DÉL-KOM KFT

Beszámoló
Jelentés

2012-es gazdasági évről

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

Pécs, 2013. március 1.

társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszáma: 02-09-064556

Adószáma: 11541587 - 2 – 02

Statisztikai számjele: 11541587-3811- 113-02

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

A gazdálkodó szervezet vezetője: Biró Péter
A könyvelést végzi: BIOKOM Kft.
Elter Erika
Regisztrálási szám:127538
Könyvvizsgáló:
Fehérné Kiss Katalin
MKVK sz:001557
Engedély szám:KI-3982/98/01
kötelező könyvvizsgálati díj:
1 680e Ft +Áfa/év
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez.

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:

DÉL-KOM
Dél-dunántúli
Kommunális Szolgáltató Kft.
7601 Pf. 176

BiróPéter
ügyvezetőigazgató

"DÉL-KOM" KFT
Statisztikai számjel
11541587 3811-113-02

Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgy év 2012
a	b	e	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	**367 074**	**0**	**345 028**
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	39595	0	32963
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	36682		31040
6	Szellemi termékek	2913		1923
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	248271	0	232057
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83987		83749
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121197		135147
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7913		1011
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	35174		12150
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	79208	0	80008
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	79208		80008
	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			

Keltezés: Pécs, 2013.03.01

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PH.

DÉL-KOM
Dél-dunántúli
Kommunális Szolgáltató Kft.
7601 Pf.: 176

"DÉL-KOM" KFT
Statisztikai számjel
11541587 3811-113-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgy év 2012
a	b	e	d	e
26	**B. Forgóeszközök**	**278419**	**0**	**456049**
27	I. KÉSZLETEK	1692	0	1417
28	Anyagok	275		1202
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	1417		215
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	144443	0	236924
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	129628		184995
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3538		37639
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	11 277		14 290
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	132284	0	217708
46	Pénztár, csekkek	7232		4281
47	Bankbetétek	125052		213427
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**15796**	**0**	**24532**
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3465		14235
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12331		10297
51	Halasztott ráfordítások			

52	**Eszközök összesen**	**661289**	**0**	**825609**

Keltezés: Pécs, 2013.03.01

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

DÉL-KOM Dél-dunántúli Kommunális Szolgáltató Kft. 7601 Pf.: 176

"DÉL-KOM" KFT
Statisztikai számjel
11541587 3811-113-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgy év 2012
a	b	e	d	e
53	**D. Saját tőke**	**519698**	**0**	**628258**
54	I. JEGYZETT TŐKE	111250		111250
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	278751		327215
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70877		81234
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	58820		108559
62	**E. Céltartalékok**	**22750**	**0**	**44750**
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	22750		44750
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	**F. Kötelezettségek**	**112756**	**0**	**133430**
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	27700	0	17661
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	3219		2223
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	24481		15438

Keltezés: Pécs, 2013.03.01

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PH.

DÉL-KOM
Dél-dunántúli
Kommunális Szolgáltató Kft.
7601 Pf.: 176

"DÉL-KOM" KFT
Statisztikai számjel
11541587 3811-113-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgy év 2012
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	85056	0	115769
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	1175		919
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32705		25758
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	9025		14816
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		11830
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42151		62446
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	**6085**	**0**	**19171**
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1867		1467
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4218		8377
93	Halasztott bevételek			9327

94	**Források összesen**	**661289**	**0**	**825609**

Keltezés: Pécs, 2013.03.01

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

DÉL-KOM
Dél-dunántáli
Kommunális Szolgáltató Kft
7601 Pf.: 176

0

"DÉL-KOM" KFT
Statisztikai számjel
11541587 3811-113-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással) adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgy év 2012
a		b	e	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	865228		1062528
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**865228**	**0**	**1062528**
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	0
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	**43301**		**70898**
8		ebből: visszaírt értékvesztés	408		93
9	5	Anyagköltség	44107		60241
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	134138		171251
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	16041		23242
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	544		5529
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	326967		389417
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**521797**	**0**	**649680**
15	10	Bérköltség	91028		113817
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12778		17479
17	12	Bérjárulékok	30740		39401
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**134546**	**0**	**170697**
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	**71619**		**89079**
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	**90000**		**103692**
21		ebből: értékvesztés	13031		32154
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**90567**	**0**	**120278**

Keltezés: Pécs, 2013.03.01

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

DÉL-KOM
Dél-Dunántúli
Kommunális Szolgáltató Kft.
7601 Pf.: 176

"DÉL-KOM" KFT
Statisztikai számjel
11541587 3811-113-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év 2011	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgy év 2012
a		b	e	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2880		2790
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2880		2790
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1186		724
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	709		4685
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	74		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**4775**	**0**	**8199**
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	1481		837
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2752		3337
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	22294		
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	**26527**	**0**	**4174**
40	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	-21752	0	4025
41	**C.**	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	**68815**	**0**	**124303**
42	**X.**	**Rendkívüli bevételek**	0		113
43	**XI.**	**Rendkívüli ráfordítások**	0		5050
44	**D.**	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	0	0	-4937
45	**E.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	**68815**	**0**	**119366**
46	**XII.**	**Adófizetési kötelezettség**	9995		10807
47	**F.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	58820	0	108559
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	**G.**	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	**58820**	**0**	**108559**

Keltezés: Pécs, 2013.03.01

a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-KOM
Dél-dunántúli
Kommunális Szolgáltató Kft
7601 Pf.: 176

társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszáma: 02-09-064556

Adószáma: 11541587 - 2 – 02

Statisztikai számjele: 11541587-3811- 113-02

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

A gazdálkodó szervezet vezetője: Biró Péter
A könyvelést végzi: BIOKOM Kft.
Elter Erika
Regisztrálási szám:127538
Könyvvizsgáló:
Fehérné Kiss Katalin
MKVK sz:001557
Engedély szám:KI-3982/98/01
kötelező könyvvizsgálati díj:
1 680e Ft +Áfa/év
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez.

