161
101	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása			292
102	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 322		17 869
103	3 Halasztott bevételek			
104	<b>Források összesen</b>	<b>302 493</b>	<b>-</b>	<b>361 846</b>

Komló, 2024.május 3.

P.H.

4  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
**Komló Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**  
7300 Komló, Bem J. u. 24.  
Adószám: 11003715-2-02  
5

*A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.*

*2023. ÉVI BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE*



## A társaság alapadatai

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

*Hitelesítésül a cég vezetője:*

*Mayerhoff Attila  
cégvezető*

# TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

<b>1.ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>4</b>
1.a. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	4
1.b. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai	5
<b>2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>6</b>
2.a.Eszközök	7
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.	9
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12
2.b. Források	13
D. SAJÁT TŐKE	13
E CÉLTARTALÉK	14
F. KÖTELEZETTSÉGEK	15
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	17
<b>3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b>	<b>18</b>
3.a. A bevételek alakulása	18
3.b. Ráfordítások alakulása	20
<b>4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK</b>	<b>23</b>
4.a. A társasági adó	23
4.b Különadó	23
4.b. Létszám, bér és kereset adatok	24
4.c. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	25
4.d. Biztosíték és jelzálog	26
<b>5. CASH FLOW-KIMUTATÁS</b>	<b>27</b>
<b>6. KÖRNYEZETVÉDELEM</b>	<b>28</b>
<b>7. KONCESSZORI ALVÁLLALKOZÓI MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS</b>	<b>29</b>
<b>8. ÖSSZEFOGLALÁS</b>	<b>36</b>

# 1. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

2016. II. negyedévtől a hulladékgazdálkodás szakmai irányítását, a díj kiszámlázását és beszedését, a közszolgáltatás finanszírozását az NHKV Zrt. látja el.

2017. március 31-én a Gemes GmbH a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-nek eladta a 120 db 100.000,- Ft névre szóló törzsrészvényét.

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

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

A 2018. július 3-ai közgyűlésen a tulajdonosok a veszteségrendezés miatt a tőzrész 130 millió Ft-ról 10 millió Ft-ra történő leszállításáról döntöttek, melyet a cégbírószág 2018. október 26-án be is jegyzett.

2023. július 1-től a Dél-Kom N. Kft-vel kötött Régiókoordinátori közreműködői alvállalkozói szerződés jött létre. A hulladékgyűjtési tevékenység 2023. szeptember 30-ig 30 településen, majd 2023. október 1-től 11 településen folytatódott.

### A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. tulajdonosai:

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

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

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

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

A társaság részvényeiből a tulajdonosok az alábbiak szerint részesednek:

		2018.10.25-ig	2023.12.31-én
<b><i>Komlói Fűtőerőmű Zrt.</i></b>	<b>60,63 %</b>	78.822.000,-Ft.	6.063.000,-Ft.
<b><i>DÉL-KOM Nonprofit Kft.</i></b>	<b>39,37 %</b>	51.178.000,-Ft.	3.937.000,-Ft.

**Részvények, kötvények részletezése:**

Megnevezés	Előző év		Tárgy év 2018.10.25-ig		Tárgy év 2023.12.31-én	
	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma	Névérték Ft	Száma
Névre szóló dematerializált törzsrészvény	1.000	100	1.000	100	1.000	1.000
Névre szóló dematerializált törzsrészvény	100.000	1.299	100.000	1.299	100.000	90

**Képviselőre jogosultak:**

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

**Kapcsolt vállalkozások:**

- Komlói Fűtőerőmű Zrt. Komló, Bem J. u. 24.

**Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások:**

- Dél-Kom Nonprofit Kft. Pécs, Siklói út 52.
- Biokom Nonprofit Kft. Pécs, Siklói út 52., mint a Dél-Kom Nonprofit Kft. többségi tulajdonosa

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

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

*Ezt az anyavállalatnak az összevont (konzolidált) kiegészítő mellékletben indokolni kell.*

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

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

- célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint



- tulajdonosi döntés alapján 2018-tól az ingatlanokat a piaci érték alapján értékeljük a beszámolóban. Az ingatlanoknál a nettó érték és a piaci érték pozitív különbözetét értékhelyesbítésként, a források között értékelési tartalékként számolja el a társaság. Amennyiben a piaci érték kevesebb, mint a nettó érték, akkor terven felüli értékcsökkenést számolunk el.
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba, ha a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-kal vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja
- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza, maradványértéket abban az esetben számol el, ha jelentős
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A Mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő 04. hónap 15. napja, azaz az üzleti évet követő április 15.

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

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

2023.07.01-től a hulladékról szóló 2012.évi CLXXXV. törvény és a 235/2023.(VI.16.) kormányrendelet figyelembevételével a Komlói Városgazdálkodási N. Zrt. az eszközöket, forrásokat, bevételeket, költségeket és ráfordításokat elsődlegesen, a tevékenységgel összefüggésben, a felmerüléskor közvetlenül számolja el a tevékenységekre. Azokat az eszközöket, forrásokat, költségeket, bevételeket és ráfordításokat, melyeket közvetlenül nem lehet hozzárendelni az egyes tevékenységekhez, azt a produktív normaórák arányában osztjuk fel, mivel az ajánlott mennyiségi felosztás nem értelmezhető bizonyos tevékenységeknél. A koncessziós alvállalkozói tevékenységnél a közszolgáltatói résztvevő tevékenység és az intézményi résztvevő tevékenység arányát a Dél-Kom N. Kft által kapott intézményi résztvevő tevékenységre vonatkozó szerződések adatai, tapasztalati számok és információk alapján, a fennálló szerződés szerint tudjuk meghatározni.

## **2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

### **A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása**

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

Megnevezés	Bázis %	Tárgy %	Index %
1. Saját tőke aránya	407,5	800,5	196,4
2. Eladósodottsági mutató	24,5	12,5	51,0
3. Tőkeerősség	32,5	71,6	220,3
4. Likviditási mutató	194,1	188,6	97,2
5. Likviditási gyorsráta	154,5	164,9	106,7
6. Tőkearányos jövedelmezőség	-12,6	46,6	-369,8
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	-3,4	30,6	-900,0
8. Eszközarányos jövedelmezőség	-4,1	33,4	-814,6

## 2.a. Eszközök

### A mérleg eszközoldalának fő összetevői

Tételszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés		Index %
		összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	összeg eFt	résarány %	
A.	Befektetett eszközök	225.223	74,5	265.100	73,3	+39.877	67,2	117,7
B.	Forgóeszközök	46.851	15,5	61.029	16,9	+14.178	23,9	130,3
C.	Aktív időbeli elhatárolás	30.419	10,0	35.717	9,8	+5.298	8,9	117,4
<b>Eszközök összesen:</b>		<b>302.493</b>	<b>100,0</b>	<b>361.846</b>	<b>100,0</b>	<b>+59.353</b>	<b>100,0</b>	<b>119,6</b>

**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** a mérlegben az alábbi fő csoportokra vannak osztva:

- I. IMMATERIÁLIS JAVAK
- II. TÁRGYI ESZKÖZÖK
- III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök értékcsökkenését a bruttó érték után, a lineáris módszert alkalmazva számoljuk el.

Részvénytársaságunk 200 e Ft értékben állapította meg azt az értékhatárt, amely alatt a tárgyi eszközök értéke egy összegben, értékcsökkenési leírásként elszámolhatók.

*Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változások (e Ft-ban):*

**IMMATERIÁLIS JAVAK**

Megnevezés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok
<b>Bruttó érték változás</b>		
<b>Bruttó érték 2022.12.31.</b>	<b>2.645</b>	<b>1.603</b>
2023. évi növekedés	0	80
2023. évi csökkenés	0	0
<b>Bruttó érték 2023.12.31.</b>	<b>2.645</b>	<b>1.683</b>
<b>Értécsökkenési változás</b>		
<b>ÉCS 2022.12.31.</b>	<b>2.645</b>	<b>1.548</b>
2023. évi növekedés	0	38
2023. évi csökkenés	0	0
<b>ÉCS 2023.12.31.</b>	<b>2.645</b>	<b>1.586</b>
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>		
<b>2022.12.31</b>	<b>0</b>	<b>55</b>
<b>2023.12.31</b>	<b>0</b>	<b>97</b>

**TÁRGYI ESZKÖZÖK**

Megnevezés	Ingtatlan	Műszaki ber.,gépek,járm.	Egyéb ber.,felsz.,járm.	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>				
<b>Bruttó érték 2022.12.31</b>	<b>79.667</b>	<b>189.124</b>	<b>31.284</b>	<b>300.075</b>
2023. évi növekedés	0	16.772	0	16.772
2023. évi csökkenés	0	9.623	276	9.899
<b>Bruttó érték 2023.12.31</b>	<b>79.667</b>	<b>196.273</b>	<b>31.008</b>	<b>306.948</b>
<b>Értécsökkenés változás</b>				
<b>ÉCS 2022.12.31.</b>	<b>37.962</b>	<b>76.885</b>	<b>28.588</b>	<b>143.435</b>
2023.évi növekedés	1.765	14.228	869	16.862
2023.évi terven f.écs visszairás	0	0	0	0
2023. évi csökkenés	0	9.623	276	9.899
<b>ÉCS 2023.12.31.</b>	<b>39.727</b>	<b>81.490</b>	<b>29.181</b>	<b>150.398</b>
<b>Értékhelyesbítés értéke</b>				
<b>Értékhelyesbítés 2022.12.31</b>	<b>68.528</b>			<b>68.528</b>
<b>Értékhelyesbítés 2023.12.31</b>	<b>108.453</b>			<b>108.453</b>
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>				
<b>2022.12.31</b>	<b>110.233</b>	<b>112.239</b>	<b>2.696</b>	<b>225.168</b>
<b>2023.12.31</b>	<b>148.393</b>	<b>114.783</b>	<b>1.827</b>	<b>265.003</b>



**I. IMMATERIÁLIS JAVAK** bruttó értéke 2023. évben 80 e Ft-tal növekedett az elmúlt év hasonló időszakához képest.

**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK** értékhelyesbítés nélküli nettó értéke 90 e Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az ingatlanok értékhelyesbítése az értékbecslő által készített ingatlanforgalmi érték aktualizálása alapján 39.925 e Ft-tal növekedett, 108.453 e Ft lett.

#### **II/12. Műszaki berendezések, gépek járművek**

2023. évben az NLC-379 frsz gépjármű került átalakításra a síkosságmentesítési tevékenység ellátására, valamint egy sószóró berendezés és egy hóeke került beszerzésre, szintén a síkosságmentesítési tevékenységhez. Az összes aktiválási érték 16.772 e Ft volt.

A műszaki berendezések, gépek, járművek között egy törmelékszállításban résztvevő gépjármű került értékesítésre, melynek a felújítása gazdaságtalan lett volna, valamint használaton kívüli eszközök kerültek selejtezésre, majd hulladékként értékesítésre.

#### **II/1. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek**

2023. évben jelentős beruházás nem volt.

