

# ***DÉL-KOM KFT***

## ***Éves beszámoló jelentés***

a 2008-es gazdasági évről

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

Pécs, 2009. március 18.

## Független könyvvizsgálói jelentés

A DÉL-KOM Kft. tulajdonosainak:

Elvégeztük a DÉL-KOM Kft. (továbbiakban "a Társaság") a számviteli törvény szerinti 2008. évi éves beszámolót készítő szervezet beszámolójának a könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2008. év december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben *az eszközök és források egyező végösszege 504.785 E Ft, a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 36.620 E Ft (nyereség), a társaság saját tőkéjének összege 292.111 E Ft* - az ezen időpontra végződő évre mint a 2008. évre vonatkozó eredmény kimutatásának és a jelentős számviteli politikák összefoglalását és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolónak 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 kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

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

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett 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. 2008. évi december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.*

Pécs, 2009. március 18.

Fehérné Kiss Katalin  
bejegyzett könyvvizsgáló  
ny.sz.: 001557

TURZA Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

**TURZA**  
Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.  
7694 Hosszúhetény,  
Ormándi út 13/A.  
Adószám: 11541707-2-02

## A 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:*

*Könyvvizsgáló:*

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

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:



Biró Péter  
ügyvezetőigazgató

**DÉL-KOM**  
Dél-dunántúli  
Kommunális Szolgáltató Kft.  
Adószám: 11541587-2-02

Statisztikai számjel  
11 541 587 900 011 300

Cégjegyzék száma  
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                     | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosí-<br>tásai | Tárgyév |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|---------|
| a            | b                                                                       | c        | d                                   | e       |
| 1            | <b>A. Befektetett eszközök</b>                                          | 214008   | 0                                   | 331949  |
| 2            | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                                            | 3169     | 0                                   | 29371   |
| 3            | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                    |          |                                     |         |
| 4            | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                    |          |                                     |         |
| 5            | Vagyoni értékű jogok                                                    |          |                                     | 29371   |
| 6            | Szellemi termékek                                                       | 3169     |                                     | 29371   |
| 7            | Üzleti vagy cégérték                                                    |          |                                     |         |
| 8            | Immateriális javakra adott előlegek                                     |          |                                     |         |
| 9            | Immateriális javak érték helyesbítése                                   |          |                                     |         |
| 10           | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                                              | 112663   | 0                                   | 195081  |
| 11           | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                         | 3137     |                                     | 121299  |
| 12           | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 79342    |                                     | 65384   |
| 13           | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 750      |                                     | 1224    |
| 14           | Tenyészállatok                                                          |          |                                     |         |
| 15           | Beruházások, felújítások                                                | 29434    |                                     | 7174    |
| 16           | Beruházásokra adott előlegek                                            |          |                                     |         |
| 17           | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                      |          |                                     |         |
| 18           | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>                               | 98176    | 0                                   | 107497  |
| 19           | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               | 98176    |                                     | 107497  |
| 20           | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          |          |                                     |         |
| 21           | Egyéb tartós részesedés                                                 |          |                                     |         |
| 22           | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |          |                                     |         |
| 23           | Egyéb tartósan adott kölcsön                                            |          |                                     |         |
| 24           | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                            |          |                                     |         |
| 25           | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                        |          |                                     |         |