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:

DÉL-KOM
Dél-dunántúli
Kommunális Szolgáltató Kft.
7601 Pf. 176

BiróPéter
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 konszolidációba való részvétele a társaság, mint leányvállalat része a BIOKOM Kft. 7632 Pécs, Siklósi u. 52. konszolidált beszámolójának.

A társaság főbb cégjogi jellemzői

A **B & R Virágcentrum Kft.**-t a BIOKOM Kft. és Rapp Imre alapította 1997. január 2o-án határozatlan időre, 4.100 e Ft. törzstőkével.

1997. december 9-én Rapp Imre üzletrészét eladta a BIOKOM Kft-nek.
A Kft. ezáltal egyszemélyessé vált, tulajdonosa 100 %-ban a BIOKOM 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 törzstőkét 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 cégjegyzékszámon 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 BIOKOM KFT 2005.05.05-én megvásárolt . Ezáltal a Cég:
Tőrzstőkéje 60.000.e 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 e Ft lett.

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

A Kft. 2005.05.01-én módosította a cégvezetésre jogosultak körét.
Cégjegyzésre jogosultak köre: Biró Péter ügyezető igazgató
Vadas László cégvezető

2005.07.13-ai hatállyal a cégbíróság 98.750 e Ft törzstőkét jegyzett be Cg. 02-09-064556/91 szám alatt.
Ebből a Kft. irányítását biztosító befolyás mértéke a BIOKOM Kft részéről 63.750 e Ft törzsbetéttel többségi, Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Rt 35.000 e Ft törzsbetéttel jelentős .

2006.11.30-ával a „DÉL-KOM" KFT visszavásárolta a Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Rt-től az üzletrészét. A cégbíróság 2007.02.22- én Cg.02-09-064556/103 szám alatt jegyezte be, a tagság kezdete, a változás időpontja.
A visszavásárolt üzletrészt 2009.június 30. „DÉL-KOM" KFT térítés nélkül átadta a BIOKOM Kft.-nek. Társasági szerződés rendelkezése alapján öt éven belül köteles a visszavásárolt üzletrészét elidegeníteni, vagy azt a törzsbetét arányában átadni, illetve a törzstőke leszállítás szabályainak alkalmazásával bevonni. Cg.:02-09-064556

2009.06.30-ai fordulónappal a DDMHG Kft (adószám11943862-2-02; Cg.:02-09-066757 szám alatt bejegyzett társaság) beolvadt a Dél-Kom Kft.-be amit a cégbíróság Cg.:02-09-064556 számon jegyzett be. Ezáltal a „DÉL-KOM" KFT jegyzett tőkéje 12.500 e Ft-al 111 250 e Ft-ra nőtt.

Leitol Csaba mint cégvezető nyert kinevezést, melyet a cégbíróság 2011.09.23-án jegyzet be.

Vadas László Péter mint cégvezető nyert kinevezést, melyet a cégbíróság 2012.04.01-én jegyzet be.

A társaság tevékenysége, működési szerkezete

- A Baranya-Kom Kft. 1998. 01. 01.óta 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 DÉL-KOM Kft. 2000. március 10-én alakult a BARANYA-KOM Kft. jogutódjaként, ezzel átvette a BARANYA-KOM Kft-.vel szerződésben álló Önkormányzatokat, azaz a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos kötelezettségeket, valamint a szerződött egyedi partnereket, szolgáltatási területén.
- 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 megszerezte az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség engedélyét a települési szilárd hulladék begyűjtésére, és szállítására az ország egész területén.
- 2012 évben tovább bővült a szolgáltatási terület. Sok településnek lejárt a más szolgáltatókkal kötött hosszú távú szerződése, és kivétel nélkül a Dél-Kom kft.-t választották a következő 10 éves ciklusra szolgáltatónak. 262 település 63 850 háztartásának 202 800 lakosa részesül a Dél.Kom Kft. által szervezett hulladékszállítási közszolgáltatásban. 2012. december 31. napjával 101 település 10 évre kötött Közszolgáltatási Szerződése lejárt. Az új szerződések előkészítése, az önkormányzatokkal történő jóváhagyatása, az átlagosnál nagyobb feladatot jelentett. Az új szerződések megkötése a települések jó részénél a Közbeszerzési Törvény előírásainak alkalmazásával volt lehetséges. Három fő csoportra osztódott a szerződéskötés metódusa. A szolgáltató kiválasztásában a Kbt. Hatálya alá eső települések közül 15 –nek nyilt eljárást kellett lefolytatni. Ebből 4 eredménnyel, 11 pedig a szerződés – a közbeszerzési eljárás lefolytatásáig, illetve egy évre történő - meghosszabbításával zárult. A második csoport az egyszerűsített eljárásra kötelezett települések csoportja. Ez 33 Önkormányzatot érintett. Ebből 5eredménnyel,28 pedig a szerződés – a közbeszerzési eljárás lefolytatásáig, illetve egy évre történő - meghosszabbításával zárult. A harmadik csoport további 53 Önkormányzat a szerződés újabb 10 évre történő megkötésével ismerte el a lakosság elégedettségét, a szolgáltatás maga színvonalát.
- 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 üzletpolitika eredményeként hozta létre – változó arányú tulajdonrészt 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 hulladékgyűjtő gépkocsik került beszerzésre, melyek a lakossági, és az ipari-kereskedelmi partnerek felé történő szolgáltatás színvonalát emelik.