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

**II/15. Beruházások, felújításoknak 2023.12.31-én nem volt egyenlege.**

## **B. FORGÓESZKÖZÖK**

### **I. KÉSZLETEK**

#### *A készletek értékének alakulása (e Ft-ban)*

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	%
29.	Anyagok	9.568	100,0	7.677	100,0	-19,8
32.	Késztermékek	0	0	0	0	0
<b>Készletek</b>		<b>9.568</b>	<b>100,0</b>	<b>7.677</b>	<b>100,0</b>	<b>-19,8</b>

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

Anyagkészletünk 1.891 e Ft-tal csökkent az elmúlt évhez képest.

Készleten tartjuk a síkosságmentesítési tevékenységünk elvégzéséhez szükséges szóróanyagot (3.734 e Ft), a hulladékgyűjtő edényeket (435 e Ft), a gépjárműhasználathoz szükséges olajokat, segédanyagokat és alkatrészeket (1.607 e Ft), valamint egyéb anyagokat.

*Késztermék* nincs készleten.

A komposztálási tevékenységünk engedélyét 2021. évben nem hosszabbítottuk meg, a meglévő készlet értékesítése 2023. évben lezajlott.



**Készletek értéke  
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszegéhez %-ban	3,2	2,1

## II. KÖVETELÉSEK

**Követelések értékének alakulása**

Sor szám	Mérlegtételek	2022. év		2023. év		Eltérés bázistól
		összeg eFt	Résarány %	összeg eFt	Résarány %	
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	476	9,4	814	31,3	+71,0
37.	Követelések kapcs. váll. szemben	-	-	-	-	-
38.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	-	-	-
39.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkoz.sz.	-	-	-	-	-
40.	Váltókövetelések	-	-	-	-	-
41.	Egyéb követelés	4.580	90,6	1.785	68,7	-61,0
<b>Követelések összesen:</b>		<b>5.056</b>	<b>100,0</b>	<b>2.599</b>	<b>100,0</b>	<b>-48,6</b>

Követelésünk összességében **2.457 e Ft-tal csökkent** az elmúlt év hasonló időszakához képest. Vevőkövetelésünk (kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban állók vevő tételeit is figyelembe véve) **338 e Ft-tal növekedett**.

**Kintlévőségek nyilvántartás (e Ft)**

Megnevezés / nap	hat.b.	0-90	91 - 180	181 - 360	1 éven túli	Összesen
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>430</b>	<b>25</b>	<b>874</b>	<b>1.699</b>

*Értékvesztés*

*mértéke:*

2%                      10%                      100%

*Elszámolt*

*értékvesztés:*

9                      2                      874                      885

**Elszámolt értékvesztés (eFt)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
	2022.12.31	2023.12.31
<b>Összesen</b>	1.290	885

2023. december 31-én a 90 napot meghaladó kintlévőségeink utáni értékvesztés egyenlege **885 e Ft**. A fogyasztók felé történő számlázás megszűnését követően az értékvesztés összege jelentősen lecsökkent és a régi tartozások elévülése miatt az elszámolt értékvesztést jelentősen csökkentette.

**Kintlévőségek az alábbiak szerint alakultak (e Ft)**

Kintlévőségek időtartama	2022.év	2023.év
0 - 30 nap	321	370
31 - 60 nap	0	0
61 - 90 nap	60	0
91 - 180 nap	94	430
181 - 360 nap	3	25
Éven túli	1.288	874
<b>Összesen</b>	<b>1.766</b>	<b>1.699</b>
<b>Elévült követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Elszámolt értékvesztés</b>	<b>-1.290</b>	<b>-885</b>
<i>Egyenleg</i>	<i>476</i>	<i>814</i>

**Kapcsolt jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések**

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt.	0	0	0
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dél-Kom Nonprofit Kft.	19	0	-19
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	0
<b>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>-19</b>

*II/6 Egyéb rövid lejáratú követeléseink 1.785 e Ft, amely 2.795 e Ft-tal kevesebb, mint az elmúlt év hasonló időszakára.*

**Egyéb rövid lejáratú követelések alakulása (e Ft)**

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés (e Ft)
		2022.év	2023.év	
36111	OMB előleg	155	290	+135
36117	Tartozik e.szállító	1.285	13	-1.272
3614	Kilépett munkaváll.tart.	50	0	-50
3684	Útdíj elszámolási szla.	218	0	-218
461	Társasági adó	1.329	0	-1.329
46331	Tárgy évi rehab hj.	45	0	-45
4695	Helyi iparüzési adó	422	0	-422
4696	Helyi gépjármű adó	0	62	+62
46341	Tárgy évi önell.pótlék	13	0	-13
4776	Le nem vonható ÁFA	1.063	492	-571
461	Társasági adó	0	928	+928
<b>Összesen:</b>		<b>4.580</b>	<b>1.785</b>	<b>-2.795</b>

**Követelések értéke  
a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	1,7	0,7

#### IV. PÉNZESZKÖZÖK

**Pénzeszközök értékének alakulása**

Sorszám	Mérlegtételek	2022.év		2023.év		Eltérés bázistól eFt
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
51	Pénztár, csekk	384	1,2	335	0,7	-49
52	Bankbetétek	31.843	98,8	50.418	99,3	+18.575
	<b>Pénzeszközök</b>	<b>32.227</b>	<b>68,8</b>	<b>50.753</b>	<b>83,2</b>	<b>+18.526</b>

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

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest 57,5%-al, azaz *18.526 e Ft*-tal növekedett az előző időszakhoz képest.

#### Pénzeszközök értéke

**a mérleg főösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a forgóeszközökhöz viszonyítva %	68,8	83,2
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez viszonyítva %	10,7	14,0

#### C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

Sorszám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Index %
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	
53.	Aktív időbeli elhatárolás	30.419	10,1	35.717	9,9	117,4

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



**Bevételek aktív időbeli elhatárolása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Telefonhasználat (saját)	61	57	-4
Törmelék elszáll. 12.hó Csőroll	14	22	+8
Dél-Kom többleshulladék elsz.	13	41	+28
Dél-Kom környező települések árbevétel 12.hó	27.417	32.460	+5.043
Bérleti díj 12.hó Temetkezési	10	42	+32
Hulladékszállítás Temetkezési	31	0	-31
Bérleti díj 12.hó konténerek Városg.	287	309	+22
Kommunális hulladék (garázs) Városg.	416	500	+84
Egyéb (biztosítási kártérítés, Rock B. továbbpsz.ktg)	202	299	+97
<b>Összesen:</b>	<b>28.451</b>	<b>33.730</b>	<b>+5.279</b>

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Bérleti díj	22	49	+27
Biztosítási díjak	1.946	1.622	-324
Közüzemi díjak	0	105	+105
Karbantartási havidíj	0	125	+125
Útdíj	0	86	+86
<b>Összesen:</b>	<b>1.968</b>	<b>1.987</b>	<b>+19</b>

**2.b. Források**

**D. SAJÁT TŐKE**

**A mérleg forrás oldalának fő összetevői**

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
D.	Saját tőke	98.354	32,5	259.026	71,6	160.672	+163,4
E.	Céltartalékok	133.683	44,2	52.300	14,5	-81.383	-60,9
F.	Kötelezettségek	24.134	8,0	32.359	8,9	+8.225	+34,1
G.	Passzív időbeli elhat.	46.322	15,3	18.161	5,0	-28.161	-60,8
<b>Források összesen:</b>		<b>302.493</b>	<b>100,0</b>	<b>361.846</b>	<b>100,0</b>	<b>59.353</b>	<b>+19,6</b>

**A saját tőke értékének alakulása**

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
59	Jegyzett tőke	10.000	10,2	10.000	3,9	-	-
62	Tőketartalék	26.631	27,1	26.631	10,3	-	-
63	Eredménytartalék	5.631	5,7	-42.912	-16,6	-48.543	-862,1
64	Lekötött tartalék	-	-	36.107	13,9	+36.107	-
65	Értékelési tartalék	68.528	69,7	108.453	41,9	+39.925	+58,3
68	Adózott eredmény	-12.436	-12,6	120.747	46,6	+133.183	+1070,9
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>98.354</b>	<b>32,5</b>	<b>259.026</b>	<b>71,6</b>	<b>+160.672</b>	<b>+163,4</b>

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

Az eredménytartalékot az előző évi mérleg szerinti eredmény, -12.436 e Ft-tal és a fejlesztési tartalékra elkülönített összeg -36.107 e Ft csökkentette.

**Lekötött tartalék**

A gépjárművek műszaki állapota indokolja, hogy az eredménytartalékból 36.107 e Ft fejlesztési tartalék került átvezetésre a lekötött tartalékba.

**Értékelési tartalék**

Tulajdonosi döntés alapján (2019.02.14.-i közgyűlési jkv.) az ingatlanokra vonatkozóan - a 2018.12.31-én felkért értékbecslés alapján a valós értéken történő értékelés miatt 61.965 e Ft értékelési tartalék lett elszámolva. A 2023. év végi ingatlanforgalmi érték felülvizsgálatakor ez az érték **108.453 e Ft-ra** változott. Az értékhelyesbítés számszaki adatai az 1.sz. mellékletben szerepelnek.

**E. CÉLTARTALÉKOK összege 52.300 e Ft.**

Jövőbeni kötelezettségre 2023. évben nem képeztünk céltartalékot. A korábban az ISPA projektre képzett céltartalékot feloldottuk, mivel a Re-Kom N. Kft. felszámolása 2023. évben befejeződött. A céltartalék egyenlege **52.300 e Ft** maradt.

