

2007. máj 3. 0.
MŰTŐ ÜNNEPÉNYKÖZSÉG PÉCS

Értékezt. 2007. MÁJ 3. 0.

Laj. szám

DÉL-KOM KFT

Beszámoló jelentés

a 2006-os gazdasági évről

Tartalom: Független könyvvizsgálói jelentés
Mérleg
Eredmény kimutatás
Kiegészítő melléklet
Tulajdonosi döntés

Pécs, 2007. április 24.

Független könyvvizsgálói jelentés

A DÉL-KOM Kft., tulajdonosainak:

Elvégeztük a **DÉL-KOM Kft.** (továbbiakban "a Társaság") a számviteli törvény szerinti 2006. évi éves, egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezet közhasznú beszámolójának a könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2006. év december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - - melyben *az eszközök és források egyező végösszege 295.875 E Ft, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 26.585 E Ft (nyereség)*, az ezen időpontra végződő évre mint a 2006. évre vonatkozó eredmény kimutatásának és a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése, az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.


Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

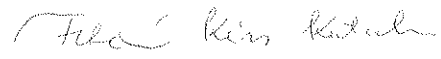
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a vállalkozó DÉL-KOM Kft. egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szerettünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvénybe n foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó DÉL-KOM Kft. 2006. évi december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Pécs, 2007. április 24.


TURZA Könyvvizsgáló Kft.
000950


Fehérné Kiss Katalin
bejegyzett könyvvizsgáló
ny.sz.: 001557

A társaság alapadatai

Megnevezés: DÉL-KOM Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Kft.

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószám: 11541587 - 2 – 02

Statisztikai számjеле: 11541587 9000 11302


Székhelye: Pécs, Siklósi út 52.
Tel.: 72/502-100

A gazdálkodó szervezet vezetője:
A könyvelést végzi:

Biró Péter
BIOKOM Kft.
Bihariné Elter Erika
Regisztrációs szám:127538
Turza Kft.
Fehérné Kiss Katalin
MKVK sz:000950
Engedély szám:KI-3982/98/01

Könyvvizsgáló:

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:




Biró Péter
ügyvezetőigazgató

DÉL-KOM Kft.
Pécs, Siklósi u. 52.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)
Egyszerűsített éves beszámoló

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c.	d.
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+6. sor)	172.351	190 714
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10.362	6 731
03.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése		
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	58.310	79 499
05.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	103.679	104 484
07.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
08.	B. Forgóeszközök (9-12. sorok)	83.632	97 516
09.	I. KÉSZLETEK	62	62
10.	II. KÖVETELÉSEK	43.748	51 955
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	38 121
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	39.822	7 378
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	17	7 645
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1-8-13. sor)	256.000	295 875



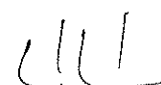
Biró Péter
ügyvezetőigazgató

DÉL-KOM Kft.
Pécs, Siklósi u. 52.

MÉRLEG Források (passzívák)
Egyszerűsített éves beszámoló

adatok e Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c.	d.
15.	D. Saját tőke (46.-51. sorok)	191.433	218 018
16.	I. JEGYZETT TŐKE	98.750	
17.	I. Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		35 000
18.	II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE(-)		
19.	III. TŐKETARTALÉK		
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	32.920	4 590
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	43.282	88 093
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16.481	26 585
24.	E. CÉLTARTALÉKOK		
25.	F. Kötelezettségek (24-25.sorok)	59.187	70 692
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29.003	29 429
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	30.184	41 263
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	5.380	7 165
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15.+22.+23.+26. sor)	256 000	295 875



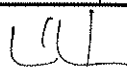
Biró Péter
ügyvezetőigazgató

DÉL-KOM Kft.
Pécs, Siklósi u. 52.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Értékesítés nettó árbevétele	227.558	266 220
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-
III.	Egyéb bevételek	1.816	2 074
III. a	Ebből: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	149.398	178 037
V.	Személyi jellegű ráfordítások	29.533	31 747
VI.	Értékesítési leírás	7.591	18 425
VII.	Egyéb ráfordítások	6.451	8 661
VII. a	Ebből értékvesztés	1.521	2 904
A.	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	36.401	31 424
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	615	2 719
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.132	4 434
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (IX.-X.)	-1.517	-1 715
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	34.884	29 709
X.	Rendkívüli bevételek	20.208	1 650
XI.	Rendkívüli ráfordítások	33.407	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XI.-XII.)	-13.199	1 650
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	21.685	31 359
XII.	Adófizetési kötelezettség	5.204	4 774
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XIII.)	16.481	26 585
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	16.481	26 585


Biró Péter
ügyvezetőigazgató

I.1. A vállalkozás bemutatása

A társaság működési formája :

Korlátolt felelősségű társaság, melynek a kommunális és ipari hulladék kezelés a fő profilja.