- 2012. évben folytatódott a törvényi előírásoknak mindenben megfelelő hulladékkezelési tevékenység a szigetvári, és a görcsönyi, lerakón. Elészült, és átadásra került a szigetvári lerakóban megvalósított beruházás. A görcsönyi lerakóban is több, jelentős beruházás valósult meg, egy teljesen új, az EU normáknak mindenben megfelelő ártalmatlanító hely került kialakításra, mely a régióban keletkező hulladék kezelését hivatott ellátni, a BIOKOM Kft. által szervezett Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási rendszer beindulásáig.
- Hulladékkezelői tevékenységi körünk bővült. A Dél-Balaton-Siómenti hulladékgazdálkodási projekt keretében megvalósult pécsváradi hulladékudvart átvettük üzemeltetésre, megszereztük a működési engedélyét. Munkatársunkkal biztosítjuk a szakszerű üzemeltetést.
- A társaság létszáma bővült a gépkocsik-, a lerakók üzemeltetésére megfelelő végzettséggel rendelkező szakemberekkel.
- A szolgáltatási díj megfizetésének módjában jelentős változások történtek. Egyre több Önkormányzat vonul ki a finanszírozásból, és a lakosságra hárítja át a díjfizetést. Ez jelentősen megnöveli az adminisztrációs tevékenységünket, egyrészt a szerződések előkészítésével, kezelésével, valamint a velük kapcsolatos ügyfél-kezeléssel. Ezért vált szükségessé az adminisztrációs létszám bővítése 4 új munkatárs munkába állásával. Negyedévente csak a lakosság felé kiállított számláink meghaladják a 40 000 darabot.

- 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 érdeleltségei 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 BIOKOM Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szeletív gyűjtés területén. 2012. évben már 62 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 3 településen került bevezetésre. A papír, műanyag, és üveg visszagyűjtése mellett 4 településen már a komposztálható zöld hulladékot is külön gyűjti társaságunk az önkormányzatok megrendelése alapján.

- A törvényi előírásoknak megfelelően az újrahasznosítható anyagok begyűjtésének támogatására szerződést kötöttünk az OHÜ –vel. (Országos Hulladékgazdálkodási Ügyökség) Ez a szervezet hivatott a termékdíjból befolyt összegek begyűjtést támogató felosztására.

I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

A társaság kettős könyvvitelt vezet. A beszámoló formája éves beszámoló, a mérleget és az eredményt a 2000 évi C. törvény (számviteli tv.),illetve a 2.számú melléklet „A" változata alapján mutatja ki.
Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése.
A mérlegkészítés időpontja december 31-i fordulónappal a következő év január 31.,
Tehát az eddig bizonylatolt gazdasági eseményeket szerepelteti a társaság az éves beszámolójában.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel a 2000. évi C. tv. 117§ (1) szerint a BIOKOM Kft. a 2010-es gazdasági évről Konszolidált beszámoló elkészítésére kötelezett.

Az amortizációt a társaság lineárisan számolja el, maradvány értéket csak a személygépkocsiknál 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 mutaó = (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

Mutatószámok *	2011.12.31	2012.12.31	Index
Saját tőke aránya	460,9%	470,9%	102,2%
Eladósodottsági mutató (%)	21,7%	21,2%	97,9%
Tőkeerősség (%)	78,6%	76,1%	96,8%
Likviditási mutató (%)	327,3%	393,9%	120,3%
Likviditási gyorsráta (%)	325,3%	392,7%	120,7%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	11,3%	17,3%	152,7%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	6,8%	10,2%	150,3%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	8,9%	13,1%	147,8%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

adatok eFt-ban

	2011.év	2012.év	Index
A. Befektetett eszközök	367 074	345 028	94,0%
B. Forgóeszközök	278 419	456 049	163,8%
C. Aktív időbeli elhatárolás	15 796	24 532	155,3%
Összesen:	**661 289**	**825 609**	**124,8%**

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak értékének változása

adatok e Ft-ban

adatok eFt-ban

Megnevezés	/agyon értékű jogo	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2012.12.31.	58 753	13 618	72 371
2012.évi növekedés	0	0	0
2012.évi csökkenés	0	0	0
ebből:			
selejtezés			0
egyéb			0
Bruttó érték 2012.12.31.	58 753	13 618	72 371
Értékcsökkenési változás			
2011.12.31. szerinti értékcsökkenés	22 071	10 705	32 776
2012.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	5 642	990	6 632
2012.évi csökkenés			0
2012.12.31. szerinti értékcsökkenés	27 713	11 695	39 408
Könyv szerinti nettó érték			
2011.12.31	36 682	2 913	39 595
2012.12.31	31 040	1 923	32 963

Az immateriális javak értékének alakulását tárgyévben a Sió-völgye programmal kapcsolatos eszközhasznosítási jog beszerzése,továbbá GPS alapú rendszerhez kapcsolódó szoftver növelte. A csökkenést előző évben vásárolt vagyoni értékű jogok után elszámolt értékcsökkenési leírás változtatta, a tárgy évi beszerzések után elszámolt értékcsökkenéssel együtt.

TÁRGYI ESZKÖZÖK könyv szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,felsz., járművek	Egyéb ber.,felsz., járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2012.12.31.	**177 544**	**220 115**	**4 321**	*401 980*		**35 174**	**437 154**
2012.évi növekedés	33 019	84 420		*117 439*		96 220	**213 659**
2011 évi csökkenés		99 266	144	*99 410*		119 244	**218 654**
ebből							
* selejtezés	0			*0*			**0**
* értékesítés				*0*			**0**
* egyéb				*0*		1 805	**1 805**
Bruttó érték 2012.12.31.	**210 563**	**205 269**	**4 177**	*420 009*	0	**12 150**	**432 159**
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	**93 557**	**96 257**	**2 798**	*192 612*			**192 612**
Tárgyévi écs	33 257	43 512	512	*77 281*			**77 281**
* egyéb				*0*			**0**
Tárgyévi csökk.		69 647	144	*69 791*			**69 791**
Tárgyévi écs	126 814	70 122	3 166	*200 102*	0	0	**200 102**
Könyv szerinti érték							
2011.12.31	**83 987**	**123 858**	**1 523**	***209 368***	**0**	**35 174**	**244 542**
2012.12.31	**83 749**	**135 147**	**1 011**	***219 907***	**0**	**12 150**	**232 057**

A DÉL-KOM Kft-nél 2012. évben aktivált beruházások

Adatok eFt.-ban

Megnevezés	2012. év
Immateriális javak	0
Telek	22 787
Épületek	9 555
Egyéb építmények	677
Járművek	71 839
Szevízautók	12 431
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	150
Informatikai berendezések, felszerelések	0
Összesen	117 439

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt-ban

Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	117971	118771	0,7%
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.			
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénz eszközök értkvesztése	38 763	38763	0,0%
	Befektetett p-üi eszközök	**79 208**	**80008**	1,0%

BIOMARK 2000 Kft törzstőkéjeben 2012 évben nem volt változás (10M Ft)

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.**

Völgység-Kom Kft törzstőkéjeben 2012 évben nem volt változás .