**A céltartalékok értékének alakulása**

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
70	Céltartalékok várható kötelezettségekre	-	-	-	-	-	-

71	Céltartalékok várható költségekre	133.683	100,0	52.300	100,0	-81.383	-60,9
72	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
<b>Céltartalékok összesen:</b>		<b>133.683</b>	<b>44,2</b>	<b>52.300</b>	<b>14,5</b>	<b>-81.383</b>	<b>-60,9</b>

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

**F. KÖTELEZETTSÉGEK 32.359 e Ft, 8.225 e Ft-tal lett több, mint az elmúlt év hasonló időszakában.**

## II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségeink nem voltak 2023.évben.

## III. RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részar. %	összeg e Ft	részar. %	eFt	%
90	Rövidlejáratú hitelek	0	0	0	0	-	-
92	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	2.153	8,9	4.328	13,4	+2.175	+101,0
94	Rövid.lej. köt. kapcsolt váll. szemben	0	-	0	-	0	-
95	Rövid.lej. köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	-	0	-	0	-
96	Rövid.lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	-	0	-	0	-
97	Egyéb rövidlej. kötelezettségek	21.981	91,1	28.031	86,6	+6.050	+27,5
<b>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</b>		<b>24.134</b>	<b>8,0</b>	<b>32.359</b>	<b>8,9</b>	<b>+8.225</b>	<b>+34,1</b>

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

**III/83. Rövidlejáratú hiteleink nem voltak 2023.évben.**



**III/85. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)-kal szembeni kötelezettségünk 4.328 e Ft.**

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

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

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

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása**

F.szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban
		2022.	2023	
36114	Letiltás	159	272	+113
3616	Letétbehelyezett bér	58	0	-58
36116	Bérlet letiltás	6	3	-3
47112	Munkabér átutalás	8.513	7.325	-1.188
4713	Betegszabadság	213	0	-213
4621	SZJA	1.932	1.558	-374
46311	Cégautóadó	43	43	0
4636	Szociális hozzájárulás	1.544	1.266	-278
4632	Innovációs hozzájárulás	161	287	+126
468	ÁFA	6.591	4.447	-2.144
4781	Egyéb kötelez. bankkártyás v.	6	20	+14
473	TB kötelezettség	2.308	1.799	-509
4611	Különadó	0	9.997	+9.997
469501	Iparüzési adó	0	462	+462
473201	Táppénz hozzájárulás 1/3	8	0	-8
476	Követel egyenlegű vevők	439	552	+113
<b>Összesen:</b>		<b>21.981</b>	<b>28.031</b>	<b>6.050</b>

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségünk 6.050 e Ft-tal növekedett 2023.évre.**

## G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

### A passzív időbeli elhatárolások értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	összeg e Ft	részarány %	eFt	%
101	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	292	1,6	+292	-
102	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	46.322	100,0	17.869	98,4	-28.453	-61,4
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>46.322</b>	<b>15,3</b>	<b>18.161</b>	<b>5,0</b>	<b>-28.161</b>	<b>-60,8</b>

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

#### 101. Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Éves áram elszámolás (továbbszámlázott)Rock-Beat	-	268	268
Többlethulladék jóváírás Dél-Kom	-	24	24
<b>Összesen:</b>	<b>-</b>	<b>292</b>	<b>292</b>

#### 102. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt-ban
Bérleti díjak	19	27	+8
Telefonhasználat	111	108	-3
Dél-Kom Kőkény, Komló lerakási díj	660	298	-362
Dél-Kom bérleti díj ISPA 3 tlg 2016.	5.892	0	-5.892
Közvetített szolgáltatás	255	282	+27
ISPA használati díj RE-KOM 2016.	21.741	0	-21.741
KEOP használati díj RE-KOM 2016.	14.162	14.162	-
Közüzemi díj	224	529	+305
Üzemanyag felhasználás	2.521	1.084	-1.437
Egyéb szolg. (örzés, körny.véd, ügyvédi képv., fogl.eü, stb.)	737	1.379	+642
<b>Összesen:</b>	<b>46.322</b>	<b>17.869</b>	<b>-28.453</b>



### 3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 3.a.A bevételek alakulása

Sor- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Belföldi ért. nettó árbev.	367.618	100,0	394.674	100,0	+27.056	+7,4
2.	Export ért. nettó árbev.						
<b>3.</b>	<b>Értékesítés nettó árbev.</b>	<b>367.618</b>	<b>96,9</b>	<b>394.674</b>	<b>76,3</b>	<b>+27.056</b>	<b>+7,4</b>
<b>4.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>11.703</b>	<b>3,1</b>	<b>122.767</b>	<b>23,7</b>	<b>+111.064</b>	<b>+949,0</b>
5.	Kapott kamatok	7	100,0	2	100,0	-5	-71,4
6.	Kapott oszt. és rész.						
7.	Pénzügyi műv. egyéb bev.						
<b>8.</b>	<b>Pénzügyi műv. bevétele</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-71,4</b>
<b>Bevételek összesen</b>		<b>379.328</b>	<b>100,0</b>	<b>517.443</b>	<b>100,0</b>	<b>+138.115</b>	<b>+36,4</b>

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

*A bevételek összességében 138.115 e Ft-tal, 36,4 %-kal növekedtek a bázishoz képest.*

**I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL-nél** a 2023. évi árbevétel 7,4 %-kal növekedett a 2022. évi árbevételhez képest.

Az alvállalkozói megbízásból származó árbevételünk 2023. évben a korábbi évhez képest 12,8%-kal növekedett.

A síkosságmentesítési tevékenységünk árbevétele 2023. évben 59,9%-kal csökkent.

#### Tevékenységek árbevételei

adatok eFt-ban

Sor- szám	Tevékenységek	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Komló, Hosszúhetény, 42 település (Dél-Kom alvállalkozói szerz) hulladékszállítás	329.000	371.266	+42.266	+12,8
2.	Alvállalkozói eseti, többlet hulladék	277	340	+63	+22,7
3.	Eseti vegyes, törmelék száll, garázsos	14.548	10.004	-4.544	-31,2
4.	Biomassza komposzt	516	0	-516	-
5.	Közterület tisztítás (síkosságmentesítés)	14.961	6.000	-8.961	-59,9
6.	Egyéb ( fuvar, bérl.díj)	2.265	2.325	+60	+2,6
		<b>361.567</b>	<b>389.935</b>	<b>+28.368</b>	<b>+7,8</b>
7.	Anyageladás	2.814	535	-2.279	-81,0
8.	Közvetített szolgáltatás	3.237	4.204	+967	+29,9
	<b>Összesen:</b>	<b>367.618</b>	<b>394.674</b>	<b>+27.056</b>	<b>+7,4</b>

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

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt.	61	127	+66
<b>Árbevételek kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>61</b>	<b>127</b>	<b>+66</b>
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	329.277	371.606	+42.329
Biokom Nonprofit Kft.	768	246	-522
<b>Árbevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>330.045</b>	<b>371.852</b>	<b>+41.807</b>

**III.EGYÉB BEVÉTELEK 122.767 e Ft.** Az elmúlt évhez viszonyítva **111.064 e Ft-tal növekedett.**

adatok eFt-ban

Sor-szám	Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés	Eltérés %-ban
1.	Ért. immat. javak, tárgyi eszközök	710	930	+220	+31,0
2.	Káreseményekkel kapcsolatos bevétel	198	1.658	+1.460	+737,4
3.	Késedelmi kamat bevétel	26	2	-24	-92,3
4.	Önkormányzati támogatás (Sikosságment.)	10.000	10.000	0	-
5.	0 nettó ért.tárgyi eszköz selejtezés utáni anyagbevételezés	0	60	+60	-
6.	Követelésekre visszaírt értékvesztés	293	9	-284	-96,9
7.	Elévült kötelezettségek bevétele	191	136	-55	-28,8
8.	Követelés behajt.kapcs.bevétel	81	0	-81	-100,0
9.	Költségvet.kapott támogatás (bértámogatás)	0	932	+932	-
10.	ISPA használati díj (passzív elh.) REKOM felszámolás miatti egyéb bevétel	0	27.630	+27.630	-
11.	ISPA jövőbeli ktgekre képz. céltartalék feloldása REKOM felszámolás miatt	0	81.383	+81.383	-
12.	Egyéb bevételek	204	27	-177	-86,8
	<b>Összesen:</b>	<b>11.703</b>	<b>122.767</b>	<b>+111.064</b>	<b>+949,0</b>

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

Megnevezés	Bázis év (e Ft)	Tárgy év (e Ft)	Eltérés (e Ft)
Komlói Fűtőerőmű Zrt.	10	0	-10
<b>Egyéb bevételek kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
Dél-Kom Nonprofit Zrt.	0	0	-
Biokom Nonprofit Kft.	0	0	-
<b>Egyéb bevételek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

**3.b. Ráfordítások alakulása**

**Összköltség eljárással készült eredmény kimutatás**

Tétel-szám	Eredmény kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés	
		összeg eFt	részarány %	összeg eFt	részarány %	összeg eFt	%
1.	Anyagköltség	71.735	38,2	66.434	40,5	-5.301	-7,4
2.	Igénybevett szolgáltatás	97.795	52,1	80.168	48,9	-17.627	-18,0
3.	Egyéb szolg. értéke	12.348	6,6	12.791	7,8	+443	+3,6
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	2.575	1,4	486	0,3	-2.089	-81,1
5.	Eladott szolg. értéke	3.173	1,7	3.968	2,4	+795	+25,1
<b>6.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)</b>	<b>187.626</b>	<b>48,0</b>	<b>163.847</b>	<b>42,5</b>	<b>-23.779</b>	<b>-12,7</b>
7.	Béreköltség	147.106	83,7	152.668	80,5	+5.562	+3,8
8.	Szem jell. egyéb kifizetések	11.342	6,5	17.111	9,0	+5.769	+50,9
9.	Bérfjárulékok	17.357	9,8	19.979	10,5	+2.622	+15,1
<b>10.</b>	<b>Szem. jell.ráford. (7+8+9)</b>	<b>175.805</b>	<b>45,0</b>	<b>189.758</b>	<b>49,2</b>	<b>+13.953</b>	<b>+7,9</b>
11.	Értékcsökkenés	14.826	3,8	17.583	4,6	+2.757	+18,6
12.	Egyéb ráfordítások	12.463	3,2	14.518	3,8	+2.055	+16,5
<b>13.</b>	<b>Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)</b>	<b>390.720</b>	<b>100,0</b>	<b>385.706</b>	<b>100,0</b>	<b>-5.014</b>	<b>-1,3</b>
14.	Fizetett kamatok	29	100,0	62	100,0	+33	+113,8
15.	Pü. befekt. leírása						
16.	Pü. műv. egyéb ráf.						
<b>17.</b>	<b>Pü. műv. ráford. (14+15+16)</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>+33</b>	<b>+113,8</b>
	<b>Összesen(13+17+18)</b>	<b>390.749</b>	<b>100,0</b>	<b>385.768</b>	<b>100,0</b>	<b>-4.981</b>	<b>-1,3</b>

Megjegyzés: a részarányt jelölő adatok az összes ráfordításhoz viszonyítottak



Költségeink összességében 1,3 %-kal, 4.981 e Ft-tal csökkentek 2022. évhez képest.

IV/05. Anyagköltségünk 7,4 %-kal, 5.301 e Ft-tal csökkent.

Anyagköltség alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Anyagköltség	9.533	13.574	+4.041	+42,4
Üzemanyag	60.198	46.508	-13.690	-22,7
Nyomtatvány, irodaszer	285	368	+83	+29,1
Közüzemi díjak	1.719	5.984	+4.265	+248,1
<b>Összesen:</b>	<b>71.735</b>	<b>66.434</b>	<b>-5.301</b>	<b>-7,4</b>

IV/06. Igénybe vett szolgáltatások értéke 80.168 e Ft, amely 17.627 e Ft-tal csökkent 2022. évhez képest.

adatok e Ft-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Hulladéklerakás és ártalmatlanítási díj	13.319	8.053	-39,5
Őrzési díj	7.603	9.101	+19,7
Hirdetés, reklám, propaganda	132	60	-54,5
Karbantart.,műsz. vizsg., átalány és szervízdíjak	62.020	50.957	-17,8
Körny.védelmi szakt.	1.506	1.668	+10,8
Bérleti díjak	451	518	+14,9
Posta és telefon	415	315	-24,1
Könyvvizsgálói díj	840	840	-
Oktatás, továbbképzés	1.344	798	-40,6
Szállítási és rakodási ktg.	248	48	-80,6
Tagsági díjak (kamarai)	266	229	-13,9
Folyóirat, szakkönyv előfizetés	93	0	-
Foglalkozás egészségügyi szolg.	278	258	-7,2
Jogi képviselő	750	750	-
Utazás, kiküldetés	364	317	-12,9
Gk. távfelvétel- menetlevél szolg., műszaki vizsgáztatás	1.208	1.704	+41,4
Útdíj	1.343	1.313	-2,2
Egyebek (képv.-, szakértői-közzr.eng.,díjak, szakkönyv, kez.ktg. csatornadíj, internet, 029 kotrása....)	5.615	3.239	-42,3
<b>Összesen:</b>	<b>97.795</b>	<b>80.168</b>	<b>-18,0</b>

IV/07. Egyéb szolgáltatások 12.791 e Ft, 443 e Ft növekedést mutat az előző évhez viszonyítva.