A társaság főbb cégjogi jellemzői

A **B & R Virágcentrum Kft.**-t a BOKOM Kft. és Rapp Imre alapította 1997. január 20-án határozatlan időre, 4.100 e Ft. tőzstőkével.

1997. december 9-én Rapp Imre üzletrészét eladta a BOKOM Kft-nek.
A Kft. ezáltal egyszemélyessé vált, tulajdonosa 100 %-ban a BOKOM Kft..

A Kft. társasági szerződés módosítást nyújtott be, amit a cégbíróság jóváhagyott. 1998. május 18-i hatállyal.

A Kft. cégneve: **"Baranya-Kom"** Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, rövidítve: Baranya-Kom Kft.

A tevékenységi köre bővült a hulladék feldolgozással, a hulladék kereskedelemmel, köztisztasági szolgáltatással, stb.

A társaság 1998. október 14-ei Társasági Szerződés módosításban tőzstőkét emelt készpénzben 15.900 eFt-tal.

A Kft. 2000.március 10-én az alábbi változásokat jelentette be a Cégbíróságnak:

A Cégbíróság Cg.02-09-064556 cégjegyzékszámra bejegyezte

- a cég **elnevezése** **DÉL-KOM Kft.** (Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, 2000. március 10-től)
- A cég **székhelye** 7632 Pécs, Siklósi út 52. (2000. január 5-től)
- A cég **fő tevékenysége** (2000. március 10-től)
 - 90.03. Szilárd hulladék kezelése, köztisztasági szolgáltatás
 - 90.00 Szennyvíz, hulladékkezelés, településtisztasági szolgáltatás.
- **cégjegyzésre jogosult** (2000. január 6-tól)
 - Vida János ügyvezető igazgató
- cég törzstőkéje 29.000 eFt (2000.03.10-től)

A Kft-ben további törzstőke emelést hajtott végre a DDRF Rt 2000.01.07-én, melyet a BOKOM KFT 2005.05.05-én megvásárolt . Ezáltal a Cég:

Törzstőkéje 60.000.000.-Ft lett.

Cégjegyzésre jogosult: Genczler István ügyvezető

Könyvvizsgálója: TURZA Könyvelő és könyvvizsgáló Kft.

A Kft. 2003.06.17-én módosította a cégvezetésre jogosultak körét.

Cégjegyzésre jogosultak köre: Genczler István ügyvezető igazgató

Vadas László cégvezető

A Kft. 2003.10.09-én beolvadással egyesült a Limos-Kom Kft-vel, így a társaság **törzstőkéje 63.750.000.-Ft lett.**

A Kft. 2004.12.01-ével alapítói döntést hozott a Fiók telepeinek létesítéséről, melyek a következők : Göresöny, Sellye, Szigetvár .

A Kft. 2005.05.01-én módosította a cégvezetésre jogosultak körét.

Cégjegyzésre jogosultak köre: Biró Péter ügyvezető igazgató

Vadas László cégvezető

2005.07.13-ai hatállyal a cégbíróság **98.750.000.-Ft törzstőkét** jegyezte be Cg. 02-09-064556/91 szám alatt.

Ebből a Kft. irányítását biztosító befolyás mértéke a BOKOM Kft részéről 63.750.000.- törzsbetéttel többségi, Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Rt 35.000.000.- törzsbetéttel jelentős .

2006.11.30-ával a „DÉL-KOM” KFT visszavásárolta a Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Rt-től az üzletrészt. A cégbíróság 2007.02.22- én Cg.02-09-064556/103 szám alatt jegyezte be, a tagság kezdete, a változás időpontja.