DDMHG Kft *törzstőkéje 2007-ben 40 M Ft. 2008.03.31-ével kivált belőle a* ***DDHG Kft.*** *27,5 M Ft törzstőkével, melyet a cégbíróság Cg.: 02-09-064556 szám alatt jegyezett be.* 2011. évben veszteséges működés miatt leszállították a törzstőkéjét, így **3 M Ft**-on jegyezte be a cégbíróság 2011.05.18-án Cg.:02-09-072176szám alatt jegyezte be.2012-ben újabb befizetés történt törzstőke emelés címen 100 eFt és tőketartalék címen 700 eFt.

Komlói VG Rt. törzstőkéjeben 2012 évben nem volt változás **(130 M Ft).**

A Kft 2005.06.01-én kelt cégbírósági végzéssel ***40%****-os részesedést szerzett az* ***ÖKO-DOMBÓ Kft****-ben, melynek törzstőkéje 50.M Ft. 2009 – ben 1M Ft tőkeemelést fizettek be a tulajdonosok , tulajdoni arányaiban. 2010-ben veszteséges működés miatt leszállították a törzstőkéjét, így* ***44 M Ft****-ra módosították a társaság törzstőkéjét 2010.05.03-án.*
A társaság 2011 évben újabb tőkeleszállítást hajtott végre az eredménytartalék terhére, hogy a Gt-nek megfeleljen. Törzstőkéjét így **18 M Ft**-ra módosította melyet a cégbíróság 2011.08.24-én jegyezte be.

Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben 2012.12.31

adatok eFt-ban

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Biomark 2000 Kft.	Budapest, Rómen Flóris u. 4.	10 000	100	10 100	0	10 100
Dráva-Kom Kft.	Siklós, id.Kréth Imre u. 21.	3 000	30	900	0	900
Völgység-Kom Kft.	Mágocs, Deák u. 27.	7 000	50	3 500	0	3 500
DDHG Kft. 2008.04.01	Szigetvár, Szabadság u. 14	3 000	100	33 693	27 533	6 160
Komlói VG Zrt.	Komló, Kossuth L. 115.	130 000	39,37	51 178	0	51 178
Öko-Dombó Kft	Dombóvár Szent István tér 1.	18 000	40	19 400	11 230	8 170
Összesen				**118 771**	**38 763**	**80 008**

Társaságunk 2012-ben újabb érték vesztést illetve értékvesztés visszaírást nem számolt el. A számított mutatók indokolnák az Öko-Dombó Kft. és a DDHG Kft. értékvesztés visszaírását. A piaci tényezők valamint a társaságok jegyzettőke csökkentése mutatja, hogy a társaságok nem nyereségesen gazdálkodnak, így a befektetésünk értéke nem nő.

Kapcsolt vállalkozások	Biomark 2000 Kft.	Dráva-Kom Kft.	Völgység-Kom Kft.	DDHG Kft.	Komlói VG Zrt.	Öko-Dombó Kft.
Saját tőke	**217 385**	**10 161**	**29 789**	**2 949**	**203 608**	**9 852**
Jegyzett tőke	10 000	3 000	7 000	3 100	130 000	18 000
Tőketartalék				700	26 631	3 000
Eredménytartalék	240758	4786	21 558	-2197	26454	-7376
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Mérleg szerinti eredmény	-33373	2375	1 231	1346	20 523	-3772

B/ Forgóeszközök

Készletek értékének alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés Ft-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	275	1 202	927	337,1%
Áruk	1417	215	-1 202	-84,8%
Összesen	**1692**	**1 417**	**-1 202**	**-186,4%**

Követelések értékének alakulása

Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg E Ft	Részarány %	Összeg E Ft	Részarány %	
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	129 628	89,7%	184 995	78,1%	42,7%
2	Követelések kapcsoltvállalkozással szemben	3 538	2,4%	37 639	15,9%	963,8%
3	Követelések egyéb részesedési visz.	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
4	Váltókövetelések	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
5	Egyéb követelések	11 277	7,8%	14 290	6,0%	26,7%
	Követelés összesen	144 443	51,9%	236 924	52,0%	64,0%

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a követelések összes értékéhez viszonyított, a követelések értéke pedig a forgóeszközök összesen adatához.
A kinnlevőség állománya a társaságnál gyakorlatilag a díjnövelésnél kisebb mértékben nőtt

A kinnlevőség jelentős növekedése abból adódik, hogy szolgáltatási területbe több település bekapcsolódott, valamint a már meglévő szolgáltatási területen az egybe fizető községek külön váltak, így a lakosok egyedi fizetési hajlandósága visszamaradt az eddig tapasztaltaktól. A kapcsolt vállalkozások körében az Öko-Dombó Kft.szolgáltatási területe átkerült a Dél-Kom Kft üzemeltetésébe, így a leszámlázott és ki nem egyenlített lerakási díj növeli jelentősen a kinnlevőséget.