#### Egyéb szolgáltatások értéke

adatok e Ft-ban

Szolgáltatás megnevezése	Bázis év	Tárgy év	Változások %-ban
Illetékek, hatósági díjak	630	241	-61,7
Bankköltség	3.272	3.494	+6,8
Biztosítási díjak	8.446	9.056	+7,2
<b>Összesen:</b>	<b>12.348</b>	<b>12.791</b>	<b>+3,6</b>

V/10. Bérköltségünk 152.668 e Ft, 3,8 %-os növekedést mutat 2022.évhez képest. Állománycsoportonkénti változását a létszám és béradatok táblázatban szemléltetjük.

V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések 17.111 e Ft, amely 50,9 %-kal, azaz 5.769 e Ft-tal magasabb, mint az elmúlt időszakban.

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Betegszabadság	1.672	2.003	+331	+19,8
Munkáltatót terhelő táppénz	505	494	-11	-2,2
Cafetéria	7.613	13.075	+5.462	+71,7
Reprezentáció, telefon, egyéb adókö. jutt.	590	689	+99	+16,8
Adómentes személyi jell. juttatás (bizt., védő ital eszk.)	962	850	-112	-11,6
<b>Összesen:</b>	<b>11.342</b>	<b>17.111</b>	<b>+5.769</b>	<b>+50,9</b>

V/12. Bérjárulékok 19.979 e Ft, amely 15,1 %-kal, azaz 2.622 e Ft-tal magasabb, mint 2022. évben.

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Egyszerűsített foglalk.közterhe	98	131	+33	+33,7
Szociális hozzájárulás	15.933	17.702	+1.769	+11,1
Cafetéria utáni SZJA	1.142	1.961	+819	+71,7
Egyes megh.jutt.utáni SZJA	184	185	+1	+0,5
<b>Összesen:</b>	<b>17.357</b>	<b>19.979</b>	<b>+2.622</b>	<b>+15,1</b>

## VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

### Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés e Ft-ban	Változás %-ban
Káreseményekkel kapcsolatos ráford.	198	1.699	+1.501	+758,1
Bírság, kártérítés	2.002	2.044	+42	+2,1
Különféle egyéb ráfordítások	18	3	-15	-83,4
Iparüzési adó	5.803	6.476	+673	+11,6
Gépjárműadó	2.530	2.185	-345	-13,6
Cégautóadó	128	172	+44	+34,4
Kamarai hozzájárulás	5	5	-	-
Működési célú pénzeszköz átadás	62	70	+8	+12,9
Innovációs járulék	870	971	+101	+11,6
Építmény-és telekadó	847	847	0	-
Elengedett köv. könyv szerinti értéke	0	46	+46	-
<b>Összesen:</b>	<b>12.463</b>	<b>14.518</b>	<b>+2.055</b>	<b>+16,5</b>

Egyéb ráfordításaink *14.518 e Ft, amely 16,5 %-kal, azaz 2.055 e Ft-tal* magasabb, mint az elmúlt év hasonló időszaka.

#### 4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

##### 4.a Társasági adó

Sorszám	Megnevezés	eFt
	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>131.675</b>
<b>2329-03</b>	<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>141.002</b>
1	Előző évek elhatárolt vesztesége	6.970
2	Céltartalék felhasználás	81.383
	Nagyértékű tárgyi eszközök ADÓ TV. SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉSE /Tao. tv.7.§ (1) d.;1.és2.sz.mell./	15.850
4	Kisértékű tárgyi eszk. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	683
	<b>Összesen</b>	<b>16.533</b>
6	<b>414. Fejlesztési tartalék</b>	<b>36.107</b>
14	<b>Követelése visszaírt értékvesztése</b>	<b>9</b>
<b>2329-04</b>	<b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>	<b>19.676</b>
1	Céltartalék várható költségekre	-
	Számviteli tv szerinti Értékcsökkenés nagy értékű eszközök /Tao.8.§ (1) b.	16.900
2	Terven felüli értékcsökkenés	
	Kisértékű tárgyi eszk. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	683
	Értékesített tárgyi eszközöknél az ÉRTÉKCSÖKKENÉS	-



	<b>Összesen</b>	<b>17.583</b>
3	Behajthatatlan követelés /Tao.tv. 8.§(1)d; 3.sz. mell./	-
	<b>Összesen</b>	-
4	<b>Kártérítés, bírság (önell.pótlék nélkül)</b>	<b>2.043</b>
6	Követelések értékvesztés /Tao.tv.8.§ (1)gy/	-
7	Behajthatatlan köv. nem minősülő követelés eleng. /Tao.tv.8.§(1)h)/	50
11	<b>Önellenőrzési pótlék</b>	-
	<b>A társasági adó alapja</b>	<b>10.349</b>
	<b>A társasági adó összege 9%</b>	<b>931</b>
	<b>Látványcsapatsport támogatás kedv. 70%</b>	-
	<b>Társasági adó</b>	<b>931</b>

#### Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása

Sor-szám	Megnevezés	eFt
1.	Összes bevétel /Tao.tv.4§. 29. pont	517.443
2.	Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege /Tao.tv.6§.(8)/	
3.	Összes bevételt növelő tételek együttes összege /Tao.tv.6§.(9)/	
4.	<b>Korrigált összes bevétel</b>	<b>517.443</b>
5.	Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) /Tao.tv. 6§ (7)/	10.349
6.	Társasági adó (9%)	931
7.	Adókedvezmény /látvány-csapatsport tám. (6.sor 70%-a)/	-
8.	<b>2023. évi adókötelezettség</b>	<b>931</b>

Az adózás előtti eredményből a növelő és csökkentő tételekkel figyelembe vett társasági adó alapja eléri a jövedelem-nyereségminimum adóalapját, ezért a társasági adó mértéke 931 e Ft-ban lett figyelembe véve.

#### 4.b Különadó

Megnevezés	eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>131.675</b>
<b>Csökkenő tételek</b>	<b>82.316</b>
Adózás előtti eredmény javára elszámolt visszafizetési kötelezettség nélk. kapott támogatás (kivéve Önkormányzati támogatás)	933
Céltartalék feloldás, ha korábban volt adózás előtti eredményt növelő tétel	81.383
<b>Növelő tételek</b>	-
<b>Adóalap</b>	<b>49.359</b>
Összes árbevétel	394.674
Közszolgáltatási tevékenységből származó árbevétel (2023.II)	194.954
<b>Arányszám</b>	<b>49,4%</b>
<b>Arányosított adóalap</b>	<b>24.383</b>
<b>Adófizetési kötelezettség 41%</b>	<b>9.997</b>

4.c. Létszám, bér és kereset adatok

2023. évi járandósága

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

Magasabb vezetők  
bére, jövedelme  
(cafetéria + betegszab.)

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Bér	23.507
Személyi jell. (Cafetéria+Betegsz.)	900
Szociális hj. adó (13%)	3.173
Cafetéria utáni adó	135
<b>Összesen:</b>	<b>27.715</b>

Magnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér eFt		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2022.	2023.	%	2022.	2023.	%	2022.	2023.	%
Teljes munkaidős	32	29	-9,4	134.257	139.740	+4,1	349.628	401.552	+14,9
- fizikai	27	25	-7,4	103.872	107.142	+3,1	320.593	357.140	+11,4
- szellemi	5	4	-20,0	30.385	32.598	+7,3	566.417	679.125	+19,9
Részmunkaidős fizikai	2	2	-	4.330	3.644	-15,8	180.417	151.833	-15,8
Részmunkaidős nem fizikai	3	3	-	6.024	6.460	+7,2	167.333	179.444	+7,2
<b>Összesen</b>	<b>37</b>	<b>34</b>	<b>-8,1</b>	<b>144.611</b>	<b>149.844</b>	<b>+3,6</b>	<b>325.700</b>	<b>367.265</b>	<b>+12,8</b>
Állományon kívüli	-	-	-	-	355				
Egyszerűsített foglalkoztatás	-	-	-	611	585				
Tiszteletdíj	3	3	-	1.884	1.884	-			
<b>Összesen</b>	<b>40</b>	<b>37</b>		<b>147.106</b>	<b>152.668</b>	<b>3,8</b>			



**Személyi jellegű kifizetések (Betegszabadság, Cafetéria)**

Megnevezés	eFt		Változás	Ft/fő/hó		Változás
	2022.	2023.	%	2022.	2023.	%
Teljes munkaidős	8.915	14.419	+61,7	23.216	41.434	+78,5
- fizikai	7.817	12.527	+60,3	24.127	41.756	+73,1
- szellemi	1.098	1.892	+72,3	18.300	39.417	+115,4
Részmunkaidős fizikai	264	434	+64,4	11.000	18.083	+64,4
Részmunkaidős nem fizikai	120	225	+87,5	3.333	6.250	+87,5
<b>Összesen:</b>	<b>9.299</b>	<b>15.078</b>	<b>+62,1</b>	<b>20.944</b>	<b>36.956</b>	<b>+76,5</b>

**Keresetek alakulása (Bér+Betegszabadság+Cafetéria)**

Megnevezés	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2022.	2023	%	2022.	2023.	%
Teljes munkaidős	143.172	154.159	+7,7	376.661	442.986	+18,8
- fizikai	111.689	119.669	+7,1	349.244	398.897	+15,7
- szellemi	31.483	34.490	+9,6	584.717	718.542	+22,9
Részmunkaidős fizikai	4.594	4.078	-11,2	191.417	169.917	-11,2
Részmunkaidős nem fizikai	6.144	6.685	+8,8	170.667	185.694	+11,2
<b>Összesen:</b>	<b>153.910</b>	<b>164.922</b>	<b>+7,2</b>	<b>346.644</b>	<b>404.220</b>	<b>+16,1</b>
Állományon kívüli	-	355	-			
Egyéb	611	585	-4,3			
Tiszteletdíj	1.884	1.884	-			
<b>Összesen:</b>	<b>156.405</b>	<b>167.746</b>	<b>+7,3</b>			

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

**4.d Biztosíték és zálogjog**

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

## 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

### CASH FLOW KIMUTATÁS 2023.DECEMBER 31.

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b><i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (működési cash flow 1-13.orok):</i></b>	<b>-6.273</b>	<b>+34.508</b>
1.	Adózás előtti eredmény	-11.753	+131.675
2.	Elszámolt amortizáció	+14.569	+16.900
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	-381	-9
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	-81.383
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-710	-930
6.	Szállítói kötelezettség változása	-6.945	+2.175
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+415	+6.048
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+1.590	-28.161
9.	Vevőkövetelés változása	+513	-264
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszközök nélkül)	-1.185	+4.686
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-1.703	-5.298
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-683	-10.928
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		-
<b>II.</b>	<b><i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i></b>	<b>-102.227</b>	<b>-15.922</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-102.937	-16.852
15.	Befektetett eszközök eladása	+710	+930
16.	Kapott osztalék, részesedés		
<b>III.</b>	<b><i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i></b>	<b>-22</b>	<b>-60</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+7	+2
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetés		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-29	-62
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása ( I.±II.±III.)</b>	<b>-108.522</b>	<b>+18.526</b>



## 6. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2023. évben a Dél-Kom Nonprofit Kft. hulladékkezelő létesítményeibe, a Kökényi hulladékkezelő központba, illetve a komlói hulladékátrakó állomásra szállított hulladékkezelésre hulladékot, valamint 2023. július 1-től a Vertikál Közszolgáltató Nonprofit Zrt. bonyhád-cikói telephelyére is.