A társaság tevékenysége, működési szerkezete

- A DÉL-KOM kft. 2000. március 10.-én alakult a BARANYA-KOM Kft. jogutódjaként, átvéve a szerződésben álló Önkormányzatokkal szembeni – a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos – kötelezettségeket, szerződő egyedi partnereit, szolgáltatási területét. A Baranya-Kom Kft. 1998. 01. 01.-én 18 Települési Önkormányzattal állt szerződéses kapcsolatban a lakossági- intézményi-, illetve egyedi szerződések alapján az ipari, – kereskedelmi vállalkozások által kibocsátott települési szilárd hulladék összegyűjtésére, szállítására, ártalmatlanítására.
- A 2001. Január 01.-től életbe lépett Hulladékgazdálkodási Törvény, és a hozzá kapcsolódó rendeletek előírásainak maradéktalanul eleget téve folyamatosan teljesítette tevékenysége folytatásához elengedetlenül szükséges hatósági engedélyek előírásait. Ennek eredményeként 2004 év folyamán megszerezte az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség 14/4698/2004. számú engedélyét a települési szilárd hulladék begyűjtésére, és szállítására az ország egész területén.
- Megalakulása óta folyamatosan bővítette szolgáltatási területét. 2006. évben a szolgáltatási terület nem bővült. 103 település 70354 lakosa részesül a Dél-Kom Kft. által szervezett hulladékszállítási közszolgáltatásban, ami 22 554 háztartást, és 1 390 üdülőingatlant jelent. A fő cél a szolgáltatás minőségének javítása volt. A szolgáltatási színvonalat jellemzi az a tény, hogy a társaság alapítása óta kötött szerződések folyamatosak, szerződés felbontására egy esetben sem került sor. A Dél-Kom Kft. aktív piaci üzletpolitikája eredményeként hozta létre – változó arányú tulajdonrész birtokolva – leányvállalatait. Üzletpolitikájának szerves része az adott szolgáltatási területen létesített leányvállalatok munkájának szakmai koordinálása, irányítása. A fejlesztéseit, beruházásait is ezen üzletpolitikához kapcsolódóan hajtotta végre, elsősorban a technikai hátteret, eszközállományt bővítette.
- Újabb korszerű hulladékgyűjtő gépkocsik kerültek beszerzésre. Egy VOLVO FH 12; és egy STEYR 18S26; típusú.
- 2006. évben folytatódott a hulladékkezelési tevékenység a szigetvári a sellyei, a görcsönyi, és a nagymányoki lerakón.
- A társaság dolgozói létszáma nem változott
- A Dél-Kom Kft. a megnövekedett piaci igényekhez alkalmazkodva hajtotta végre beruházásait, melyek a szolgáltatási területének bővülésével jelentkező mind több hulladék elhelyezésének biztosítására, saját, valamint az érdekeltségei üzemeltetése alatt álló hulladéklerakók hatóságok által előírt követelmények megfelelése érdekében történtek.
- Határidőre elkészültek a szakhatóságok felé a tevékenységet érintő éves kötelező jelentések

- Folytatódott az együttműködés a BLOKOM Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szelektív gyűjtés területén. 2006. évben már 25 településen működött a másodnyersanyag visszagyűjtés gyűjtőpontok kialakításával. A gyűjtőpontokon – a települések lélekszámának függvényében 5,- illetve 15 m³-es 4 frakció gyűjtésére alkalmas edények kerültek kihelyezésre. A gyűjtőponton történő szelektív gyűjtési rendszer továbbfejlesztett változata az u.n. „házhoz menő” rendszer már több településen került bevezetésre. A papír, műanyag, és üveg visszagyűjtése mellett már a komposztálható zöld hulladékot is külön gyűjti társaságunk az önkormányzatok megrendelése alapján. A vállalt kötelezettségek maradéktalan ellátása érdekében - nem utolsósorban gazdaságossági szempontokra tekintettel – az alvállalkozói hálózat változatlan feltételek mellett működött.

I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

A társaság kettős könyvvitelt vezet. A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló, A mérleget és az eredményt a 2000 évi C. törvény (számviteli tv.), illetve a 2.számú melléklet „A” változata alapján – a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket mutatja ki.

A mérlegkészítés időpontja december 31-i fordulónappal a következő év február 15., Tehát az eddig bizonylatolt gazdasági eseményeket szerepelteti a társaság az éves beszámolójában.

Az amortizációt a társaság lineárisan számolja el, maradvány értéket csak a személygépkocsinál állapít meg.

Értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (saját tőke/idegentőke)x100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/saját tőke)x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke /Mérleg főösszeg)x100
4. Likviditási mutató = (Forgó eszközök /Rövid lejáratú kötelezettségek)x100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgó eszk. – készlet / Rövid lej.köt.)x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Sajáttőke)x100
7. Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevét.)x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen)x100

Megnevezés	2005	2006	Index
Saját tőke aránya	323,4	308,4	95,4
Eladósodottsági mutató	30,9	32,4	104,9
Tőkeerősség	74,8	73,7	98,5
Likviditási mutató	277,5	236,3	58,2
Likviditási gyorsráta	277,3	236,2	85,2
Tőkearányos jövedelmezőség	8,7	12,2	140,2
Árbevétel arányos jöv.	7,3	11,8	161,6
Eszköz arányos jöv.	6,5	8,9	136,9