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	21 815	2,0%	437
181-360 nap	32 031	10,0%	3 203
365 napon túli	66 901	100,0%	66 901
Összesen	**120 747**		**70 541**
Ipari vevőkövetelésre	3 543		**3 543**
Összesen	**124 290**		**74 084**
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			**41 930**
Értékvesztés tárgyévi növekedése			**32 154**
Értékvesztés tárgyévi visszaírása			**-93**
Elszámolt értékvesztés			**73 991**

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

	Megnevezés	Bázis év 2011	Tárgy év 2012	Eltérés eFt-ban
1.	Biokom Kft.		1 843	1 843
2.	DDHG Kft		0	0
3.	Biomark 2000 Kft	31	1884	1 853
4.	Dráva-Kom Kft		0	0
5.	Völgység-Kom Kft	1504	0	-1 504
6.	Komlói VG Zrt.		0	0
7.	Öko-Dombó Kft.	2003	33912	31 909
	Összesen	**3 538**	**37 639**	**34 101**

Követelések kapcsoltvállalkozásokkal szembeni csökkenést az egymás közötti pénzügyi rendezés eredményezi.

Egyéb rövidlejáratú követelések

adatok eFt-ban

Beruházási Előleg	2403
Végrehajtási előleg	3665
Elszámolási előleg	150
Alkalmazottak fizetési előlege	230
Dolgozói letiltás	11
Ajánlati biztosíték	500
ÁFA tényleges teljesítés átsorolása	5264
Illetékbélyeg elszámolási számla	7
Rövidlejáratra adott kölcsön	929
NAV jövedéki termék elszámolása	444
NAV vagyonszerzési illeték elszámolása	15
Innovációs járulék	55
Iparűzési adó elszámolása	498
Biztosító elszámolá	119
Összesen:	**14 290**

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	21,8%	28,7%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
1.	Pénztár, csekkek	7 232	5,5%	4 281	2,0%	-40,8%
2.	Bankbetétek	125 052	94,5%	213 427	98,0%	70,7%
	Pénzeszközök	**132 284**	**61,7%**	**217 708**	**47,7%**	64,6%

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

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	19,9%	26,3%

C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	15 796	2,4%	24 532	3,0%	55,3%

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Adott kölcsön kamata	3 064
Lekötött betét kamata	190
Biztosítási díj	114
Begyűjtői díj elhatásolás	8 461
ISPA használati díj	2 406
Összesen	**14 235**

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Bérleti díj /Sellye Város	1 421
Görcsönyi lerakó rekultivációs tervdokumentáció	1 074
Integrált irányítási redsszer ISO	788
Postafiók bérleti díj	20
Casco Biztosítás	7
KGFB	26
Gépkocsi adó	114
Sió-Völgye menti program szakértői díj	4 260
Hulladéklerakók engedélyezési díja IPPC engedély	2 587
Összesen	**10 297**

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész Arány%	Összeg e Ft	Rész arány%	e Ft	%
D.	Saját tőke	519 698	78,6%	628 258	76,1%	108 560	20,9%
E.	Céltartalék	22750	3,4%	44750	5,4%	22 000	96,7%
F.	Kötelezettségek	112 756	17,1%	133 430	16,2%	20 674	18,3%
G.	Passzív időbeli elhatárolás	6 085	0,9%	19 171	2,3%	13 086	215,1%
	Források összesen:	**661 289**	**100,0%**	**825 609**	**100,0%**	**164 320**	**24,8%**

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány%	Összeg e Ft	Rész arány%	e Ft	%
1.	Jegyzett tőke	111 250	21,4%	111 250	17,7%	0	0,0%
	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke				0,0%	0	0,0%
2.	Tőketartalék		0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Eredménytartalék	278 751	53,6%	327 215	52,1%	48 464	17,4%
4.	Lekötött tartalék	70 877	13,6%	81 234	12,9%	10 357	14,6%
5.	Mérleg szerinti eredmény	58 820	100,0%	108 559	100,0%	49 739	84,6%
	Saját tőke összesen:	**519 698**	**81,3%**	**628 258**	**95,0%**	**108 560**	**20,9%**

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

Lekötött tartalékot a társaság fejlesztési tartalékra, továbbá lízing kötelezettségre valamint hiteltörlesztés következő évi részére képez kamataival együtt (81 234 e Ft).

E Céltartalékok

Tétel-	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	22750	100,0%	44750	100,0%	22000	96,7%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		**22750**	**3,4%**	**44750**	**5,4%**	**22000**	**96,7%**

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a céltartalékok összes értékéhez viszonyított, a céltartalékok értéke pedig a források összesen adatához.
A társaság Szigetvár Város Önkormányzatával szemben fennálló közszolgálati szerződés perköltségére, továbbá a szigetvári lerakó várható rekultivációs költségeire képzett céltartalékot.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	3 219	11,6%	2 223	12,6%	-996	-30,9%
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	24 481	3,7%	15 438	1,9%	-9 043	-36,9%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		**27 700**	**4,2%**	**17 661**	**2,1%**	**-10 039**	**-36,2%**

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

A hosszúlejáratú hitel csökkenése abból adódik, hogy a Kft újabb beruházásra nem vett fel hitel, valamint a már élő kötelezettségeit törlesztette. A hosszúlejáratú kötelezettségek következő évi törlesztő részét a rövidlejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

		összeg e Ft	rész-arány %	Összeg E Ft	rész-arány %	Összeg E Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök		0,0%		0,0%		0,0%
2.	Rövid lejáratú hitelek	1 175	1,4%	919	0,8%	-256	-21,8%
3.	Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	0,0%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	32 705	38,5%	25 758	22,2%	-6 947	-21,2%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	9 025	10,6%	14 816	12,8%	5 791	64,2%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.		0,0%	11 830	10,2%	11 830	0,0%
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	42 151	49,6%	62 446	53,9%	20 295	48,1%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	**85 056**	**12,9%**	**115 769**	**14,0%**	**30 713**	**36,1%**

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

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2011.	2012.	
BIOKOM KFT	5 149	52	-5 097
Biomark 2000 Kft.	830	14 764	13 934
DDHG Kft		0	0
Összesen kapcsolt vállalkozások	**5 979**	**14 816**	**8 837**

A beszámoló készítési időszakban a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettséget a cég rendezte.

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis 2011.	Tárgy 2012.	Eltérés
Dráva-Kom Kft		3 990	3 990
Völgység-Kom Kft	3 046	4 745	1 699
Komlói Városgazdálkodási Zrt		3095	3 095
Összesen kapcsolt vállalkozások	**3 046**	**11 830**	**8 784**

A beszámoló készítési időszakban a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettséget a cég rendezte

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	eFt
Dolgozói letiltás	219
Társaságiadó	815
SZJA	2 859
Rehabilitációs járulék	499
Cégautó adó	182
Áfa elszámolás	39 122
Jövedelem elsz.szla.	4 772
Egészség bizt.alap	5 035
Nyugdíjbiztosítási alap	1 173
Lízing díj következő évben esedékes törlesztő része	6 974
Szakképzési hozzájárulás	214
Bankszámlák átvezetési számla	41
Egészségügyi hozzájárulás	541
Összesen:	**62 446**

G/ Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	E Ft
Bérleti díj elhatárolt bevétele	1 467
Összesen:	**1 467**

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	E Ft
Koncessziós díj IV.n.év	1646
Áram díj	90
Gáz díj	9
Telefon elszámolás	10
ISPA használati díj	6622
Összesen:	**8 377**

Halasztott bevételek

Megnevezés	E Ft
Vissza nem térítendő támogatás	9327
Összesen:	**9 327**

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

		összeg eFt	Rész-Arány %	Összeg EFt	rész-arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	865 228	100,0%	1 062 528	100,0%	197 300	22,8%
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			0			0,0%
3.	**Értékesítés nettó árbevétele (1+2)**	**865 228**	**94,7%**	**1 062 528**	**93,1%**	**197 300**	22,8%
4.	Saját term.készletek vált.					0	0,0%
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke					0	0,0%
6.	**Aktivált saját telj. értéke**	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**	0	0,0%
7.	**Egyéb bevételek**	**43 301**	**4,7%**	**70 898**	**6,2%**	**27 597**	63,7%
8.	Kapott osztalék	2 880	60,3%	2 790	34,0%	-90	-3,1%
9.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	1 186	24,8%	724	8,8%	-462	-39,0%
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	709	14,8%	4 685	57,1%	3 976	560,8%
10.	**Pénzügyi műveletek bevétele**	**4 775**	**0,5%**	**8 199**	**0,7%**	**3 424**	71,7%
11.	**Rendkívüli bevételek**	**0**	**0,0%**	**113**	**0,0%**	**113**	**100,0%**
	Bevételek összesen	**913 304**	**100,0%**	**1 141 738**	**100,0%**	**228 434**	**25,0%**

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

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis 2011	Tárgy 2012	Eltérés
1.	BIOKOM Kft.	186 148	165 787	-20 361
2.	Dráva-Kom Kft	0	0	0
3.	Völgység-kom Kft.	5 153	2 722	-2 431
4.	Komlói VG Zrt.	0	738	738
5.	BIOMARK 2000 Kft	2640	6232	3 592
6.	Öko- Dombó Kft	8530	35389	26 859
7.	DDHG Kft.	34	0	-34
	Összesen	**202 505**	**210 868**	**8 363**

Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	39 870	65 550	25 680	64,4%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	408	27	-381	-93,4%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	483	668	185	38,3%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	700	919	219	100,0%
Késedelmi kamat	1 796	1 262	-534	-29,7%
Különféle egyéb bevétel	44	188	144	327,3%
NAV jövedéki visszaigénylés	0	2 185	2 185	0,0%
Egyéb		99	99	0,0%
Összesen:	**43 301**	**70 898**	**27 597**	**63,7%**

Az egyéb bevételek kimagasló összege abból adódik, hogy a Hulladékgazdálkodási törvénybe megfogalmazott változásoknak megfelelően- melynek értelmében a tevékenység ellátását saját eszközparkkal kell ellátni- az eddig bérbe adott járművek értékesítésére került sor.

Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

Adatok eFt-ban

	Megnevezés	Bázis 2012	Tárgy 2012	Eltérés
1.	BIOKOM Kft.	670	65 550	64 880
2.	Biomark 2000 Kft	500	0	-500
	Összesen	**1 170**	**65 550**	**64 380**

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Kapott osztalék	2 880	2790	-90	-3,1%
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	1 186	724	-462	-39,0%
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	709	4685	3 976	560,8%
Pénzügyi műveletek bevétele	**4 775**	**8 199**	**3 424**	**71,7%**

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat és osztalék bevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2011	Tárgy 2012	Eltérés
DDHG Kft	0	0	0
Dráva-kom	780	690	-90
Völgység-Kom Kft.	2 100	2 100	0
Összesen	**2 880**	**2 790**	**-90**

Fenti táblázat a kapott pénzügyi bevételekből a kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalékot tartalmazza.

Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Vissza nem térítendő támogatás	0	113	113	100,0
Összesen	**0**	**113**	**113**	**100,0**