2023. évben a begyűjtött kommunális hulladék 41 %-át a komlói hulladékátrakó állomásra, 9 %-át a cikói regionális hulladékkezelőbe és 50 %-át a Kökény Regionális Hulladékkezelő Központba szállította a társaság. A lom hulladék, zöld hulladék és a szelektíven gyűjtött hulladék a kökényi és a bonyhád-cikói hulladékkezelő központba került beszállításra.

2023. évben a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. az alábbi hulladékkezelési tevékenységeket végezte:

- Közszolgáltatói hulladékgazdálkodás keretébe tartozó hulladékokat a Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként begyűjtötte és a Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központba, illetve a Komlón üzemelő átrakó állomásra szállította. (Komlói átrakóra 4.090 tonna, Kökényi hulladékkezelő telepre 4.892 tonna, Bonyhád-Cikó Hulladékkezelő Telepre 848 tonna).
- Lom hulladék közvetlenül a kökényi (662 tonna) és a bonyhád-cikói (59 tonna) hulladékkezelő központba került.
- Csomagoló anyagok ~633 tonna mennyiségben kerültek begyűjtésre (Kökény: 560 tonna, Bonyhád-Cikó: 73 tonna).
- Az építési törmelék hasznosítási engedély birtokában ~26 tonna építési törmeléket gyűjtöttünk be a lakosságtól és vállalkozóktól, valamint alvállalkozó igénybevételeivel ~26 tonna építési törmeléket szállítottak a pécsi Quartz Kft. telephelyére.

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

- Hulladékátrakó állomás
- Regionális hulladékkezelő telepek
- Építési törmelékkezelés a telephelyen

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

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

- A hulladék begyűjtését és szállítását 14 db személyszállító autó végzi
  - A kiegészítő tevékenységre sósózórók, valamint darus konténerszállító autók állnak rendelkezésre.
  - A megfelelő vizsgálóval rendelkező gépkocsivezetők átlagos létszáma 8 fő volt 2023. évben
  - A gépjárművek karbantartását szakszervízben végeztetjük.

**Rendkívüli esemény 2023-ban nem történt.**

## 7. Koncesszori alvállalkozói éves beszámoló

A 2012. évi CLXXXV. törvény 50. §-a a koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (a továbbiakban e § alkalmazásában együtt: kötelezett) beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

A kötelezett – a számviteli politika részeként – olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

Elkülönült nyilvántartási kötelezettsége a Komlói Városgazdálkodási N. Zrt.-nek, mint koncesszori alvállalkozónak a Dél-Kom N. Kft-vel kötött, 2023.07.01-től életbe lépő szerződés alapján a következő:

- a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység,
- az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenység körébe nem tartozó települési hulladékkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenység.

A Komlói Városgazdálkodási N. Zrt.-nek, mint kötelezettnek a szerződés szerinti tevékenységeket éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A számviteli szétválasztásra vonatkozó részletszabályokat az e törvény végrehajtására kiadott 235/2023 (VI.16.) kormányrendelet tartalmazza.

Társaságunk a koncesszori alvállalkozói tevékenységen kívül egyéb tevékenységet is végez, ezért a fenti kötelezettségnek megfelelően, az elkészült számviteli szétválasztási szabályzat alapján bemutatjuk a 2023.07.01-től 2023.12.31-ig terjedő időszakra vonatkozóan készült mérleget és eredménykimutatást.



## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatói résztevékenység	Intézményi résztevékenység
a	b		
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>255.057</b>	<b>102</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	93	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	93	0
6	Szellemi termékek	0	0
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
<b>10</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>254.963</b>	<b>102</b>
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38.427	15
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	110.434	44
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.758	1
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	104.344	42
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
<b>18</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatói résztevékenység	Intézményi résztevékenység
a	b		
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>58.717</b>	<b>23</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>7.386</b>	<b>3</b>
28	Anyagok	7.386	3
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermékek		
32	Áruk		
33	Készletekre adott előlegek		
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>2.501</b>	<b>1</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	784	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	1.717	1
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>		
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek		
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>48.830</b>	<b>20</b>
46	Pénztár, csekkek	322	0
47	Bankbetétek	48.508	19
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>34.364</b>	<b>14</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32.452	13
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.912	1
51	Halasztott ráfordítások		
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>348.137</b>	<b>139</b>

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sor- szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatói résztevékenység	Intézményi résztevékenység
a	b		
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>256.141</b>	<b>103</b>
54	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>9.621</b>	<b>4</b>
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
56	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>		
57	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>25.622</b>	<b>10</b>
58	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-45.786</b>	<b>-18</b>
59	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>34.739</b>	<b>14</b>
60	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>104.344</b>	<b>42</b>
61	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>127.601</b>	<b>51</b>
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>50.319</b>	<b>20</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	50.319	20
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>31.133</b>	<b>12</b>
67	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>		
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73	Átváltoztatható kötvények		
74	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közzolgáltatói résztevékenység	Intézményi résztevékenység
a	b		
<b>80</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>31.133</b>	<b>12</b>
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	ebből: az átváltoztatható kötvények		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4.164	1
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26.969	11
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>10.544</b>	<b>4</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	281	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10.263	4
93	Halasztott bevételek		
<b>94</b>	<b>Források összesen</b>	<b>348.137</b>	<b>139</b>

A Mérleg a hulladékgazdálkodási és egyéb tevékenységek produktív óráinak arányában került felosztásra, figyelembevéve az eredménykimutatást. A két tevékenységre vonatkozó megoszlás, a Dél-Kom N. Kft-től kapott adatok alapján lett kimutatva

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatói résztevékenység	Intézményi résztevékenység
a	b		
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	194.876	78
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>194.876</b>	<b>78</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>109.102</b>	<b>44</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5 Anyagköltség	25.247	10
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	29.342	12
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	5.615	2
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke		
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>60.204</b>	<b>24</b>
15	10 Bérköltség	69.380	28
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11.219	4
17	12 Bérjárulékok	9.916	4
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>90.515</b>	<b>36</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>7.987</b>	<b>3</b>
20	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>6.247</b>	<b>3</b>
21	ebből: értékvesztés		
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>139.025</b>	<b>56</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Közszolgáltatói résztevékenység	Intézményi résztevékenység
a	b		
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
<b>32</b>	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<b>39</b>	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		
<b>40</b>	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>45</b>	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>139.026</b>	<b>56</b>
<b>46</b>	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>11.425</b>	<b>5</b>
<b>47</b>	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>127.601</b>	<b>51</b>

Az Eredménykimutatás sorai az ágazati szinten kimutatott eredmény alapján kerültek kitöltésre. A közszolgáltatói és az intézményi résztevékenység megoszlását a Dél-Kom N. Kft-től kapott adatok alapján határoztuk meg.



**8. Összefoglalva 2023. évben az alábbi fontosabb események történtek:**

- A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. részvételével áthúzó peres ügy nem volt.
- 2023.07.01-től a Dél-Kom Np. Kft-vel kötött Régiókoordinátori közreműködői alvállalkozói szerződéssel végezzük a hulladékgyűjtési tevékenységünket, melynél területi átrendeződések történtek.

**Független könyvvizsgáló adatai:**

**Név:** Pannon Audit Kft, Királyné Demcsák Ágnes

**Kamarai Tagsági szám:** 005147

**Könyvvizsgálói díj:** 70.000,-Ft/hó

**A könyvviteli feladatok elvégzéséért felelős személy adatai:**

**Név:** Jurátovicsné Schwarcz Mónika

**Regisztrációs szám:** 195191

Komló, 2024.május 03.



Mayerhoff Attila  
cégvezető

**Komlói Városgazdálkodási  
Nonprofit Zrt.  
9300 Komló, Bem J. u. 24.  
Adószám: 11003715-2-02  
S.**

2023.12.31-i értékesítés alapján ingatlanok értékelhelyesbítése

1.sz. melléklet

Hrsz.	Főkönyvi szám	Leltárszám	Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték	Mennyiség	Értékelési tartalék	Értékesítés, tervben felüli ÉCS	2021-ban elszámolt értékelési tartalék	2021-ban elszámolt tervre felüli ÉCS	2022-ban elszámolt tervre felüli ÉCS	2023-ben még elszámolandó értékelési tartalék
089/2, 3915, 3916	II/10	122	Mecsekjános telephely	1 000 000	-	1 000 000	1,00	711 812		219 188		0	492 624
089/2, 3915, 3916	II/10	1231	Mjánosi cementraktár	275 449	156 929	118 520	1,00	471 517		471 517		5 511	146 715
089/2, 3915, 3916	II/10	1231-006	Kosztás szoc.ep.	1 072 464	834 013	238 451	1,00	1 835 857		1 026 181		21 452	571 225
089/2, 3915, 3916	II/10	1231-009	Mjánosi portásfuinke	908 477	250 877	657 600	1,00	1 555 142		413 671		18 167	483 871
089/2, 3915, 3916	II/10	1231-011	Mjánosi ebédlo	562 000	352 962	209 038	1,00	962 038		453 674		11 236	299 326
089/2, 3915, 3916	II/10	1231-013	Mjánosi szerelomuhely	33 021 849	14 325 406	18 696 443	1,00	56 527 196		20 242 536		660 440	17 588 217
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-001	Kerteszi híd Mjánosi	43 845	43 845	-	1,00	75 054		53 455		0	21 599
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-002	Gepszin II.Mjánosi	332 142	332 142	-	1,00	568 565		404 944		0	163 621
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-003	Taroloszin II.Mjánosi	1 126 924	672 013	454 911	1,00	1 929 082		873 944		22 539	600 227
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-004	Kocsimoso Mjánosi	105 698	88 315	17 383	1,00	180 935		107 261		2 111	56 291
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-005	Taroloszin IV Mjánosi	1 017 644	573 160	444 484	1,00	1 742 015		755 504		20 356	542 027
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-008	Sotarolo Mjánosi	3 129 133	1 052 825	2 076 308	1,00	5 356 487		1 613 531		62 582	1 666 648
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-018	Térvilágítás Mjánosi	920 000	920 000	-	1,00	1 574 867		1 121 653		0	453 214
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-019	Vasuti atjaro Mjánosi	428 000	428 000	-	1,00	732 656		521 813		0	210 843
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-023	Mjánosi bekotout	90 700	90 700	-	1,00	155 261		110 580		0	44 681
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-026	Betongarazs Mjánosi	24 000	21 059	2 941	1,00	41 083		25 352		484	12 790
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-027	Betongarazs	24 000	21 059	2 941	1,00	41 083		25 352		484	12 790
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-029	Mjánosi út/muhelyhezvez/	461 000	461 000	-	1,00	789 145		541 677		13 834	247 468
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-030	Mjánosi futecsso	1 907 000	1 907 000	-	1,00	3 264 425		2 324 992		0	939 433
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-031	Betongarazs Mjánosi	32 000	21 888	10 112	1,00	54 778		27 624		639	17 042
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-035	Mjánosi híd (feltjtása)	797 000	485 691	311 309	1,00	1 364 314		612 562		23 911	440 443
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-054	Mecsekjános frés	976 800	527 793	449 007	1,00	1 672 098		702 823		19 537	520 268
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-055	Térvilágítás M.jánosit.hely	460 000	242 821	217 179	0,00	570 255		316 050		13 799	254 205
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-056	Tüzipiz.ver.+zdb fölfelf.tüzcsap	1 838 622	584 264	1 254 358	1,00	3 147 375		876 945		55 162	1 016 072
089/2, 3915, 3916	II/10	1251-057	Teleph.utak talajcs./feltöltés	2 500 000	402 506	2 097 494	1,00	4 279 530		850 467		50 005	1 331 569
089/2, 3915, 3916	II/10	126	20 KV-os vill.hál'zat	1 916 244	1 386 840	529 404	1,00	3 280 249		1 653 558		76 651	1 097 287
		<b>Összesen</b>		<b>54 970 991</b>	<b>26 183 108</b>	<b>28 787 883</b>	-	<b>94 100 000</b>		<b>36 081 619</b>		<b>1 078 899</b>	<b>29 230 498</b>
3525/A/2, 3	V/01	1231-016	Kossuth u.115.	22 406 607	13 046 283	9 360 324	1,00	47 000 000		30 295 278		672 199	7 344 398
437/5	VI	122	Szászvári földter. 437/5 h.sz	22 406 607	13 046 283	9 360 324	1,00	5 250 000		400 000		-	3 350 000
		<b>Összesen</b>		<b>1 500 000</b>	-	<b>1 500 000</b>	-	<b>146 350 000</b>		<b>66 776 897</b>		<b>1 751 098</b>	<b>39 924 896</b>
		<b>Mindösszesen</b>		<b>78 877 598</b>	<b>39 229 391</b>	<b>39 648 207</b>	-	<b>106 701 793</b>		<b>66 776 897</b>		<b>68 527 995</b>	<b>108 452 891</b>
		<b>NEM ÉRTÉKELHESBÍTETT</b>											
Nem saját tulajdon	III/1	1251	Szeméttelp vízbekötése	560 092	396 573	163 519	1,00						
Nem saját tulajdon	III/1	1251	Megfigyelőkút 2 db.	229 600	101 284	128 316	2,00						
		<b>Főkönyvi kivonattal egyező</b>		<b>79 667 290</b>	<b>39 727 248</b>	<b>39 940 042</b>		<b>146 350 000</b>		<b>106 701 793</b>			
		<b>2021.évi értékelhelyesbítés</b>						<b>66 776 897</b>	<b>2021. Mérleg</b>	<b>66 777</b>			
		<b>2022.évi értékelhelyesbítés</b>						<b>68 527 995</b>	<b>2022. Mérleg</b>	<b>68 528</b>			
		<b>2023.évi értékelhelyesbítés</b>						<b>108 452 891</b>	<b>2023. Mérleg</b>	<b>108 453</b>			
								<b>39 924 896</b>					

Ingatlanok értékelhelyesbítése





*ÜZLETI JELENTÉS*

*A KOMLÓI VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.*

*2023. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ*

## Tartalomjegyzék

1. Főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet	3.
2. A társaság fő tevékenységi körei	3.
3. A társaság működési szerkezete	3.
4. A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRT. gazdasági, pénzügyi, likviditási helyzetének bemutatása	3.
5. Tevékenységek és telephelyek bemutatása	4.
6. Anyaggazdálkodás	4.
7. Humánerőforrás-gazdálkodás	4.
8. Beruházások	5.
9. Árképzés	5.
10. Marketing	5.
11. Engedélyek	5.
12. Környezetvédelem	6.
Cégvezetői nyilatkozat, javaslat	11.

Üzemági eredmény kimutatás

## **1. Főbb cégjellemzők és tulajdonosi szerkezet**

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. jogelődje a Komlói Városgazdálkodási Vállalat 1992. július 1-től egyszemélyes alapítású részvénytársasággá alakult, összes részvényeit Komló Város Önkormányzata vette át. Komló Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 194/1999.XI.26 KTH sz. határozatával Szindikátusi Szerződést kötött a BIOKOM Kft.-vel.

Időközben aláírásra került a szindikátusi szerződés módosítása, amelyben a BIOKOM Kft. tulajdonát képező részvényeit a Dél-Kom Kft.-re ruházta, valamint Komló Város Önkormányzatától a Gemes GmbH kisebb tulajdonosi részt szerzett a részvénytársaságban.

2003. évben a Komlói VG Rt. tulajdonosai elhatározták, hogy tőkeemelést hajtatnak végre, amelynek következtében az önkormányzat visszaszerezte a többségi tulajdont. A tőkeemelés 2005. január 14. napjától érvényes. 2005. év folyamán Komló Város Önkormányzata a birtokában lévő részvényeket a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-beapportálta. 2017. március 31-én a Gemes GmbH a Komlói Fűtőerőmű Zrt.-nek eladta a 120 db 100.000,- Ft-névre szóló törzsrészvényét.

A 2018. július 3-ai közgyűlésen a tulajdonosok a veszteségrendezés miatt a törzstőke 130 millió Ft-ról 10 millió Ft-ra történő leszállításáról döntöttek, melyet a cégbíróság 2018. október 26-án be is jegyzett, így a Komlói Fűtőerőmű ZRt. 60 db 100.000.-Ft és 63 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvénnyel, a „DÉL-KOM” Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Kft. 30 db 100.000.-Ft és 937 db 1.000.- Ft névértékű, névre szóló törzsrészvénnyel rendelkezik.

## **2. A társaság fő tevékenységi körei**

- a. Nem veszélyes hulladékkezelés, nem veszélyes hulladék begyűjtés
- b. Komló Város Önkormányzatának kezelésében lévő belterületi utak síkosság mentesítése.

## **3. A társaság működési szerkezete**

Társaságunk irányításának szerkezete:

- Közgyűlés
- Igazgatóság (3 fő)
- Felügyelőbizottság (3 fő)
- Könyvvizsgáló

Társaságunk termelésirányítási felépítése:

- Cégvezető
- Üzemvezető
- Fizikai állomány
- Adminisztráció

## **4. A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit ZRt. gazdasági, pénzügyi, likviditási helyzetének bemutatása**

Társaságunk kötelezettségeit határidőben teljesíti. Adótartozásunk, valamint munkavállalóinkkal szembeni tartozásunk nincs. Határidőn túli szállítói tartozásunk nincs. A Re-Kom Nonprofit Kft. felszámolása 2023. évben befejeződött, ezért az ISPA pályázatos gépekre, létesítményekre 2016. április 01-e óta ki nem számlázott eszközhasználati díj visszairásra került a passzív időbeli elhatárolásból és a céltartalékképzésből.

2023. december 31-én pénzkészletünk 50.753 e Ft, volt, melynek megoszlását a lenti táblázat szemlélteti.

A likviditás megőrzésére rendelkezésünkre áll 40 millió Ft folyószámlahitel.



**Pénzeszközök értékének alakulása**

Sorszám	Mérlegtételek	2022.év		2023.év		Eltérés bázistól eFt
		összeg eFt	Részarány %	összeg eFt	Részarány %	
46	Pénztár, csekk	384	1,2	335	0,7	-49
47	Bankbetétek	31.843	98,8	50.418	99,3	+18.575
	<b>Pénzeszközök</b>	<b>32.227</b>	<b>100,0</b>	<b>50.753</b>	<b>100,0</b>	<b>+18.526</b>

**5. Tevékenységek és telephelyek bemutatása**

**Társaságunk székhelye Bem József utca 24.:**

Itt történik a gazdasági irányítás, valamint az adminisztrációs tevékenység.

**Komló-Mecsekjános telephely:**

Főtevékenységünk üzemi telephelye. Itt tároljuk, innen indulnak a hulladékszállítási tevékenységünket végző járművek és innen történik a szükséges technikai irányításuk.

2017. július 01-től 2023.06.30-ig a Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területéből alvállalkozóként összesen 30 településen gyűjtöttük és szállítottuk a települési vegyes, szelektív, lom és zöldhulladékot, a szerződésnek megfelelően. A kommunális hulladékot 2023. január 1-től 2023. május 4-ig kizárólag Kőkénybe tudtuk szállítani a komlói hulladékátrakó meghibásodása miatt, majd 2024. május 5-től ismét üzemelt az átrakó állomás. A lakossági szelektíven gyűjtött hulladék begyűjtése, a lakossági zöldhulladék gyűjtése és elszállítása is az alvállalkozói tevékenységhez kapcsolódik ezeken a településeken. Az alvállalkozói tevékenységhez tartozik a lomtalanítási feladatok ellátása is, melyet településtől függően évente egy vagy két alkalommal végzünk.

2023. II. félévében a hulladékgazdálkodási rendszer átalakulásával a szolgáltatási terület is átalakult. A Dél-Kom N. Kft-vel kötött régiókoordinátori közreműködői alvállalkozási szerződés alapján a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenység 2023.07.01-től 2023. szeptember 30-ig 30 településen, majd 2023. október 1-től év végéig 11 településen folytatódott. Ez az átalakulás 2024. évet is érinti. A változásoknak megfelelően a járatok száma is csökkent.

A lakossági partnereinktől 1, 3, és 5 m<sup>3</sup>-es konténerekben az építési és bontási törmelékek elszállítását 2022. szeptember 22-től felfüggesztettük a gépjárművek nagyfokú karbantartási igénye miatt. Ezt a tevékenységet 2023. évben is alvállalkozó bevonásával láttuk el.

A városban gyűjtőpontokon elhelyezett 1100 l-es és 5 m<sup>3</sup>-es konténereket külön megállapodás alapján, a város tisztaságának fenntartása érdekében heti egyszeri járattal, illetve bejelentés alapján igény szerint ürítettük.