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Eszközök**

adatok eFt-ban

	2005.év	2006.év	Index
A. Befektetett eszközök	172.351	190 714	110,6
B. Forgóeszközök	83.632	97 516	116,6
C. Aktív időbeli elhatárolás	17	7 645	349,7
Összesen:	256.000	295 875	115,6

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**Immateriális javak értékének változása**

eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
------------	----------------------	-------------------	----------

Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2005.12.31.	8.000	11.084	19.084
2006. évi növekedés	-	0	0
2006. évi csökkenés ebből: eladás selejtezés			
Bruttó érték 2006. 12. 31.	8.000	11.084	19.084

Értékcsökkenési változás			
2005.12.31. szerinti értékcsökkenés	8.000	722	8.722
2006. évi növekedés (tárgyévi é.cs. leírás)		3 631	3 631
2006. évi csökkenés ebből: eladás selejtezés		0	0
2006. 12. 31. szerinti értékcsökkenés	8.000	4 353	12 353

Könyvszerinti nettó érték			
2005. 12. 31.	0	10.362	10.362
2006. 12. 31.	0	6 731	6 731

Az immateriális javak értékének alakulását a tárgyévben új beszerzés nem növelte. Csökkenését a Baranya Megyei Területfejlesztési Tanács által koordinált szilárd hulladék elhelyezési program, valamint Ökoszociális Program Dokumentációkra elszámolt értékcsökkenési leírása, valamint az előző évben beszerzett programok értékcsökkenési leírása alakítja.

TÁRGYI ESZKÖZÖK könyv szerinti értékének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek, járművek	Egyéb ber.,felszer., járművek	Bef.-len beruh. felújítás	Összesen
------------	----------	------------------------------	-------------------------------	---------------------------	----------

Bruttó érték változás					
Bruttó érték 2005.12.31.	4.628	71.613	1.054	0	77.294
2006. évi növekedés	-	21 223		15 847	37 070
2006. évi csökkenés: ebből:		2 510			2 510
selejtezés					
értékesítés	0	2 510			2 510
egyéb jogcímen					
Bruttó érték 2006.12.31.	4.628	90 325	1.054	15 847	111 854

Értékesítés változás					
2005.12.31. szerinti écs.	912	17.392	681	-	18.985
2006. évi növekedés (tárgyévi é.cs.leírás)	290	13 337	326		13 953
2006.évi csökkenés	-	583	-		583
2006.12.31. szerinti értékesítés	1 202	30 146	1 007	-	32 355

Könyvszerinti nettó érték					
2005.12.31.	3.716	54.221	373	0	58.310
2006.12.31.	3 426	60 179	47	15 847	79 499

Az ingatlanok állománya egyrészt a sellyei területből áll, másrészt az orfői bérelt területen megépített átrakóállomás, és annak értékcsökkenése adja.

Az üzemi berendezések bruttó értéknek növekedését újabb hulladékszállító járművek vásárlása teszi ki, csökkentését pedig egy gépkocsi értékesítése alakítja.

Az üzemi berendezések nettó értékének csökkenését a gépkocsik és a konténerek halmozott értékcsökkenési elszámolása határozza meg.

Az egyéb berendezések felszerelések értékét az eddig beszerzett berendezésekre elszámolt értékcsökkenési leírása határozza meg.

A befejezetlen beruházás értéket növeli a megkezdett Göresöny területén létesítendő lerakóval kapcsolatos több éven átívelő megkezdett beruházás.

Részesedések

A Kft. 1998. október 15-én kelt társasági szerződése alapján **50 %-os** tulajdonosi részesedésre tett szert a **LIMOS-KOM Kft-ben, melynek törzstőkéje 8 M Ft.**

A **Limos-kom Kft** 2003. 10. 09-én beolvadt a DÉL-KOM Kft-be, így mint részesedés megszűnt. Ezáltal a DÉL-KOM Kft. lett a jogutód .