III. 2. Ráfordítások alakulása
Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

tétel-szám	Eredmény-kimutatás	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	tételei	Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány%	eFt	%
1.	Anyagköltség	44 107	8,5%	60 241	9,3%	16 134	36,6%
2.	Igénybe vett	134 138	25,7%	171 251	26,4%	37 113	27,7%
3.	Egyéb szolg. értéke	16 041	3,1%	23 242	3,6%	7 201	44,9%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	544	0,0%	5 529	0,0%	4 985	916,4%
5.	Eladott szolg. értéke	326 967	62,7%	389 417	59,9%	62 450	19,1%
6.	**Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)**	**521 797**	**63,8%**	**649 680**	**64,1%**	**127 883**	**24,5%**
7.	Bérköltség	91 028	67,7%	113 817	66,7%	22 789	25,0%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	12 778	9,5%	17 479	10,2%	4 701	36,8%
9.	Bérjárulékok	30 740	22,8%	39 401	23,1%	8 661	28,2%
10.	**Szem. jell. ráf.(7+8+9)**	**134 546**	**16,4%**	**170 697**	**16,8%**	**36 151**	26,9%
11.	**Értékcsökkenés**	**71 619**	**8,8%**	**89 079**	**8,8%**	**17 460**	24,4%
12.	**Egyéb ráfordítás**	**90 000**	**11,0%**	**103 692**	**10,2%**	**13 692**	15,2%
13.	**Üzemi ráfordítás (6+1o+11+12)**	**817 962**	**96,9%**	**1 013 148**	**99,1%**	**180 908**	22,1%
14.	Fizetett kamatok	2 752	10,4%	3 337	79,9%	585	21,3%
15.	Pü. befekt. leírása	22 294	84,0%	0	0,0%	-22 294	-100,0%
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	1 481	5,6%	837	20,1%	-644	-43,5%
17.	**Pü. műv. ráford. (14+15+16)**	**26 527**	**3,1%**	**4 174**	**0,4%**	**-22 353**	-84,3%
18.	**Rendkívüli ráfordítás**	**0**	**0,0%**	**5 050**	**0,5%**	**5 050**	0,0%
	Összesen (13+17+18)	**844 489**	**100,0%**	**1 022 372**	**99,5%**	**163 605**	**19,4%**

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

Anyagköltség alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	698	2 292	1 594	228,4%
Üzemanyag	36 358	50 703	14 345	39,5%
Nyomtatvány, irodaszer	3 245	2 909	-336	-10,4%
Munkaruha	890	822	-68	-7,6%
Energia	2494	2902	408	0,0%
Egyéb	422	613	191	45,3%
Összesen:	**44 107**	**60 241**	**16 134**	36,6%

Igénybevett szolgáltatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	4	42	950,0%
Befektetett eszk. bérleti díja	28 103	26 905	-4,3%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	230	607	163,9%
Gépek, járművek berend. jav.	16 412	35 003	113,3%
Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda	2 747	2 153	-21,6%
Oktatás továbbképzés	1 896	17	-99,1%
Könyvviteli szolgáltatás	4 826	5 084	5,3%
Könyvvizsgálati szolgáltatás	1 605	1 680	4,7%
Jogi szolgáltatás	3 066	2 738	-10,7%
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	12 416	8 901	-28,3%
Hulladék begy.díj	9 493	19 100	101,2%
Posta költség	10 291	15 788	53,4%
Telefon költség	831	728	-12,4%
Koncessziósdíj	800	6 679	734,9%
Üzemeltetési díj	37 692	37 692	0,0%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 726	3 917	5,1%
ISPA használati díj	0	4 217	100,0%
Összesen	**134 138**	**171 251**	**27,7%**

Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték, Engedélyezési díjak	778	3 467	345,6%
Bankokkal kapcs. költség	10 394	14 660	41,0%
Gépjármű biztosítás	2 122	2 287	7,8%
Vagyon- és tűzbiztosítás	2 345	2 000	-14,7%
Egyéb díjak	402	828	106,0%
Összesen:	**16 041**	**23 242**	**44,9%**

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	1 552	1 918	366	23,6%
Betegszabadság	251	277	26	0,0%
Munkába járás	477	565	88	18,4%
Reprezentáció	709	2 194	1 485	209,4%
SZÉP Vendéglátás	0	4 641	4 641	0,0%
SZÉP Szabadidő	0	765	765	0,0%
SZÉP Üdülés	1 400	365	-1 035	-73,9%
Egészségbiztosítás	942	4 019	3 077	326,6%
Dolgozók étkezési térítése	7 041	2 200	-4 841	-68,8%
Egyéb	406	535	129	31,8%
Összesen:	**12 778**	**17 479**	**4 701**	36,8%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			EFt	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	40 349	29 619	-10 730	-26,6%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	0	0	0,0%
Céltartalék	22 000	22 000	0	0,0%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	50	138	88	176,0%
Különféle egyéb ráfordítás	0	232	232	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztés	13 031	32 154	19 123	146,8%
Iparűzési adó	9 872	12 163	2 291	23,2%
Gépjárműadó	3 167	3 490	323	10,2%
Innovációs járulék	281	1 825	1 544	549,5%
Behajthatatlan köv. leírt összege	1 250	2 071	821	65,7%
Összesen:	**90 000**	**103 692**	**13 692**	**15,2%**

C/ Tájékoztató adatok

TÁRSASÁGI ADÓ

adatok e Ft-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	**119 366**
Adóalapot növelő tételek	**174 082**
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	114 970
Elszámolt céltartalék	22 000
05. Elszámolt értékvesztés	32 154
Nem a vállalkozási bevételszerző tev.kapcs. 8§1(d)3.sz. melléklet	50
Fedezeti ügylettel nem … Csökkentő 8§(1)dzs	235
Bírság	67
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	4 606
Adóalapot csökkentő tételek	**135 375**
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d).,pont	74 668
Kapott osztalék	2 790
Fejlesztési tartalék	55 680
Behajthatalanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege… TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	1 520
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapítottadó évi bev..	717
Adóalap	**158 073**
Számított adó	**15 807**
Látványcsapat sport támogatás Adó kedvezmény	**5 000**
Fizetendő adó összesen	**10 807**

IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére
Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok									
Megnevezés	**Létszám**			**Bér**			**2011**	**2012**	**Változás**
	2011 év	2012 év	Váltoás	2011 év	2012 év	Változás	Kereset FT/fő/év	Kereset FT/fő/év	Kereset FT/fő/év
Teljes munkaidős	30,6	39	127,5%	75 535	93 644	124,0%	205 705	200 094	97,3%
Fizikai	22,3	27	121,1%	39 749	53 941	135,7%	148 539	166 485	112,1%
Ebből: Nem fizikai	8,3	12	144,6%	35 786	39 703	110,9%	359 297	275 715	76,7%
dős	1,4	0,5	35,7%	2 780	1 676	60,3%	165 476	279 333	168,8%
Állományon kívüli	-	-	0,0%	1 554	1 423	91,6%	0	0	0,0%
Egyéb	4	5	125,0%	11159	17074	153,0%	232 479	284 567	122,4%
Összesen	**36**	**44,5**	123,6%	**91 028**	**113 817**	125,0%	**210 713**	**213 140**	101,2%

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 tükrözik. Állományon kívül díjazást kapnak az egyéb feladatok ellátására igénybevett dolgozók. A kft-nél nyilvántartott átlagos állományi létszám 44,5 fő éves szinten.