Síkosságmentesítésben az év átlagon aluli feladatokat adott. Január végétől február végéig és november végétől december végéig az ügyeleti rendszerünket 1 db MAN járművel és 1 db új felépítménnyel, hókével ellátott, Renault típusú tehergépjárművel tartottuk fenn, valamint az időjárástól függően 1-2 személy látta el, hétvégén is.

**6. Anyaggazdálkodás**

A kialakult ütemterv szerint végezzük tevékenységünket. Hulladékszállításhoz tartozó gépparkunk igen rossz állapotban van, jelentős felújítási munkákra kényszerülünk mind a felépítmények mind a tehergépkocsik általános motor és szerkezeti részeit figyelembe véve. Jelentős karbantartási munkával tudjuk csak megfelelő biztonsággal a feladatunkat ellátni.

**7. Humán erőforrás-gazdálkodás**

Társaságunk a változó jogszabályi környezethez igazodva az egyes munkakörök betöltéséhez szükséges képzéseket folyamatosan követi.

A járatban dolgozóknál továbbra is munkaidő keretben történik a bérek elszámolása.



A 2023.07.01-i változások, a járatcsökkenés a hulladékgyűjtés és szállítási területen dolgozók létszámát is érintette. A sofőr munkavállalók létszám csökkenésének oka a tartós táppénz valamint a munkáltatói felmondás. Itt az év első hónapjában még 10 fő, év végére 7 fő volt az átlagos létszám. A rakodói állomány csökkenését szintén tartós táppénz, munkáltatói és munkavállalói felmondás is jellemezte. A rakodóknál 17 főről 13 főre csökkent az átlagos létszám a fent említett időszakban.

## **8. Beruházások**

2023. évben a síkosságmentesítési tevékenység ellátására az NLC-379 frsz. gépjármű került átalakításra, valamint egy hóeke és egy sószóró berendezés került beszerzésre. Kisebb irodatechnikai eszközök beszerzése vált szükségessé.

Az ingatlanok vonatkozásában 2023. év végén az értékbecslés aktualizálásra került, mely alapján 108.453 e Ft lett az értékhelyesbítés összege, mivel a piaci érték jelentősen meghaladta a nyilvántartási értéket. Az értékelési tartalékkal növekedett a saját tőke is.

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

### **1) A tárgyi eszközök használhatósági foka**

$$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} * 100 = \frac{156.550 \text{ e Ft}}{306.948 \text{ e Ft}} * 100 = 51\%$$

### **2) Tárgyi eszközök megújítási mértéke**

$$\frac{\text{Tárgyévi beruházások összege}}{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}} * 100 = \frac{17.455 \text{ e Ft}}{156.640 \text{ e Ft}} * 100 = 11,1\%$$

## **9. Árképzés:**

A síkosságmentesítési feladatok ellátásával kapcsolatban 2023. évben 6.000 e Ft árbevételünk volt, melyhez 10 millió Ft-os önkormányzati támogatás társult.

Társaságunknál a lakossági megrendelések vonatkozásában (komposzt, törmelék) költség-alapú árképzést alkalmazunk, ahol a termelési költségek figyelembevételével történik az árképzés.

2023. évben az alvállalkozói díj mértéke az alábbiak szerint alakult a változások hatására. 2023. január 01-június 30-ig 29.418.084,-Ft/hó+áfa volt, majd 2023.07.01-től 32.459.641,-Ft/hó+áfa-ra növekedett.

## **10. Marketing**

A helyi médiában a lomtalanítási időszakot megelőzően tájékoztatást adunk ki.

## **11. Engedélyek**

2023. évben az alábbi hulladékkezelési engedélyekkel rendelkezett a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.:

- Országos hulladékszállítási és -gyűjtési engedély
- Telepengedélyek

A fenti tevékenységeket a Komlói-Mecsekjánosi telephelyeken folytatja.

## **12. Környezetvédelem**

A Komlói Városgazdálkodási N. Zrt 2023 évben is a Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött szerződés szerint folytatta a hulladékgyűjtési és szállítási tevékenységét.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. alvállalkozójaként, a megállapodásban rögzített gyűjtőkörzetekben végezte a hulladék gyűjtését és szállítását a Komlói Városgazdálkodási N. Zrt. A hulladék részben a Kökényi Regionális hulladékkezelő központba, részben a Komlói hulladékátrakó állomásra, illetve a Vertikál N. Zrt cikói hulladéklerakójába került.

Az építési törmelék kezelése saját, vagy alvállalkozó igénybevételével a Quartz Kft hulladékkezelő központjába került beszállításra.

A 2023. évben a begyűjtött kommunális hulladék 41 %-át a komlói hulladékátrakó állomásra szállítottuk, 50%-a Kökényi hulladékkezelő központba és 9%-a Cikói hulladékkezelőbe került beszállításra.

Az egyes létesítményekbe szállított összes hulladékmennyiség és százalékos megoszlásuk az alábbiak szerint alakult:

	mennyiség kg	%
Átrakó	4 089 720	34,15
Cikó hulladékkezelő	980 380	8,19
Kökényi hulladékkezelő	6 878 920	57,44
QUARTZ KFT Pécs	25 960	0,22
Szekszárd komposzttelep	160	0,00
Összesen	11 975 140	100,00

A 2023 évben gyűjtött hulladékmennyiségek EWC kód kezelő és kezelt mennyiség szerinti eloszlása:

Hulladék	Mennyiség (kg)	Átvevő típus	Kezelő	Kezelő cím
150106/S	560 100	E (előkezelés)	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
150106/S	73 300	E	VERTIKÁL Nonprofit Zrt.	7161 Cikó, Külterület
170107/S	25 960	D (lerakás)	QUARTZ Kft.	7630 Pécs, I. SZ. HOMOKBÁNYA
170202/S	900	D	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
170802/S	460	D	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
170904/S	3 240	D	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
200201/S	160	R (hasznosítás)	VERTIKÁL Nonprofit Zrt.	7100 Szekszárd, Epreskert u. 9. 4038/4 hrsz .
200201/S	453 840	R	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
200301/S	847 960	D	VERTIKÁL Nonprofit Zrt.	7161 Cikó, Külterület
200301/S	4 892 420	E	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
200301/S	4 089 720	E	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7300 Komló, Batthyány u. 0132 hrsz. -
200307/S	59 120	D	VERTIKÁL Nonprofit Zrt.	7161 Cikó, Külterület
200307/S	392 540	E	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
200307/S	575 420	D	Dél-Kom Nonprofit Kft.	7639 Kökény, 057, 059, 063/9, 021 -
Összesen	11 975 140			



Az összes begyűjtött hulladékból 454 tonna került hasznosításra és mintegy 10.008 tonna előkezelésre.

*Hulladékforgalom alakulása 2023. évben telephelyeként és EWC kódok szerint*

*Saját hulladék*

Hulladék	Megnevezés	Képződött (kg)	TEÁOR kód	TEÁOR megnevezés
160601*/S	ólomakkumulátorok	457	5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

*Hulladékhasznosítást a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. nem végzett 2023. évben*

**Mindösszesen kezelt hulladék: 11 972 t** (ez a mennyiség ~1 100 tonnával kevesebb, mint 2022. évben volt)

*2023. évben az alábbi településeken keletkező hulladékokat szállítottuk el a komlói átrakó állomásra, illetve a hulladékkezelő telepekre*

Kommunális hulladék	20 03 01			Összesen
	Átrakó	Cikó	Kökény	
Apátvarasd	3 925	7 555	10 136	21 616
Berkesd	6 916	0	171 858	178 774
Egyházaskozár	8 269	50 442	51 487	110 198
Erdősmecske	11 045	20 379	28 527	59 951
Györe	13 144	33 377	54 149	100 670
Hegyhátmaróc	1 391	10 424	8 661	20 476
Hidas	24 777	137 494	201 371	363 642
Hosszúhetény	56 460	0	644 980	701 440
Kárász	34 865	0	37 506	72 371
Kismányok	9 633	11 563	28 143	49 339
Komló	3 332 256	0	1 909 601	5 241 857
Köblény	26 292	0	8 529	34 821
Lovászhetény	9 496	17 478	24 522	51 496
Magyaregregy	83 261	0	83 432	166 693
Martonfa	1 919	0	44 671	46 590
Máza	23 956	62 183	98 691	184 830
Mecseknádasd	65 040	107 520	133 020	305 580
Mecsekpölöske	63 970	0	19 387	83 357
Nagymányok	61 547	166 725	249 197	477 469
Nagypall	2 946	15 173	37 028	55 147
Óbánya	1 808	3 995	9 367	15 170
Ófalu	4 976	9 398	25 777	40 151

Pécsvárad	100 660	0	654 600	755 260
Szalatnak	37 843	0	12 705	50 548
Szárász	386	2 712	2 405	5 503
Szászvár	85 855	153 020	231 868	470 743
Szilágy	2 018	0	54 748	56 766
Tófü	1 214	8 802	7 562	17 578
Vékény	1 158	5 172	15 717	22 047
Zengővárkony	12 694	24 548	32 775	70 017
Összesen	4 089 720	847 960	4 892 420	9 830 100

20 03 07	lomhulladék		
	Cikó	Kökény	Összesen
Apátvarasd	1 180	822	2 002
Berkesd		9 867	9 867
Egyházaskozár		8 075	8 075
Erdősmecske	4 420	3 942	8 362
Györe	7 880	2 866	10 746
Hegyhátmaróc		2 317	2 317
Hidas	21 500	14 020	35 520
Hosszúhetény		110 380	110 380
Kárász		3 488	3 488
Kismányok		4 451	4 451
Komló		593 926	593 926
Köblény		1 220	1 220
Lovászhetény	4 760	3 018	7 778
Magyaregregy		11 780	11 780
Martonfa		7 023	7 023
Máza		10 114	10 114
Mecseknádasd		29 380	29 380
Mecsekpölöske		7 480	7 480
Nagymányok		25 069	25 069
Nagypall	3 860	4 394	8 254
Óbánya	1 526	991	2 517
Ófalu	5 754	2 729	8 483
Pécsvárad		76 740	76 740
Szalatnak		5 200	5 200
Szárász		705	705



Szászvár		12 660	12 660
Szilágy		9 096	9 096
Tófü		2 023	2 023
Vékény		1 532	1 532
Zengővárkony	8 240	2 658	10 898
Összesen	59 120	967 966	1 027 086

Zöld hulladék beszállítás Kökénybe:

20 02 01	Kökény	Szekszárdi komposzttelep
Erdősmecke	217	
Hosszúhetény	132 500	
Komló	305 320	
Mecseknádasd	1 220	
Nagymányok	8 369	
Nagypall	223	
Szalatnak	11	160
Szászvár	5 980	
Összesen	453 840	160

Csomagolási hulladék:

15 01 06	Cikó	Kökény	Összesen
Apátvarasd	635	1 198	1 833
Berkesd		14 605	14 605
Egyházaskozár	3 943	7 620	11 563
Erdősmecke	1 713	3 368	5 081
Györe	3 242	5 704	8 946
Hegyhátmaróc	815	1 282	2 097
Hidas	8 822	15 242	24 064
Hosszúhetény		52 460	52 460
Kárász		5 805	5 805
Kismányok	2 000	3 537	5 537
Komló		254 480	254 480
Köblény		3 564	3 564
Lovászhetény	1 470	2 895	4 365
Magyaregregy		15 863	15 863
Martonfa		3 912	3 912
Máza	6 038	10 396	16 434
Mecseknádasd	10 281	16 048	26 329

Mecsekpölöske		6 897	6 897
Nagymányok	14 840	25 680	40 520
Nagypall	1 861	3 359	5 220
Óbánya	638	878	1 516
Ófalu	1 619	3 452	5 071
Pécsvárad		66 740	66 740
Szalatnak		5 211	5 211
Szárász	213	357	570
Szászvár	11 280	18 440	29 720
Szilágy		4 897	4 897
Tófü	689	1 121	1 810
Vékény	1 140	1 223	2 363
Zengővárkony	2 061	3 866	5 927
Összesen	73 300	560 100	633 400

A 2023. évben begyűjtött hulladék teljes mennyiségében a kezelő telepre került, a telephelyen nincs felhalmozott hulladék.