A Kft. 1999. 12. 15-én kelt társasági szerződése alapján **90 %-os**, a társaság irányítását biztosító befolyású részesedésre tett szert a **Biomark 2000 Kft.** (korábban **DDMFB Kft)-ben, melynek törzstőkéje 3 M Ft.**

A DÉL-KOM Kft. 2001-ben megvásárolta a Darázs Bt. tulajdonhányadát így **3 MFt** törzstőke mellet **100%-os** részesedésre tett szert a **BIOMARK Kft.-ben.** A Kft **7 M Ft** befizetése mellet 2002.április 7-ei hatállyal a **BIOMARK 2000 Kft** törzstőkéjét **10 M Ft-ra emelte.**

A Kft.1999. 12. 15-én kelt társasági szerződése alapján **30 %-os** részesedésre tett szert a **DRÁVA-KOM Kft-ben, melynek törzstőkéje 3 M Ft.**

A Kft. 1999. 11. 08-án kelt társasági szerződése alapján **30 %-os** tulajdonosi részesedésre tett szert a **Völgység-Kom Kft-ben, melynek törzstőkéje 5 M Ft.**

A Kft. 1999. 12. 18-án kelt társasági szerződése alapján **100 %-os** tulajdonosi részesedést szerzett a **DDMHG Kft-ben, melynek törzstőkéje 3 M Ft.**

A **DDMHG Kft**-ben a Szigetvári „ Zrinyi „ Mezőgazdasági Rt. 2002. november 15-én 2,5 M Ft értékű apporttal 25%-os tulajdonosi részesedést szerzett . A **DÉL-KOM Kft.**-nek 2002. November 15-én 1,8 M Ft értékű apporttal valamint 2,7 M Ft. készpénz befizetése mellett **75%** -ra változott a tulajdonosi részesedésre, majd további törzstőke emelést hajtott végre a **DÉL-KOM Kft.** 2004.07.28-ával, melynek értéke 20 M Ft. A **DDMHG kft** törzstőkéje **40 M Ft.** Ezáltal a részesedés aránya **27,5 M Ft-ra** és **69%-ra** módosult.

A Kft 2001.01.02-án kelt cégbírósági végzéssel 51,7%-os részesedésre tett szert a Komló Városgazdálkodási Rt-ben, melynek törzstőkéje 60 M Ft.

A **BIOKOM Kft.** beaportálta a Komlói VG Rt. részesedését a **DÉL-KOM Kft**-be törzstőke emelés formájában.

2005.01.14-ei hatállyal a cégbíróság **130 M Ft** törzstőkét jegyzett be a **Komlói VG Rt.**-nél. Tőkeemelés során Társaságunk **39,37%-os** részesedéssel van jelen az Rt-ben.

A Kft 2005.06.01-én kelt cégbírósági végzéssel **40%-os** részesedést szerzett az **ÖKO-DOMBÓ Kft**-ben, melynek törzstőkéje **50.M Ft.**

Részesedések értékelése a **DÉL-KOM Kft.**-ben 2006. 12.31.

adatok eFt-ban

szám	Megnevezés	Törzs-tőke	Részesed és %-a	beszerzési érték	Halmazott értékvesztés	könyv szerinti érték
172	Biomark 2000 Kft.(DDMFB Kft.)	10 000	100,0	10.100	-	10.100
173	Dráva-Kom Kft.	3 000	30,0	900	-	900
174	Völgység-Kom Kft.	5 000	30,0	1.500	-	1.500
175	DDMHG	40 000	69,0	27.500	0	27 500
176	Komlói VG Rt.	130 000	39,34	51.178	5 694	45 484
177	Öko-Dombó Kft	50 000	40,0	19.000		19.000
Összesen:			-	110.178	5 694	104 484

B/ Forgóeszközök**Készletek értékének alakulása**

A készletek értékét év végén leltár alapján állományba vett kukaedények teszik ki.

Követelések értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tételszám	Mérlegtételek	2005 év	2006 év	Index
1.	Követelések áruszállításból	19.828	24 267	122,4
2.	Követelés kapcsolt váll.	15.107	7 882	52,2
3.	Egyéb követelés	8.813	19 806	224,7
	Összesen:	43.748	51 955	118,8

A vevő követelésállomány 2006. december 31-én:(értékvesztés nélkül)

Megnevezés	2005.év	2006.év	Megoszlási %
1-30 napos	10.232	13 328	42,1
31-90 "	2.249	2 068	6,5
91 – 180 „	2.174	3 448	10,9
181 – 365 „	3.610	4 499	14,2
365 napon túli	6.065	8 330	26,3
Összesen:	24.330	31 673	100,0

**A számviteli törvény szerinti értékvesztés
a lakossági kinnlevőségekre**

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	1 430	2,0	29
181-360 nap	2 064	5,0	103
365 napon túli	6 029	100,0	6 029
Összesen			6 161
Ipari vevőkövetelésre	1 245		1 245
Összesen	10 768		7 406
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			4 502
Értékvesztés tárgyévi növekedése			2 904

Társaságunk a lakossági követeléseire csoportosan képez értékvesztést

Egyéb rövidlejáratú követelések

	adatok eFt-ban
Végrehajtásra adott előleg	361
Alkalmazottak étkezési elszámolása.	198
Illetékbélyeg elszámolási számla	27
Rövidlejáratra adott kölcsön	17 722
Társasági adó túlfizetés	1 385
Társaság különadója	81
Önrevízió túlfiz.	1
Apeh illetékbeszedési számla	1
Biztosítás	29
Összesen:	19 806

Pénzeszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tételszám	Mérlegtételek	2005.év	2006.év	Index
1.	Pénztár, csekkek	670	424	63,3
2.	Bankbetétek	39.152	6 954	17,8
	Összesen:	39.822	7 378	18,5

C/Aktív időbeli elhatárolás

Bevételek, költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel-szám	Mérlegtételek	2005.év	2006.év	Index
C.	Aktív időbeli elhat.	17	7 645	449,7

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Adott kölcsön kamata	843
Begyűjtői díj	3 489
Összesen	4 332

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Sió-Völgye menti program szakértői díj	3 210
Biztosítás előre megfizetett díja	69
Szervezetazonosító (GLN) éves használati díj	4
Számviteli levelek előfizetése	30
Összesen	3 313

Források**A mérleg forrás oldalának fő összetevői**

adatok eFt-ban				
Tételszám	Mérlegtételek	2005.év	2006.év	Index
D.	Saját tőke	191.433	218 018	113,9
E.	Céltartalék	-	-	-
F.	Kötelezettségek	59.187	70 692	119,4
G.	Passzív időbeli elhatárolás	5.380	7 165	133,2
	Források összesen:	256.000	295 875	115,6

D/ SAJÁT TŐKE

D. Saját tőke	2005. év	2006. év	Index
DI. Jegyzett tőke	98.750	98 750	100,0
DII. „ , de be nem fizetett tőke	-	-	-
DIII. Tőke tartalék	-	-	-
DIV. Eredmény tartalék	32.920	4 590	13,9
DV. Lekötött tartalék	43.282	88 093	203,5
DV. Értékelési tartalék		-	-
DVI. Mérleg szerinti eredmény	16.481	26 585	161,3
Összesen:	191.433	218 018	113,9

A saját tőke a mérleg szerinti eredménnyel 26 585 nőtt. Lekötött tartalékot a társaság a lízing kötelezettségre (47 172 e Ft), a fejlesztési tartaléokra (7 800 e Ft), valamint a visszavásárolt saját üzletrész (38 120 e Ft) erejéig képzett.

F/ KÖTELEZETTSÉGEK**A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása**

adatok eFt-ban				
Tételszám	Mérlegtételek	2005.év	2006.év	Index
1.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	29.003	29 429	101,5

Az év során géppark jelentős fejlesztését lízing útján beszerzett hulladék szállító járművek értéke határozza meg. A hosszúlejáratú kötelezettségek következő évi törlesztő részét a rövidlejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki

A rövid lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tételszám	Mérlegtételek	2005. év	2006. év	Index
1.	Rövidlejáratú hitelek	895	10 889	1216,6
2.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	4.680	4 432	94,7
3.	Rövid lejáratú kölcsön	-	-	-
4.	Rövid lejáratú köt. Kapcsolat váll.sz	12.698	2 629	20,7
5.	Rövid lejáratú köt. Részesedési visz. áll.sz	1.303	7 888	605,4
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10.608	15 425	145,4
	Összesen:	30.184	41 263	136,7

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	eFt
Beazonosíthatatlan vevők	9
SZJA	479
Munkaadói járulék	57
Munkavállalói járulék	28
EHO	23
Innovációs járulék	227
Áfa elszámolás	2 497
Iparüzési adó	47
Gépjárműadó	28
Biztosítóval szembeni kötelezettség	31
Jövedelem elsz.szla.	862
Egészség pénztár	6
Egészség bizt.alap	328
Nyugdíjbiztosítási ala	429
Magánnyugdíj biztosítás	97
Lízing díj következő évben esedékes törlesztő része	10 231
Szakképzési hozzájárulás	46
Összesen:	15 425

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek egy része a következő évben fizetendő adók és a dolgozókkal szembeni kötelezettség, más része a lízing következő évet érintő díjtörlesztéséből áll.

G/ Passzív időbeli elhatárolás**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

Megnevezés	E Ft
Begyűjtői díj	3 489
Áramdíj	26
Mobiltelefon költség	41
Kompaktor bérletdíj	435
Hitel kamat	32
Összesen:	4 023

Halasztott bevételek elhatárolt része

Megnevezés	E Ft
Vissza nem térítendő támogatás	3 142

Baranya Megyei Területfejlesztési Tanács által koordinált szilárd hulladék elhelyezési, feldolgozási és újrahasznosítási koncepció és stratégiai programra kapott MEH vissza nem térítendő támogatás, és az aktivált szellemi termékek értékcsökkenésével korigált arányos része adja a halasztott bevételek összegét.

III. Az eredmény kimutatás adatai

A bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Tételszám	Mérlegtételek	2005. év	2006. év	Index
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	227.558	266 220	116,9
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	227.558	266 220	116,9
4.	Egyéb bevételek	1.816	2 074	114,2
5.	Kapott kamatok és kamat jell.bevételek	605	1 349	222,9
5.a.	Ebből : kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
6.	Kapott osztalék és részesedés	-	-	-
6a.	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
7.	Részesedések eladásának árfolyam nyeresége	-	1 370	-
8.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	10	-	-
8.	Pénzügyi műveletek bevétele (5+6+7)	615	2 719	441,9
9.	Rendkívüli bevételek	20.208	1 605	7,9
	Bevételek összesen (3+4+8+9)	250.197	272 663	108,9

A **nettó árbevétel** növekedése jól mutatja, hogy a kialakult piacon stabilan működik a vállalkozás. A Kft. hulladéklerakók üzemeltetésével kapcsolatos stratégiájának eredményessége jól tükröződik az árbevétel alakulásában.

Az **egyéb bevétel** a leírt vevő befizetéséből, a felszólítási költségtérítésekből, a PTK szerint elévült követelésből, valamint a tárgyi eszköz értékesítéséből tevődik össze.

A **pénzügyi műveletek bevételei**, a pénzintézettől kapott kamatból, a rövidlejáratra adott kölcsön elhatárolt kamatából, továbbá a külföldi pénznemben nyilvántartott kötelezettségek év végi értékeléséből származó árfolyam differenciából tevődik össze.

A **rendkívüli bevételek** a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás értékcsökkenéssel arányos elhatárolt bevétele teszi ki.

A költségek és a ráfordítások alakulása

Tétel szám	Eredmény-kimutatás tételei	adatok eFt-ban		
		2005. év	2006. év	Index
1.	Anyagköltség	10.415	10 150	97,5
2.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23.977	36 620	152,7
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	4.254	5 005	117,6
3.	Eladott áruk beszerzési értéke	292	457	156,5
4.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	110.460	125 805	113,9
5.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4)	149.398	187 037	119,2
6.	Béreköltség	20.370	22 178	108,9
7.	Szem.jellegű egyéb kifizetések	1.463	1 562	106,7
8.	Bér Járulék	7.700	8 008	104,0
9.	Szem.jell.ráf. (6+7+8)	29.533	31 747	107,5
10.	Értécsökkenés	7.591	18 425	242,7
12.	Egyéb ráfordítás	6.451	8 661	134,3
12.a.	Ebből : értékvesztés	1.521	2 904	190,9
13.	Üzemi ráfordítás (5+9+10+11+12)	192.973	236 870	122,7
14.	Fizetett kamatok	1.612	4 779	296,5
14.a.	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Pü. befekt. Leírása			
16.	Részesedések, érékpap., bankbet. értékveszt.		- 1 805	-
17.	Pü.műv. árfolyam vesztesége	520	1 460	181,4
18.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	2.132	4 434	207,9
19.	Rendkívüli ráfordítás	33.407	0	-
	Összesen (13+17+18)	228.512	241 304	105,6

A bevételhez szorosan kapcsolódóan a költségek párhuzamosan a megnövekedett feladatokkal arányosan alakultak.

Az **alvállalkozói költség** teljes egészében a 2006. évben átszámlázott hulladékiszállítás költségeit tartalmazza.

A **személyi jellegű költségek** változását a megemelt bérek és azok járulékai teszik ki.

Az **értécsökkenés** értékének nagymértékű emelkedését az előző év második felében aktivált eszközök immár teljes évben elszámolt értécsökkenése változtatja, valamint a többi eszköz szokásos ütemű elszámolása.

A **pénzügyi műveletek** ráfordítását a pénzügyintézetnek fizetett kamatok, a lízingszerződésekhez kapcsolódó kamatfizetési kötelezettségek, a befektetett pénzügyi eszköz értékesítésének vesztesége, valamint az árfolyam változások ráfordításaként megjelenő összeg teszi ki.

C/ Tájékoztató adatok

TÁRSASÁGI ADÓ

adatok e Ft-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	31 359
Adóalapot növelő tételek	24 501
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	18 425
05. Elszámolt értékvesztés ,adóévet megelőző adóévben csökkentő tao. 8§(1)gy., pont	2 904
Befektetett Pü i eszközök kikerülésekor elszámolt árfolyam veszteség	1 000
Pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége 8§ (1) dzs	2 172
Adóalapot csökkentő tétel	30 141
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d),pont	18 218
07. Fejlesztési tartalék tao 7§(1) f., pont	7 800
17. Behajthatatlan követelés, értékvesztés 7§(1) f., pont	27
28. Iparüzésiadó 100 %-a tao.7 § (1)x., pont	2 596
Követelés csökkenéseként elszámolt önellenőrzött tétel	1 500
Adóalap	25 719
Fizetendő adó	4 115

IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok					
Megnevezés	Létszám		Bér		adatok E Ft-ban
	2005 év	2006 év	2005 év	2006 év	Kereset FT/fő/év
Teljes munkaidős	7,4	7	7 035	13 040	817
Ebből: Fizikai	5,2	5	5 677	6 650	420
Ebből: Nem fizikai	2,2	2	5 962	6 390	397
Részmunkaidős	1	1	1 073	1 193	129
Állományon kívüli	-	-	833	1 106	-
Egyéb	2,4	2,6	6 795	6 839	-
Összesen	10,8	10,6	20 370	22 178	946

A nem fizikai állomány bér és kereset adatai egyrészt a vezetők megbízási szerződéssel történő működésükért kapott díjazás, másrészt a teljes munkaidőben foglalkoztatott cégvezető és területi képviselő bér adatai adják. Ezen túl a fizikai állomány bér és kereset adatai a teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak keresetét tükrözi. Továbbá állományon kívül díjazást kapnak az egyéb feladatok ellátására igénybevett dolgozók. A kft-nél nyilvántartott átlagos állományi létszám 10,6 fő éves szinten .

V. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A társaságunk által végzett települési szilárd hulladék begyűjtése és szállítása közben a környezetvédelmi előírásokat betartjuk.

A szolgáltatást végző gépjárműveink tisztítása olajfogó műtárggyal ellátott mosóban történik. A gépjárművek szervizelése a BIOKOM Kft. műhelyében folyik, ahonnan a szerelés folyamán keletkező veszélyes hulladékok engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerülnek.

A hulladékgyűjtés folyamán az ürítésnél a dolgozóink ügyelnek a környezet tisztaságára.

A szolgáltatási területünkön igény szerint 5 m³-s négy rekeszes, vagy 15 m³-s négy rekeszes szelektív hulladékgyűjtő konténerek vannak kihelyezve, melyekből a hulladék a BIOKOM Kft. hulladékválogató művébe kerül ipari előkészítésre, majd másodnyersanyag feldolgozókhöz hasznosításra. A konténerekben papírt, műanyagot, fémet és üveget gyűjthetnek szelektálva a lakosok.

A 164/2003.(X.18.) számú a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségre vonatkozó kormányrendelet szerint elkészítettük az éves bevallást, és határidőre beküldtük a Dél-dunántúli Felügyelőséghez.

Társaságunk üzemelteti a Nagymányoki lerakót. Az üzemeltetés az érvényes hulladékkezelési engedély szerint történt. A Szigetvári és a Nagymányoki hulladéklerakóra vonatkozó FAVI lapok kitöltése megtörtént.

A Görcsönyi nem veszélyes hulladéklerakó bővítésével kapcsolatos engedélyeztetési eljárást kezdeményeztünk a Dél-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi felügyelőségen.

Az általunk üzemeltetett lerakókra a jogi szabályozás szerint az összefoglaló jelentéseket határidőre elkészítettük, és beadtuk a környezetvédelmi felügyelőségre.

A hulladéklerakók működési engedélyében előírt komponensekre és gyakorisággal a vízminta vizsgálatokat elvégeztettük, a vizsgálati jegyzőkönyveket az illetékes hatóságoknak elküldtük. A vízvizsgálati jegyzőkönyvek alapján látható, hogy a lerakók üzemeltetése nem okoz talaj ill. talajvízszennyezést.

Cégünk alvállalkozóinak engedélyeit felülvizsgáltuk, meggyőződünk partnereink jogszerű működéséről.

A társaságot a 2006. évben környezetvédelemmel kapcsolatos ügyben elmarasztalás nem érte.