Kereset alakulása

Megnevezés	Kereset eFt.		Változás	Kereset Ft/Fő/hó		Változás
	2011.	2012.	%	2011.	2012.	%
Teljes Munkaidős	**83899**	**100446**	119,7%	228483	214628	93,9%
ebből: fizikai	45714	57986	126,8%	170830	178969	104,8%
ebből: szellemi	38185	42460	111,2%	383383	294861	76,9%
Részmunkaidős	3321	1878	56,5%	197678	313000	158,3%
Részmunkaidős nem fizikai	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Állományon kívüli	1554	1423	91,6%	0	0	0,0%
Egyébb	11159	17074	153,0%	232479	284567	122,4%
Összesen	**99933**	**120821**	**120,9%**	**231326**	**226256**	97,8%

Magasabb vezetők bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	26 178
Bérjellegű egyéb	258
TB. Járulék	7 068
Szakképzési hj.	314
Összesen:	**33 818**

V. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A 164/2003.(X.18.) számú a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségre vonatkozó kormányrendelet szerint elkészítettük az éves bevallást.

Az általunk üzemeltetett lerakóra az összefoglaló jelentéseket határidőre elkészítettük, és beadtuk a Dél-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségre.

A hulladékgyűjtést végző gépjárművek tisztítása víztisztító berendezéssel ellátott mosóban, a gépjárművek szervízelése szakszervizben történt, ahonnan a szerelés folyamán keletkező veszélyes hulladékok engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerültek.
A hulladékgyűjtés folyamán az ürítésnél a dolgozók ügyelnek a környezet tisztaságára.

Társaságunk közszolgáltatási feladatainak ellátása közben a környezetvédelmi előírásokat betartja.
A REKOM Nonprofit Kft.-vel kötött szerződés értelmében a Pécsváradi hulladékudvart társaságunk fogja üzemeltetni. A telephely jogszabály szerinti regisztrálása megtörtént, valamint 2012. márciusában a Környezetvédelmi Hatóságtól megkaptuk az üzemeltetésére vonatkozó engedélyt.

Március és október hónapokban megrendezésre került Barcson a szolgáltatási szerződés szerint három helyszínen a lakossági veszélyes hulladékgyűjtési akció.

Tevékenységünk sokrétűségéből adódóan nem csak a hulladék-kezeléssel kapcsolatos rendeletek vonatkoznak ránk, hanem a levegőtisztaság-védelmi, felszín alatti vizek és földtani közeg védelme, a közegészségügyre, és a veszélyes hulladékokra vonatkozók is. A megjelenő környezetvédelmi, tevékenységünkre vonatkozó jogszabályváltozásokat figyelemmel kísérjük, melyről aktuális nyilvántartást vezetünk.

A szolgáltatási területünkön igény szerint 5 m^3-s négy rekeszes, vagy 15 m^3-s négy rekeszes szelektív hulladékgyűjtő konténerek vannak kihelyezve, melyekből a hulladék a Pécsi hulladékválogató műbe kerül ipari előkészítésre, majd másodnyersanyag feldolgozókhoz hasznosításra. A konténerekben papírt, műanyagot, fémet és üveget gyűjthetnek szelektálva a lakosok.

2012-ben a Szigetvári nem veszélyes hulladéklerakón a napi nyilvántartást vezettük, az IPPC engedély szükséges módosítását megtettük, az évi kétszeri vízmintavételezést a figyelő kutakból elvégeztük.

2012-ben a telephelyeken végzett tevékenységekkel kapcsolatos Környezetvédelmi és Közegészségügyi Hatósági ellenőrzéseken elmarasztalás nem történt.

A Szigetvári hulladéklerakó IPPC felülvizsgálati eljárására tárgyi évben került sor, a beadott dokumentáció alapján a Környezetvédelmi Hatóság 2012. decemberében kiadta az új egységes környezethasználati engedélyt.

Társaságunk a 2012. május 4-én sikeresen lezajlott felügyeleti audit után továbbra is rendelkezik minőségirányítási, környezetirányítási (EN ISO 9001:2008 & EN ISO 14001:2004), információbiztonsági (ISO/IEC 27001:2005) és munkahelyi egészségvédelem (MSZ 28001:2008) rendszerrel, melyek a belső ellenőrzések rendszerét alaposan kidolgozva tartalmazzák és megkövetelik.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
		adatok eFt-ban	
I.	**Szokásos tevékenységből származó**	**144 662**	**157 524**
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	68 815	119 366
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz		-5 050
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	71 619	89 079
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	12 623	32 060
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	22000	22000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-478	-35 931
6.	Szállítói kötelezettségek változása	-66 138	10 674
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	11 680	17 962
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	3 907	13 086
9.	Vevőkövetelések változása	42 609	-89 468
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	10 779	-1 760
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-759	-8 737
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-9 995	-10 807
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz**	**-77 217**	**-29 706**
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-119 967	-98 046
15.	Befektetett eszközök eladása	39 870	65 550
16.	Kapott osztalék, részesedés	2 880	2 790
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz válto**	**-29 249**	**-42 394**
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	27 474	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-56 723	-42 394
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	-5050
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	**Pénzeszközök változása**	**38 196**	**85 424**