**A környezetbiztonságra, illetőleg kárelhárításra vonatkozó tervvel rendelkezik a társaság.**

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

- A hulladék begyűjtését és szállítását 14 szemétszállító autó végzi
- A kiegészítő tevékenységre sószórók, valamint darus konténerszállító autók állnak rendelkezésre
- 2023. évben a gépjárművezetők átlagos létszáma 8 fő volt, akik a megfelelő vizsgával rendelkeznek.
- A gépjárművek karbantartását szakszervíz biztosítja.

#### **Jelentési kötelezettségek:**

Az OKIR rendszerben a 2023. évi jelentési kötelezettségeinknek eleget tettünk, amelyet vissza is igazoltak. (gépjavitó műhely és építési törmelék hasznosítás HIR jelentés)

#### **2024. évi feladatok:**

- a folyamatos hulladékszállítás biztosítása,
- a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. által későbbiekben meghatározandó feltételeknek való megfelelés,
- 2024. évi feladat az elavult géppark állomány fejlesztése érdekében gépjármű beszerzés.

**Rendkívüli esemény 2023-ban nem történt.**

Cégvezetői nyilatkozat, javaslat:

A 2023. évi beszámolóban foglalt adatokat az alábbiak szerint javasolja elfogadásra:

- a magyar számviteli törvény szerint összeállított éves beszámoló
- az eszközök és források 361.846 e Ft-os egyező mérleg főösszeggel
- 120.747 e Ft-os mérleg szerinti eredménnyel, nyereséggel zártuk.

Komló, 2024. május 3.



Mayerhoff Attila  
cégvezető

**Komló Városgazdálkodási  
Nonprofit Zrt.  
7300 Komló, Bem J. u. 24.  
Adószám: 11003719-2-02  
3.**





Bevételek	TMK	Központi irányítás	Mecsekfennsík telephely	613	621	Hulladékok lerakó	Összesen bevétel kg, centr.	71111-71115		7114	71211	71212	7131	7141	721.723	Összesen bevétel profitcentrum
								Délkom alvállalkozói tev.	Komló-Garázs							
Tevékenység bevétele	-	-	-	-	-	-	1.113	371.006	9.705	-	300	-	-	6.000	7.063	394.674
Járuklós bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.990	-	10.990
Járuklós bev. felszárítás	-	-	-	-	-	-	-1.113	111.739	22	-	0	-	-	16	-	111.777
Összes igazgatói bevétel	-	-	-	-	-	-	-	483.345	9.727	-	300	-	-	17.006	7.063	517.441
Pénzügyi bevétel	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2
Bevételek összesen	-	-	-	-	-	-	-	483.347	9.727	-	300	-	-	17.006	7.063	517.443
<b>Költségcímek</b>	<b>TMK</b>	<b>Központi irányítás</b>	<b>Mecsekfennsík telephely</b>	<b>613</b>	<b>621</b>	<b>Hulladékok lerakó</b>	<b>Összesen bevétel kg, centr.</b>	<b>Délkom alvállalkozói tev.</b>	<b>Komló-Garázs</b>	<b>7114</b>	<b>71211</b>	<b>71212</b>	<b>7131</b>	<b>7141</b>	<b>721.723</b>	<b>Összesen bevétel profitcentrum</b>
Anyagköltség	0	50	1108	0	0	0	1158	9.853	65	-	0	-	-	3.654	-	13.573
Üzemanyag fogyasztás	0	594	1231	0	0	0	1825	44.560	1.118	-	21	-	-	811	-	46.510
Áram költség	0	0	1005	0	0	0	1005	970	20	-	0	-	-	14	-	1.034
Víz költség	0	0	81	0	0	0	81	78	2	-	0	-	-	1	-	84
Gáz költség/Fűtés kg	0	0	4574	0	0	0	4574	4.417	91	-	2	-	-	64	-	4.867
Egyéb segédanyag	0	14	14	0	0	0	28	27	1	-	0	-	-	0	-	28
Nyomatvány	0	253	85	0	0	0	338	326	7	-	0	-	-	5	-	338
<b>ANYAGKÖLTSÉG</b>	<b>0</b>	<b>911</b>	<b>8098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9099</b>	<b>60.232</b>	<b>1.303</b>	<b>-</b>	<b>23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.550</b>	<b>-</b>	<b>66.434</b>
Szállítás, rakodás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	48	-	-	-	-	48
Bérelti díj	0	131	387	0	0	0	518	500	10	-	0	-	-	7	-	518
Karbantartás	0	129	2472	0	0	0	2601	48.687	1.188	-	1	-	-	1.082	-	50.957
Hirdetés, reklám	0	0	0	0	0	0	0	60	0	-	-	-	-	-	-	60
Postaköltség	0	71	0	0	0	0	71	69	1	-	0	-	-	1	-	71
Telefonköltség	0	229	93	0	0	0	164	238	3	-	0	-	-	2	-	244
Tagdíjak díjak	0	0	0	0	0	0	229	221	5	-	0	-	-	3	-	229
Folyóirat, szakl. előfiz.	0	247	260	0	0	0	507	781	10	-	0	-	-	7	-	798
Oktatás, továbbképzés	0	0	0	0	0	0	0	317	0	-	0	-	-	0	-	317
Utazás, kiküldetés	0	840	0	0	0	0	840	811	17	-	0	-	-	12	-	840
Könyvszisztelet	0	3791	906	0	0	0	4697	8.303	125	-	2	-	-	100	-	8.933
Egyéb igénybevett szolg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
Orvosi díj	0	0	9101	0	0	0	9101	8.788	181	-	3	-	-	128	-	9.101
Lerakási és ártalmatlanítási díj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	65	-	-	-	-	65
<b>Anyagjell. elford.</b>	<b>0</b>	<b>5809</b>	<b>13219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18725</b>	<b>68.774</b>	<b>9.527</b>	<b>-</b>	<b>120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.647</b>	<b>100</b>	<b>80.168</b>
Hatósági díj	0	36	40	0	0	0	76	112	2	-	0	-	-	6	-	120
Bankköltség	0	3494	0	0	0	0	3494	3.374	70	-	0	-	-	49	-	3.494
Vagyonbiztosítás	0	0	359	0	0	0	359	347	7	-	0	-	-	5	-	359
Kötelező bizt.	0	46	318	0	0	0	364	2.186	38	-	0	-	-	235	-	2.460
CASCO	0	167	878	0	0	0	1045	5.061	120	-	0	-	-	579	-	5.780
Gépjármű biztosítás	0	0	212	0	0	0	212	205	4	-	0	-	-	3	-	212
Váll. felelősség biztosítás	0	265	0	0	0	0	265	256	5	-	0	-	-	4	-	265
Anyagjell. egyéb rrf.	0	4008	1807	0	0	0	5815	11.541	246	-	2	-	-	881	-	12.791
ELÁBE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
Közvetített szolg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFOR</b>	<b>0</b>	<b>10428</b>	<b>23124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33552</b>	<b>140.547</b>	<b>11.076</b>	<b>-</b>	<b>146</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.078</b>	<b>5.000</b>	<b>163.847</b>
Bérlőköltség	0	22244	20881	0	0	0	43125	146.922	3.192	-	56	-	-	2.392	-	152.668
Személyi jellegű egyéb kts.	0	1632	2026	0	0	0	3658	16.983	73	-	7	-	-	52	-	17.111
Bérlőköltség	0	3226	2256	0	0	0	5482	19.246	413	-	7	-	-	309	-	19.979
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFOR</b>	<b>0</b>	<b>27102</b>	<b>25163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52265</b>	<b>183.223</b>	<b>3.681</b>	<b>-</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.752</b>	<b>37</b>	<b>189.768</b>
Értékesítési leírás	0	412	2187	22	22	22	2621	16.641	52	-	1	-	-	217	-	17.683
Közvetlen költség, összesen:	0	37942	50474	22	22	22	88438	340.411	14.809	-	211	-	-	10.047	5.709	371.188
Aktívált saját tejesítmények el.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
Saját term. készlet áll. vált.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
Egyéb ráfordítás felszárítás	0	3332	925	0	0	0	4257	6.171	180	-	5	-	-	293	-	6.844
Egyéb ráfordítás felszárítás	0	-3332	-925	0	0	0	-4257	7.528	85	-	2	-	-	60	-	7.674
Költségek összesen:	0	37942	50474	22	22	22	88438	354.110	15.074	-	218	-	-	10.400	5.904	385.706
TMK felosztott költség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
Mecsekfennsík felosztott költség	0	0	0	0	0	0	-50474	-181	59	-	-5	-	-	129	-	2
Hulladékok lerakó	0	22	0	0	0	0	22	0	0	-	0	-	-	0	-	22
711-es felszárítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
712-es felszárítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	-	0
Üzemi költségfelszárítás	0	22	-50474	-22	-22	-22	-50474	-181	59	-	-6	-	-	129	-	6
<b>Összes költség</b>	<b>0</b>	<b>37964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37964</b>	<b>363.939</b>	<b>15.133</b>	<b>-</b>	<b>207</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.539</b>	<b>5.910</b>	<b>385.708</b>
ÜZEMI EREDMÉNY	0	-37964	0	0	0	0	-37964	129.417	-5.406	-	94	-	-	6.477	1.153	131.735
Központi irányítás felszárítás	0	-37964	0	0	0	0	-37964	-104	42	-	-2	-	-	64	-	0
REGIONÁLIS EREDMÉNY	0	0	0	0	0	0	0	129.521	-5.448	-	96	-	-	6.413	1.153	131.735
Fizetett kamat	0	0	0	0	0	0	0	62	0	-	0	-	-	0	-	62
Pénzügyi ráfordítás	0	0	0	0	0	0	0	60	0	-	0	-	-	0	-	60
Pénzügyi eredmény	0	0	0	0	0	0	0	-60	0	-	0	-	-	0	-	-60
<b>EREDMÉNY adózás előtt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129.461</b>	<b>-5.448</b>	<b>-</b>	<b>96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.413</b>	<b>1.153</b>	<b>131.675</b>