Keltezés: Pécs, 2009.03.18

DEL-KOM  
P.H. árnántúli  
Kommunális Szolgáltató Kft.  
Adószám: 11541587-2-02

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel  
11 541 587 900 011 300

Cégjegyzék száma  
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                  | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosí-<br>tásai | Tárgyév |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|---------|
| a            | b                                                                    | c        | d                                   | e       |
| 26           | <b>B. Forgóeszközök</b>                                              | 135244   | 0                                   | 150965  |
| 27           | <b>I. KÉSZLETEK</b>                                                  | 0        | 0                                   | 937     |
| 28           | Anyagok                                                              |          |                                     |         |
| 29           | Befejezetlen termelés és félkész termékek                            |          |                                     |         |
| 30           | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                    |          |                                     |         |
| 31           | Késztermékek                                                         |          |                                     |         |
| 32           | Áruk                                                                 |          |                                     |         |
| 33           | Készletekre adott előlegek                                           |          |                                     |         |
| 34           | <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                                               | 67502    | 0                                   | 85486   |
| 35           | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)               | 30406    |                                     | 41409   |
| 36           | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                          | 13439    |                                     | 22826   |
| 37           | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |          |                                     |         |
| 38           | Váltókövetelések                                                     |          |                                     |         |
| 39           | Egyéb követelések                                                    | 23657    |                                     | 21251   |
| 40           | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>                                             | 38121    | 0                                   | 38121   |
| 41           | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                   |          |                                     |         |
| 42           | Egyéb részesedés                                                     |          |                                     |         |
| 43           | Saját részvények, saját üzletrészek                                  | 38121    |                                     | 38121   |
| 44           | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok               |          |                                     |         |
| 45           | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                              | 29621    | 0                                   | 26421   |
| 46           | Pénztár, csekkek                                                     | 1128     |                                     | 4871    |
| 47           | Bankbetétek                                                          | 28493    |                                     | 21550   |
| 48           | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                | 14590    | 0                                   | 21871   |
| 49           | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                 | 3190     |                                     | 10450   |
| 50           | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                   | 11400    |                                     | 11421   |
| 51           | Halasztott ráfordítások                                              |          |                                     |         |
| 52           | <b>Eszközök összesen</b>                                             | 363842   | 0                                   | 504785  |

Keltezés: Pécs, 2009.03.18

DÉL-KOM  
Közmű- és Szolgáltató Rt.  
Adószám: 11541587-2-02

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel  
11 541 587 900 011 300

Cégjegyzék száma  
02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                  | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------|---------|
| a        | b                                                                                    | c        | d                        | e       |
| 53       | <b>D. Saját tőke</b>                                                                 | 255490   | 0                        | 292111  |
| 54       | I. JEGYZETT TŐKE                                                                     | 98750    |                          | 98750   |
| 55       | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                | 35000    |                          | 35000   |
| 56       | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                        |          |                          |         |
| 57       | III. TŐKETARTALÉK                                                                    |          |                          |         |
| 58       | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                 | 33845    |                          | 2879    |
| 59       | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                 | 85423    |                          | 153862  |
| 60       | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK                                                              |          |                          |         |
| 61       | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY                                                        | 37472    |                          | 36620   |
| 62       | <b>E. Céltartalékok</b>                                                              | 0        | 0                        | 0       |
| 63       | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                              |          |                          |         |
| 64       | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                   |          |                          |         |
| 65       | Egyéb céltartalék                                                                    |          |                          |         |
| 66       | <b>F. Kötelezettségek</b>                                                            | 104166   | 0                        | 212567  |
| 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                                                  | 25484    | 0                        | 112733  |
| 72       | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                    |          |                          |         |
| 73       | Átváltoztatható kötvények                                                            |          |                          |         |
| 74       | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                      |          |                          |         |
| 75       | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                    | 3062     |                          | 681     |
| 76       | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                        |          |                          | 84000   |
| 77       | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                               |          |                          |         |
| 78       | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben      |          |                          |         |
| 79       | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                | 22422    |                          | 28052   |

Keltezés: Pécs, 2009. március 18

**DÉL-KOM**  
Dél-dunántúli  
Kommunális Pénzügyi Igazgatóság Kft.  
Adószám: 11541587-1-02

64  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel  
11 541 587 900 011 300

Cégjegyzék száma  
02-09-064556

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                                   | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosí-<br>tásai | Tárgyév |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|---------|
| a            | b                                                                     | c        | d                                   | e       |
| 1            | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele                               | 311213   |                                     | 357788  |
| 2            | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele                                  |          |                                     |         |
| 3            | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                        | 311213   | 0                                   | 357788  |
| 4            | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±                       |          |                                     |         |
| 5            | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke                          |          |                                     |         |
| 6            | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>              | 0        | 0                                   | 0       |
| 7            | <b>III. Egyéb bevételek</b>                                           | 14819    |                                     | 30662   |
| 8            | ebből: visszaírt értékvesztés                                         |          |                                     |         |
| 9            | 5 Anyagköltség                                                        | 8859     |                                     | 10897   |
| 10           | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke                                  | 34918    |                                     | 48987   |
| 11           | 7 Egyéb szolgáltatások értéke                                         | 6303     |                                     | 8238    |
| 12           | 8 Eladott áruk beszerzési értéke                                      | 215      |                                     | 134     |
| 13           | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                         | 146184   |                                     | 155049  |
| 14           | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                 | 196479   | 0                                   | 223305  |
| 15           | 10 Bérköltség                                                         | 23715    |                                     | 27712   |
| 16           | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések                                 | 2364     |                                     | 3311    |
| 17           | 12 Bérjárulékok                                                       | 8700     |                                     | 10737   |
| 18           | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                    | 34779    | 0                                   | 41760   |
| 19           | <b>VI. Értécsökkenési leírás</b>                                      | 23448    |                                     | 30148   |
| 20           | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>                                        | 18387    |                                     | 37609   |
| 21           | ebből: értékvesztés                                                   | 2373     |                                     | 3595    |
| 22           | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | 52939    | 0                                   | 55628   |

Keltezés: Pécs, 2009.03.18

DÉL-KOM  
Dél-dunántúli  
Kommunális Helyi Önkormányzatok Kft.  
Adószám: 11541567-2-02

CLL  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel  
11 541 587 900 011 300

Cégjegyzék száma  
02-09-064556

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

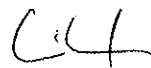
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése                                         | Előző év | Előző<br>év(ek)<br>módosí-<br>tásai | Tárgyév |
|--------------|-------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|---------|
| a            | b                                                           | c        | d                                   | e       |
| 23           | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés                     |          |                                     | 4200    |
| 24           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                       |          |                                     | 4200    |
| 25           | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége           |          |                                     |         |
| 26           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                       |          |                                     |         |
| 27           | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 1033     |                                     | 1168    |
| 28           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                       |          |                                     |         |
| 29           | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek    | 1015     |                                     | 1309    |
| 30           | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                       |          |                                     | 280     |
| 31           | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       |          |                                     |         |
| 32           | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>  | 2048     | 0                                   | 6677    |
| 33           | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége         | 229      |                                     | 14940   |
| 34           | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                        |          |                                     |         |
| 35           | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 5348     |                                     | 10161   |
| 36           | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                        |          |                                     | 233     |
| 37           | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése    | 6308     |                                     | -7321   |
| 38           | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                    |          |                                     |         |
| 39           | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>    | 11885    | 0                                   | 17780   |
| 40           | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>            | -9837    | 0                                   | -11103  |
| 41           | <b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>             | 43102    | 0                                   | 44525   |
| 42           | <b>X. Rendkívüli bevételek</b>                              | 1650     |                                     | 1491    |
| 43           | <b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>                          | 0        |                                     | 100     |
| 44           | <b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>                        | 1650     | 0                                   | 1391    |
| 45           | <b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>                     | 44752    | 0                                   | 45916   |
| 46           | <b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>                       | 7280     |                                     | 9296    |
| 47           | <b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>                         | 37472    | 0                                   | 36620   |
| 48           | 22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre |          |                                     |         |
| 49           | 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés                         |          |                                     |         |
| 50           | <b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>               | 37472    | 0                                   | 36620   |

Keltezés: Pécs, 2009.03.18

DÉL-KOM  
Közvetített Szolgáltatás Kft.  
Adószám: 11541587-2-02

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



## 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 20-án határozatlan időre, 4.100 e Ft. törzstőkével.

1997. december 9-én Rapp Imre üzletrészt 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** jegyzett 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 megszerezte az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség engedélyét a települési szilárd hulladék begyűjtésére, és szállítására az ország egész területén.
- Megalakulása óta folyamatosan bővítette szolgáltatási területét. 2008. évben a szolgáltatási terület bővült. Már 114 település 76 412 lakosa részesül a Dél.Kom Kft. által szervezett hulladékszállítási közszolgáltatásban, ami 24 650 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 hulladékgyűjtő gépkocsik került beszerzésre, melyek a lakossági, és az ipari-kereskedelmi partnerek felé történő szolgáltatás színvonalát emelik.
- 2008. évben folytatódott a törvényi előírásoknak mindenben megfelelő hulladékkezelési tevékenység a szigetvári a sellyei, a görcsönyi, és a lerakón. A III. n.év során betelt, és bezárásra került a szigetvári lerakó. Itt a távlati fejlesztéseknek megfelelően új lerakó terület tervezési, engedélyeztetési eljárása indult el. A görcsönyi lerakóban 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.
- 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. 2008. évben már 32 településen működött a másodnyersanyag visszagyűjtés gyűjtőpontok kialakításával. A gyűjtőpontokon – a települések lélekszámának függvényében 5,- illetve 15 m<sup>3</sup>-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 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 /Sajáttőke)x100
7. Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Nettó árbevét.)x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény / Eszközök összesen )x100

| Megnevezés                 | 2007  | 2008  | Index |
|----------------------------|-------|-------|-------|
| Saját tőke aránya          | 245,3 | 137,4 | 56,0  |
| Eladósodottsági mutató     | 40,8  | 72,8  | 178,4 |
| Tőkeerősség                | 70,2  | 57,9  | 82,5  |
| Likviditási mutató         | 171,9 | 151,2 | 87,9  |
| Likviditási gyorsráta      | 171,9 | 150,3 | 87,4  |
| Tőkearányos jövedelmezőség | 14,7  | 12,5  | 85,0  |
| Árbevétel arányos jöv.     | 12,0  | 10,2  | 85,0  |
| Eszköz arányos jöv.        | 10,3  | 7,3   | 70,9  |

**II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések****Eszközök**

adatok eFt-ban

|                              | 2007.év        | 2008.év        | Index        |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| A. Befektetett eszközök      | 214 008        | 331 949        | 155,1        |
| B. Forgóeszközök             | 135 244        | 150 965        | 111,6        |
| C. Aktív időbeli elhatárolás | 14 590         | 21 871         | 149,9        |
| <b>Összesen:</b>             | <b>363 842</b> | <b>504 785</b> | <b>138,7</b> |

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

eFt-ban

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

| Bruttó érték változás                              |        |        |        |
|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Bruttó érték 2007.12.31.                           | 8.000  | 11 043 | 19 043 |
| 2008. évi növekedés                                | -      | 0      | 0      |
| 2008. évi csökkenés ebből:<br>eladás<br>selejtezés | 31 587 |        |        |
| Bruttó érték 2008. 12. 31.                         | 39 587 | 11 043 | 50 630 |

| Értécsökkenési változás                            |        |        |        |
|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| 2007.12.31. szerinti értécsökkenés                 | 8.000  | 7 875  | 15 875 |
| 2008. évi növekedés (tárgyévi é.cs. leírás)        | 2 216  | 3 168  | 5 384  |
| 2008. évi csökkenés ebből:<br>eladás<br>selejtezés | 0      |        | 0      |
| 2008. 12. 31. szerinti értécsökkenés               | 10 216 | 11 043 | 21 259 |

| Könyvszerinti nettó érték |        |       |        |
|---------------------------|--------|-------|--------|
| 2007. 12. 31.             | 0      | 3 169 | 3 169  |
| 2008. 12. 31.             | 29 371 | 0     | 29 371 |

Az immateriális javak értékének alakulását a tárgyévben a Sió-völgye programmal kapcsolatos vagyoni értékű jog 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<br>ber.,gépek,<br>járművek | Egyéb<br>ber.,felszer.<br>,<br>járművek | Beruházás<br>ra adott<br>előlegek | Bef.-len<br>beruh.<br>felújítás | Összesen |
| <b>Bruttó érték változása</b>                                                    |          |                                    |                                         |                                   |                                 |          |
| Bruttó érték<br>2007.12.31.                                                      | 4.628    | 116 398                            | 1 818                                   | -                                 | 29 434                          | 152 278  |
| 2008. évi<br>növekedés                                                           | 120 219  | 35 139                             | 706                                     |                                   | 134 907                         | 290 971  |
| 2008. évi<br>csökkenés:<br>ebből:<br>selejtezés<br>értékesítés<br>egyéb jogcímen | 0        | 46 682                             |                                         |                                   | 157 167                         | 203 848  |
| Bruttó érték<br>2008.12.31.                                                      | 124 847  | 104 855                            | 2 524                                   |                                   | 7 174                           | 239 401  |

| <b>Értékesítés változás</b>                         |       |        |       |   |   |        |
|-----------------------------------------------------|-------|--------|-------|---|---|--------|
| 2007.12.31.<br>szerinti écs.                        | 1 491 | 37 056 | 1 068 | - | 0 | 39 615 |
| 2008. évi<br>növekedés<br>(tárgyévi<br>é.cs.leírás) | 2 057 | 21 236 | 233   |   |   | 23 526 |
| 2008.évi<br>csökkenés                               |       | 18 821 |       |   |   | 18 821 |
| 2008.12.31.<br>szerinti<br>értékesítés              | 3 548 | 39 471 | 1 300 |   |   | 44 319 |

| <b>Könyvszerinti nettó érték</b> |         |        |       |   |        |         |
|----------------------------------|---------|--------|-------|---|--------|---------|
| 2007.12.31.                      | 3 137   | 79 342 | 750   | - | 29 434 | 112 663 |
| 2008.12.31.                      | 121 299 | 65 384 | 1 224 |   | 7 174  | 195 081 |

**A DÉL-KOM Kft.-nél 2008. évben aktivált beruházások**

Adatok eFt.-ban

| Megnevezés                               | 2008. év       |
|------------------------------------------|----------------|
| Immateriális javak                       | 31 587         |
| Épületek                                 | 6 585          |
| Egyéb építmények                         | 112 917        |
| Ültetvények                              | 717            |
| Erőgépek, erőművi berendezések           | 2 614          |
| Konténerek, présfejek                    | 0              |
| Berendezések, felszerelések              | 479            |
| Járművek                                 | 26 847         |
| Szervizautók                             | 0              |
| Üzemi gépek, berendezések, felszerelések | 5 678          |
| Informatikai berendezések, felszerelések | 227            |
| Egyéb tárgyi eszköz                      | 0              |
| <b>Összesen</b>                          | <b>187 651</b> |

**A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása**

Adatok eFt.-ban

| Tétel-szám | Mérlegtételek                                  | Bázis         | Tárgy          | Elterés bázistól % |
|------------|------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 1.         | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban      | 110 178       | 112 178        | 1,8                |
| 2.         | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban |               |                |                    |
| 3.         | Egyéb tartós részesedés                        |               |                |                    |
| 4.         | Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.       |               |                |                    |
| 5..        | Egyéb tartósan adott kölcsön                   | 0             |                |                    |
| 6.         | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   |               |                |                    |
| 7.         | Befektetett pénz eszközök értékhelyesbítése    | 12 002        | 4 681          | -61,0              |
|            | <b>Befektetett pü.-i. eszközök</b>             | <b>98 176</b> | <b>107 497</b> | <b>9,5</b>         |



### A DÉL-KOM Kft.-nél 2008. évben aktivált beruházások

Adatok eFt.-ban

| Megnevezés                               | 2008. év       |
|------------------------------------------|----------------|
| Immateriális javak                       | 31 587         |
| Épületek                                 | 6 585          |
| Egyéb építmények                         | 112 917        |
| Ültetvények                              | 717            |
| Erőgépek, erőművi berendezések           | 2 614          |
| Konténerek, présfejek                    | 0              |
| Berendezések, felszerelések              | 479            |
| Járművek                                 | 26 847         |
| Szervizautók                             | 0              |
| Üzemi gépek, berendezések, felszerelések | 5 678          |
| Informatikai berendezések, felszerelések | 227            |
| Egyéb tárgyi eszköz                      | 0              |
| <b>Összesen</b>                          | <b>187 651</b> |

### A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt.-ban

| Tétel-szám | Mérlegkételemek                                | Bázis         | Tárgy          | Eltérés bázistól % |
|------------|------------------------------------------------|---------------|----------------|--------------------|
| 1.         | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban      | 110 178       | 112 178        | 1,8                |
| 2.         | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban |               |                |                    |
| 3.         | Egyéb tartós részesedés                        |               |                |                    |
| 4.         | Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.       |               |                |                    |
| 5..        | Egyéb tartósan adott kölcsön                   | 0             |                |                    |
| 6.         | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   |               |                |                    |
| 7.         | Befektetett pénz eszközök értékhelyesbítése    | 12 002        | 4 681          | -61,0              |
|            | <b>Befektetett pü-i. eszközök</b>              | <b>98 176</b> | <b>107 497</b> | <b>9,5</b>         |

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 M Ft** 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 cégbíróság 2008 03.11-én cg02-09-066708 szám alatt **2 M Ft** törzstőke emelést jegyzett be, amivel a Kft. 50 %-os tulajdonosi részesedésre tett szert.

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.

2008.03.31-ével a **DDMHG Kft.** kiválással átalakult, melynek eredményeként a „maradó” társaság a **DDMHG Kft** a továbbiakban **BIOKOM KFT** tulajdonnal működik tovább, valamint a létrejött **DDHG Kft 12,5 M Ft-os tőkével 100,0%-os Dél-Kom Kft.** tulajdonnal jegyezte be a cégbíróság 2008.04.01 nappal CG.02-09-072176 számú határozat számmal.

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

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

2005.01.14-ei hatállyal a cégbíróság **130 M Ft** törzstőkét jegyzett be a **Komlói VG Rt.-**nél. Tőkeemelés során Társaságunk **39,4%-os** részesedéssel van jelen az Rt-ben.

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

**Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben  
2008. 12.31.**

| Megnevezés                         | Címe                               | Törzs-<br>tőke | Részes<br>edés<br>%-a | beszerz<br>ési<br>érték | adatok eFt-ban                    |                            |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
|                                    |                                    |                |                       |                         | Halmaz<br>ott<br>Érték<br>vesztés | könyv<br>szerinti<br>érték |
| Biomark 2000 Kft.                  | Budapest,<br>Rómen Flóris u.<br>4. | 10 000         | 100,0                 | 10.100                  | -                                 | 10.100                     |
| Dráva-Kom Kft.                     | Siklós, id. Kréth<br>Imre u. 21.   | 3 000          | 30,0                  | 900                     | -                                 | 900                        |
| Völgység-Kom Kft.                  | Mágocs, Deák u.<br>27.             | 7 000          | 50,0                  | 3.500                   | -                                 | 3.500                      |
| DDMHG2008.03.31<br>DDHG 2008.04.01 | Szigetvár,<br>Szabadság u. 14      | 27 500         | 100                   | 27.500                  | 0                                 | 27 500                     |
| Komlói VG Rt.                      | Komló, Kossuth<br>L.u. 115.        | 130 000        | 39,34                 | 51.178                  | 541                               | 50 637                     |
| Öko-Dombó Kft                      | Dombóvár Szent<br>István tér 1.    | 50 000         | 40,0                  | 19.000                  | 4140                              | 14 860                     |
| <b>Összesen</b>                    |                                    |                |                       | <b>112 178</b>          | <b>4 681</b>                      | <b>107 497</b>             |

| Kapcsolt vállalkozások      | Biomark<br>2000 Kft | Dráva-<br>Kom Kft. | Völgység-<br>Kom Kft. | DDHG<br>Kft.  | Komlói<br>VG Rt. | Öko-<br>Dombó<br>Kft |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|
| <b>Saját tőke</b>           | <b>152 701</b>      | <b>11 121</b>      | <b>28 042</b>         | <b>39 196</b> | <b>128 050</b>   | <b>21 469</b>        |
| JEGYZETT TŐKE               | 10 000              | 3 000              | 7 000                 | 27 500        | 130 000          | 50 000               |
| TŐKETARTALÉK                | 0                   |                    |                       |               | 0                |                      |
| EREDMÉNYTARTALÉK            | 192 551             | 5 391              | 17 703                | 5 393         | 26 631           | -5 499               |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK           | 0                   | 0                  | 0                     |               | -59 829          | 0                    |
| ÉRTÉKELESI TARTALÉK         |                     |                    |                       |               | 0                |                      |
| MÉRLEG SZERINTI<br>EREDMÉNY | -49 850             | 2 730              | 3339                  | 6 303         | 31 248           | -23032               |

**B/ Forgóeszközök****Készletek értékének alakulása**

| Megnevezés      | Bázis év | Tárgy év   | Eltérés Ft-ban | