

BARANYA MEGYEI BÍRÓSÁG MINT CÉGBÍRÓSÁG, PÉCS	
Érkezett:	
Szám:	2008 MAJ 28.
Mell:	

DÉL-KOM KFT

Beszámoló jelentés

a 2007-es gazdasági évről

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

Pécs, 2008. április 25.

Független könyvvizsgálói jelentés

A DÉL-KOM Kft. tulajdonosainak:

Elvégeztük a **DÉL-KOM Kft.** Kft.(továbbiakban "a Társaság") a számviteli törvény szerinti 2007. évi éves beszámolót készítő szervezet könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2007.év december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben *az eszközök és források egyező végösszege 363.842 E Ft, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 37.472 E Ft (nyereség)* -, az ezen időpontra végződő évre mint a 2007. 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 Könyvvizsgálati 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.

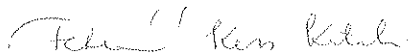
Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelméréseinek 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a vállalkozó DÉL-KOM Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó DÉL-KOM Kft. 2007. évi december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

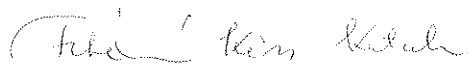
Pécs, 2008. április 25.



TURZA Könyvvizsgáló Kft.

000950

Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
7694 Hévíz, Magyar György u. 13/A
7624 Pécs, Magyar u. 20.
Adószám: 11541707-3-02



Fehérné Kiss Katalin
bejegyzett könyvvizsgáló
ny.sz.: 001557

DÉL-KOM Kft -MÉRLEG-		2006.12.31	2007.12.31
		eFt	eFt
A.	Befektetett eszközök	190 714	214 008
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	6 731	3 169
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
4.	Szellemi termékek	6 731	3 169
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése		
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	79 499	112 663
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 426	3 137
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	60 179	79 342
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47	750
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	15 847	29 434
6.	Beruházásokra adott előlegek		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	104 484	98 176
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	104 484	98 176
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3.	Egyéb tartós részesedés		
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. visz-ban álló		
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön		
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
7.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
B.	Forgóeszközök	97 516	135 244
I.	KÉSZLETEK	62	0
1.	Anyagok	0	0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4.	Késztermékek		
5.	Áruk	62	0
6.	Készletekre adott előlegek		
II.	KÖVETELÉSEK	51 955	67 502
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	24 267	30 406
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 882	13 439
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.		
4.	Váltókövetelések		
5.	Egyéb követelések	19 806	23 657
III.	ÉRTÉKPAPIROK	38 121	38 121
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2.	Egyéb részesedés		
3.	Saját részvények, üzletrészek	38 121	38 121
4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	7 378	29 621
1.	Pénztár, csekkek	424	1 128
2.	Bankbetétek	6 954	28 493
C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 645	14 590
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 332	3 190
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 313	11 400
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN		295 875	363 842

D.	Saját tőke	218 018	255 490
I.	JEGYZETT TŐKE	98 750	98 750
1.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	35 000	35 000
II.	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK		
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 590	33 845
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	88 093	85 423
VI.	ERTEKELESI TARTALÉK		
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	26 585	37 472
E.	Céltartalékok		
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2.	Céltartalék a várható költségekre	0	0
3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	70 692	104 166
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással		
2.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési visz-ban lévő		
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 429	25 484
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 440	3 062
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal		
8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27 989	22 422
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	41 263	78 682
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
2.	Rövid lejáratú hitelek	10 889	1 005
3.	Vevőtől kapott előlegek	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 432	20 705
5.	Váltótartozások		
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	2 629	36 854
7.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz-ban lévő	7 888	6 421
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 425	13 697
G.	Passzív időbeli elhatárolások	7 165	4 186
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 023	2 694
3.	Halasztott bevételek	3 142	1 492
	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	295 875	363 842

Pécs, 2008.04.25



Biró Péter
ügyvezető ig

DÉL-KOM KFT EREDMÉNYKIMUTATÁS		2006.12.31	2007.12.31
- összköltséges -		eFt	eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	266 220	311 213
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		266 220	311 213
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)		0	0
III. Egyéb bevételek		2 074	14 819
Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	10 150	8 859
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 620	34 918
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 005	6 303
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	457	215
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125 805	146 184
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		178 037	196 479
10.	Béreköltség	22 178	23 715
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 562	2 364
12.	Bérráfordítások	8 007	8 700
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		31 747	34 779
VI. Értékcsökkenési leírás		18 425	23 448
VII. Egyéb ráfordítások		8 661	18 387
Ebből: értékvesztés		2 904	2 373
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)		31 424	52 939
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai	1 370	1 033
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 349	1 015
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		400	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		2 719	2 048
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	1 460	229
Ebből: kapcsolt vállalkozásoknak adott		1 000	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 779	5 348
Ebből: kapcsolt vállalkozásoknak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-1 805	6 308
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19 + - 20+21)		4 434	11 885
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII - IX)		-1 715	-9 837
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+- A+-B)		29 709	43 102
X. Rendkívüli bevételek		1 650	1 650
XI. Rendkívüli ráfordítások		0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		1 650	1 650
E. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+- C+-D)		31 359	44 752
XII. Adófizetési kötelezettség		4 774	7 280
F. ADOZOTT EREDMÉNY (+- E - XII)		26 585	37 472
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+- F+22-23)		26 585	37 472

Pécs, 2008.04.25

Biró Péter
ügyvez.ig.

társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószáma: 11541587 - 2 - 02

Statisztikai számjele: 11541587 9000 11302

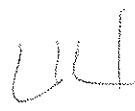
Székhelye: Pécs, Siklósi út 52.
Tel.: 72/502-100

A gazdálkodó szervezet vezetője:
A könyvelést végzi:

Biró Péter
BIOKOM Kft.
Elter Erika
Regisztrációs szám: 127538
Turza Kft.
MKVK sz: 000950
Fehérné Kiss Katalin
MKVK sz: 001557
Engedély szám: KI-3982/98/01

Könyvvizsgáló:

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:


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 BIOKOM Kft. és Rapp Imre alapította 1997. január 20-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 cégjegyzékszámmon 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 BLOKOM 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 : Görcsöny, 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 BLOKOM 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, atvéve a szerződésben álló Önkormányzatokkal szembeni – a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos – kötelezettségeket, szerződő egyedi partnereit, szolgáltatási területét. 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 2001. Január 01.-től életbe lépett Hulladékgazdálkodási Törvény, és a hozzá kapcsolódó rendeletek előírásainak maradéktalanul eleget téve folyamatosan teljesítette tevékenysége folytatásához elengedhetlenül 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. 2007. évben a szolgáltatási terület bővült. Már 109 település 75 040 lakosa részesül a Dél.Kom Kft. által szervezett hulladékszállítási közszolgáltatásban, ami 24 243 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 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 korszerű munkagép, valamint egy hulladékgyűjtő gépkocsi került beszerzésre. A BOMAG típusú kompaktor a lerakóban végzett tevékenységhez szükséges, míg az M.A.N. tip. gépkocsi a hulladék begyűjtését végzi.
- 2007. évben folytatódott a törvényi előírásoknak mindenben megfelelő hulladékkezelési tevékenység a szigetvári a sellyei, a görcsönyi, és a nagymányoki lerakón.
- A társaság 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 BIOKOM Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szelektív gyűjtés területén. 2007. évben már 28 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 3 településen már a komposztálható zöld hulladékot is külön gyűjti társaságunk az önkormányzatok megrendelése alapján.

A vállalt kötelezettségek maradéktalan ellátása érdekében - nem utolsó sorban 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 éves beszámoló, a mérleget és az eredményt a 2000 évi C. törvény (számviteli tv.), illetve a 2.számú melléklet „A” változata alapján 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 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 mutató = (Forgó eszközök /Rövid lejáratú kötelezettségek)x100

5. Likviditási gyorsráta = (Forgó eszk. – készlet / Rövid lej.köt.)x100

6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Saját tőke)x100

7. Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevét.)x100

8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen)x100

Megnevezés	2006	2007	Index
Saját tőke aránya	308,4	245,3	79,5
Eladósodottsági mutató	32,4	40,8	125,9
Tőkeerősség	73,7	70,2	95,3
Likviditási mutató	236,3	171,9	72,7
Likviditási gyorsráta	236,2	171,9	72,7
Tőkearányos jövedelmezőség	12,2	14,7	120,5
Árbevétel arányos jöv.	11,8	12,0	101,7
Eszköz arányos jöv.	8,9	10,3	115,7

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**Eszközök**

adatok eFt-ban

	2006.év	2007.év	Index
A. Befektetett eszközök	190 714	214 008	112,2
B. Forgóeszközök	97 516	135 244	138,7
C. Aktív időbeli elhatárolás	7 645	14 590	190,8
Összesen:	295 875	363 842	122,9

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

eFt-ban

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

Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2006.12.31.	8.000	11.084	19.084
2007. évi növekedés	-	0	0
2007. évi csökkenés ebből: eladás selejtezés		41	
Bruttó érték 2007. 12. 31.	8.000	11 043	19 043

Értécsökkenési változás			
2006.12.31. szerinti értécsökkenés	8.000	4 353	12 353
2007. évi növekedés (tárgyévi é.cs. leírás)	0	3 563	3 563
2007. évi csökkenés ebből: eladás selejtezés	0	41	0
2007. 12. 31. szerinti értécsökkenés	8.000	7 875	15 875

Könyvszerinti nettó érték			
2006. 12. 31.	0	6 731	6 731
2007. 12. 31.	0	3 169	3 169

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 értécsökkenési leírása, valamint az előző évben beszerzett programok értécsökkenési leírása alakítja.

TÁRGYI ESZKÖZÖK könyv szerinti értékének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek, járművek	Egyéb ber.,felszer. , járművek	Beruházás ra adott előlegek	Bef.-len beruh. felújítás	Összesen
Bruttó érték változása						
Bruttó érték 2006.12.31.	4.628	90 325	1.054	-	15 847	111 854
2007. évi növekedés	-	39 574	863		72 266	112 703
2007. évi csökkenés:		13 501	99		58 679	72 279
ebből:			18			18
selejtezés						
értékesítés	0	13 448				13 448
egyéb jogcímen						
Bruttó érték 2007.12.31.	4.628	116 398	1 818	-	29 434	152 278

Értékcsökkenés változás						
2006.12.31. szerinti écs.	1 202	30 146	1 008	-	0	32 355
2007. évi növekedés (tárgyévi é.cs.leírás)	289	17 445	159			17 893
2007.évi csökkenés	-	10 535	99			10 634
2007.12.31. szerinti értékcsökkenés	1 491	37 056	1 068	-	0	39 614

Könyvszerinti nettó érték						
2006.12.31.	3 426	60 179	47	-	15 847	79 499
2007.12.31.	3 137	79 342	750	-	29 434	112 663

A DÉL-KOM Kft-nél 2007. évben aktivált beruházások

Adatok eFt.-ban	
Megnevezés	2007. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	0
Erőgépek, erőművi berendezések	7 930
Konténerek, présfejek	0
Berendezések, felszerelések	0
Járművek	19 004
Szervizautók	12 640
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	299
Egyéb tárgyi eszköz	564
Összesen	40 437

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt.-ban				
Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	110 178	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.			
5..	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénz eszközök értékhelyesbítése		12 002	
	Befektetett pü.-i. eszközök	0	98 176	0

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 mellett **100%-os** részesedésre tett szert a **BIOMARK Kft.**-ben. A Kft **7 M Ft** befizetése mellett 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 cégbírósaí végzéssel 51,7%-os részesedésre tett szert a Komló Városgazdálkodási Rt-ben, melynek törzstőkéje 60 M Ft.

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

2005.01.14-ei hatállyal a cégbírósaí jegyzett be a **Komlóí VG Rt.-**nél. Tőkeemelés során Társaságunk **39,4%-os** részesedéssel van jelen az Rt-ben.

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

**Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben
2007. 12.31.**

Megnevezés	Címe	Törzs- tőke	Részes edés %-a	beszerz ési érték	adatok eFt-ban	
					Halmaz ott Érték vesztés	könyv szerinti érték
Biomark 2000 Kft.	Budapest, Rómen Flóris u. 4.	10 000	100,0	10.100	-	10.100
Dráva-Kom Kft.	Siklós, id.Kréth Imre u. 21.	3 000	30,0	900	-	900
Völgység-Kom Kft.	Mágocs, Deák u. 27.	5 000	30,0	1.500	-	1.500
DDMHG	Szigetvár, Szabadság u. 14	40 000	69,0	27.500	0	27 500
Komlói VG Rt.	Komló, Kossuth L. 115.	130 000	39,34	51.178	9 362	41 816
Öko-Dombó Kft	Dombóvár Szent István tér 1.	50 000	40,0	19.000	2 640	16 360
Összesen				110 178	12 002	98 176

B/ Forgóeszközök

Készletek értékének alakulása

A Kft-nek év végén felleltározható készlete nincs.

Követelések értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	24 267	46,7	30 406	45,1	25,3
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 882	15,2	13 439	19,9	70,1
3.	Követelések egyéb részesedési visz.					
4.	Váltókövetelések					
5.	Egyéb követelések	19 806	38,1	23 657	35,0	19,4
	Követelés összesen:	51 955	53,3	67 502	49,9	29,9

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

A vevőkövetelés 6 139 eFt-tal, 25,3 %-kal nőtt, oka a fizetési hajlandóság változatlansága. A vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés 2.373 eFt-tal növekedett.. (Lásd következő táblázat.)

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	2134	2,0	43
181-360 nap	2 553	5,0	127
365 napon túli	7 253	100,0	7 253
Összesen	11 940		7 423
Ipari vevőkövetelésre	2 026		2 026
Összesen	13 966		9 449
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			7 076
Értékvesztés tárgyévi növekedése			2 373

Társaságunk a lakossági követeléseire csoportosan képez értékvesztést

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év 2006	Tárgy év 2007	Eltérés eFt-ban
1. Biokom Kft.	1 726	7 169	5 443
2. DDMHG Kft	6 156	6 270	114
Összesen	7 822	13 439	5 616

Egyéb rövidlejáratú követelések

	adatok eFt-ban
Eszközhasználati jog előlegek	11 267
Végrehajtási előleg	390
Alkalmazottak étkezési elszámolása.	334
Illetékbélyeg elszámolási számla	47
Rövidlejáratra adott kölcsön	9 764
Társasági adó túlfizetés	1 253
Társaság különadója	464
Önrevízió túlfiz.	1
Apeh illetékbeszedési számla	2
Iparűzésiadó	87
Gépjárműadó	35
Egyéb	13
Összesen:	23 657

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	17,6	18,6

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
1.	Pénztár, csekkek	424	5,7	1 128	3,5	166,0
2.	Bankbetétek	6 954	94,3	28 493	96,5	309,8
	Pénzeszközök	7 378	2,4	29 621	8,1	301,5

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

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest 301,5%-kal, 22 243 e Ft-al nőtt.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	2,4	8,1

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	7 645	2,6	14 590	4,0	90,8

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Adott kölcsön kamata	1 322
Begyűjtői díj	1 855
Kapott árfolyam kül. Lombard L.	13
Összesen	3 190

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Sió-Völgye menti program szakértői díj	3 210
Biztosítás előre megfizetett díja	45
Szervezetazonosító (GLN) éves használati díj	4
Számviteli levelek előfizetése	32
Postafiók bérlet	10
Hulladéklerakók engedélyezési díjjaik	8 099
Összesen	11 400

Források II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegfótelek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész Arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
D.	Saját tőke	218 018	73,7	255 490	70,2	37 461	0,2
F.	Kötelezettségek	70 692	23,9	104 166	28,6	33 475	47,4
G.	Passzív időbeli elhatárolás	7 165	2,4	4 186	1,2	2 979	-4,2
	Források összesen:	295 875	100,0	363 842	100,0	97 957	0,2

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegfótelek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
1.	Jegyzett tőke	98 750	45,3	98 750	38,7	0,0	0,0
	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	35 000		35 000			
2.	Tőketartalék	0	0	0	0	0,0	0,0
3.	Eredménytartalék	4 590	2,1	33 845	13,2	29 255	637,4
4.	Lekötött tartalék	88 093	40,4	85 423	33,4	-2 670	-0,3
5.	Mérleg szerinti eredmény	26 585	12,2	37 472	14,7	10 887	39,5
	Saját tőke összesen:	218 018	73,7	255 490	100,0	37 472	0,17

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

A saját tőke a mérlegszerinti eredménnyel 37 472 nőtt. Lekötött tartalékot a társaság a lízing kötelezettségekre (36 123 e Ft), a fejlesztési tartalékra (11 180 e Ft), valamint a visszavásárolt saját üzletrész (38 120 e Ft) erejéig képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejárátú 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	1 440	4,8	3 062	1,2	1 622	112,6
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	27 989	95,2	22 422	98,8	-5 567	-19,9
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		29 429	9,9	25 484	7,0	-3 945	-0,1

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

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

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök						
2.	Rövid lejáratú hitelek	10 889	26,4	1 005	1,3	-9 884	-90,7
3.	Vevőktől kapott előlegek	0					
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	4 432	10,7	20 705	26,3	16 273	367,2
5.	Váltótartozások	0					
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	2 629	6,4	36 854	46,8	36 325	1 301,8
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz.	7 888	19,1	6 421	8,2	-3 567	-18,6
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	15 425	37,4	13 697	17,4	-1 728	-11,2
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	41 263	13,9	78 682	21,6	37 419	90,7

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 2006	Tárgy 2007	Eltérés
BIOKOM KFT	2 629	36 854	34 225
Összesen	2 629	36 854	36 325

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis 2006	Tárgy 2007	Eltérés
Dráva-Kom Kft	841	891	50
Völgység-Kom Kft	4 532	3 117	-1 415
DDMHG Kft	282	313	31
Völgység-Kom Kft	2 233	2 100	-133
Összesen	7 888	6 421	-1 465

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	eFt
SZJA	615
Magánszemélyek különadója	14
Munkaadói járulék	70
Munkavállalói járulék	34
EHO	36
Innovációs járulék	238
Áfa elszámolás	939
Jövedelem elsz.szla.	1 006
Egészség pénztár	20
Egészség bizt.alap	339
Nyugdíjbiztosítási ala	581
Magánnyugdíj biztosítás	84
Önkéntes Magánnyugdíj kötelezettség	30
Lízing díj következő évben esedékes törlesztő része	9 633
Szakképzési hozzájárulás	56
Összesen:	13 697

G/ Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	E Ft
Begyűjtői díj	1 946
Áramdíj	20
Mobiltelefon költség	31
Kompaktor bérletdíj	462
Géptörés biztosítás	35
DD-KTVF felügyeleti díj	200
Összesen:	2 694

Halasztott bevételek elhatárolt része

Megnevezés	E Ft
Vissza nem térítendő támogatás	1 492

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 korrigált arányos része adja a halasztott bevételek összegét.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	Rész- Arány %	Összeg Eft	rész- arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	226 220	100,0	311 213	100,0	84 993	37,5
2.	Export értékesítés nettó árbevétele						
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	226 220	97,2	311 213	94,4	84 993	37,5
4.	Saját term.készletek vált.	0	0	0	0	0	0
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
6.	Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	0	0	0
7.	Egyéb bevételek	2 074	0,9	14 819	4,5	12 745	614,5
8.	Kapott kamatok és kamattjell. bevételek	1 370	50,4	1 033	83,1	-337	-24,7
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1 349	49,6	1 015	16,9	-334	-24,6
10.	Pénzügyi műveletek bevétele	2 719	1,2	2 048	0,6	-671	-24,7
11.	Rendkívüli bevételek	1 650	0,7	1 650	0,5	0	0
	Bevételek összesen	232 663	100,0	329 730	100,0	97 067	41,7

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

A bevételek összességében 84 993 eFt-tal, 37,5%-kal nőtt a bázishoz képest.

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2006	Tárgy 2007	Eltérés
2. BOKOM Kft.	43 504	38 438	5 066
3. Dráva-Kom Kft	-	-	-
4. Völgység-kom Kft.	-	-	-
5. DDMHG Kft.	19 000	20 900	1 900
6. Komló VH Zrt.	-	-	-
Összesen	62 504	59 338	6 966

Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	975	11 888	10 913	1119,3
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	27	0	-27	-100,0
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	85	1 556	1 471	1730,6
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	626	222	-402	-64,4
Késedelmi kamat	159	546	387	243,4
Különféle egyéb bevétel	187	382	195	104,3
Egyéb	15	225	210	140,0
Összesen:	2 074	14 819	12 745	614,6

Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Vissza nem térítendő támogatás Écs arányos rész	1 650	1 650	0	0
Összesen	1 650	1 650	0	0

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

tétel- szám	Eredmény-kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	Rész- arány %	eFt	%
1.	Anyagköltség	10 150	5,7	8 859	4,5	-1 291	-12,7
2.	Igénybe vett szolgáltatás	36 620	20,6	34 918	17,8	-1 702	-4,7
3.	Egyéb szolg. értéke	5 005	2,8	6 303	3,2	1 298	25,9
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	457	0,3	215	0,1	-242	-53,0
5.	Eladott szolg. értéke	125 805	70,6	146 184	74,4	20 379	16,2
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	178 037	73,8	196 479	68,9	18 442	10,4
7.	Béreköltség	22 178	69,9	23 715	68,2	1 537	6,9
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	1 562	4,9	2 364	6,8	802	49,7
9.	Bérjárulékok	8 007	25,2	8 700	25,0	693	8,7
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	31 747	13,2	34 779	12,2	3 032	9,6
11.	Értékcsökkenés	18 425	7,6	23 448	8,2	5 023	27,3
12.	Egyéb ráfordítás	8 661	3,6	18 387	6,5	9 726	112,3
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	236 870	98,2	273 093	95,8	36 223	15,3
14.	Fizetett kamatok	4 779	107,8	5 348	44,9	569	11,9
15.	Pü. befekt. leírása	-1 805	-40,7	6 308	53,1	8 113	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	1 460	32,9	229	1,9	-1 231	-84,4
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	4 434	1,8	11 885	4,2	7 451	168,0
18.	Rendkívüli ráfordítás	0	0	0	0	0	0
	Összesen (13+17+18)	241 304	100,0	284 978	100,0	43 674	18,1

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összefokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget 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	521	112	-409	-88,6
Üzemanyag	8 651	7 546	-1 105	-22,8
Nyomtatvány, irodaszer	794	891	97	12,2
Egyéb	184	310	126	68,4
Összesen:	10 150	8 859	-1 291	-22,2

Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	0	14	-
Befektetett eszk. bérleti díja	2 865	3 375	17,8
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	526	134	-74,5
Gépek, járművek berend. jav.	1 365	1 085	-20,6
Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda	3 380	1 045	-69,1
Könyvviteli szolgáltatás	3 573	3 792	6,1
Könyvvizsgálati szolgáltatás	695	755	8,6
Jogi szolgáltatás	3 456	4 184	21,1
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	5 455	7 136	30,8
Hulladék begy.díj	8 490	7 219	-15,0
Posta költség	2 347	3 454	47,2
Telefon költség	407	520	27,7
Áramdíj	218	259	18,8
Üzemeltetési díj	3 297	721	-80,2
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	546	1 225	124,4
Összesen	36 620	34 918	-5,4

Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték, Engedélyezési díjak	478	1 176	146,0
Bankokkal kapcs. költség	2 631	3 165	20,3
Gépjármű biztosítás	827	805	-3,7
Felelősségbiztosítás	751	700	-6,8
Vagyon- és tűzbiztosítás	184	182	-1,1
Egyéb biztosítási díjak	134	275	105,2
Összesen:	5 005	6 303	25,9

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	305	360	55	18,0
Betegszabadság	0	0	0	0
Munkabajárás	40	54	14	35,0
Reprezentáció	55	67	12	21,8
Üzleti ajándék	172	114	-58	-33,8
Dolgozói juttatások	150	150	0	0
Üdülés	226	417	191	84,5
Egészségbiztosítás	72	86	14	19,4
Dolgozók étkezési térítése	508	1 116	608	119,7
Egyéb	34	0	0	0
Összesen:	1 562	2 364	802	51,3

A dolgozók étkezési térítésének 608 eFt – os növekedése abból adódik ,hogy minden dolgozónk melegétel utalványt kap, mivel az SZJA törvény változása lehetővé tette, az adómentes juttatást.

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés Eft	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	1 928	10 878	8 950	464,2
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	18	18	-
Káreseménnyel kapcs. fiz.ráf.	0	0	0	-
Kötbér késedelmi kamat önrev.pótlék	12	3	9	-75,0
Különféle egyéb ráfordítás	6	5	-1	-16,3
Kommunális adó	4	4	0	-
Követelések elsz. érték.	2 904	2 373	-531	-19,3
Iparüzési adó	2 596	3 119	523	20,1
Gépjárműadó	748	1 322	574	76,7
Innovációs járulék	389	468	79	20,3
Behajthatatlan köv. leírt összege	74	197	123	166,2
Összesen:	8 661	18 387	9 726	122,3

C/ Tájékoztató adatok

TÁRSASÁGI ADÓ

Megnevezés	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	44 752
Adóalapot növelő tételek	26 527
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	23 386
05. Elszámolt értékvesztés	2 373
Pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége 8(1 dzs)	26
Követelés csökkenéseként elszámolt önellenőrzött tétel	741
Adóalapot csökkentő tétel	36 964
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d).,pont	22 365
07. Fejlesztési tartalék tao 7§(1) f., pont	11 180
Pénzügyi eszközök árfolyam nyeresége	236
28. Iparűzésiadó 100 %-a tao.7 § (1)x., pont	3 119
Követelés növekedéseként elszámolt önellenőrzött tétel	64
Adóalap	34 315
Fizetendő adó	5 490

IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok					
Megnevezés	Létszám		Bér		adatok E Ft-ban
	2006 év	2007 év	2006 év	2007 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

Társaságunk közszolgáltatási feladatainak ellátása közben a környezetvédelmi előírásokat betartja.

A hulladékgyűjtést végző gépjárművek tisztítása víztisztító berendezéssel ellátott mosóban, a gépjárművek szervízeltése a BIOKOM Kft. műhelyében történik, ahonnan a szerelés folyamán keletkező veszélyes hulladékok engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerülnek.

A hulladékgyűjtés folyamán az ürítésnél a dolgozók 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, fémeket 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.

2007. évben a Sellyei és Szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók környezetvédelmi működési engedélye lejárt, a telephelyekre elkészítettük a felülvizsgálati dokumentációkat. A Környezetvédelmi Hatósághoz benyújtott dokumentáció alapján megkezdődött az IPPC engedélyeztetési eljárás.

A Nagymányoki hulladéklerakó környezetvédelmi működési engedélye hosszabbításra került, 2009. július 15-ig lehet hulladékot elhelyezni a lerakóban.

A Görcsönyi hulladéklerakó korszerűsítésének, bővítésének engedélyeztetési eljárása megtörtént, a Hatóság 890-17/2007. számon adta ki az IPPC engedélyt.

Az általunk üzemeltetett lerakókra az összefoglaló jelentéseket határidőre elkészítettük, és beadtuk a Környezetvédelmi Felügyelőségre.

A társaságot a 2007. évben környezetvédelemmel kapcsolatos ügyben elmarasztalás nem érte.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	2006év	2007év
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenységből származó		+86 198
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény		+44 752
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz		
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció		+23 448
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		+2 373
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		+1 010
6.	Szállítói kötelezettségek változása		+16 273
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		+31 031
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása		-2 979
9.	Vevőkövetelések változása		-6 139
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása		-9 346
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		-6 945
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-7 276
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás		-60 126
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése		-72 014
15.	Befektetett eszközök eladása		+11 888
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás		-3 829
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		+43 090
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		-1 352
19.	Hitelfelvétel		
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		-40 000
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		-5 567
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókcal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása		+22 243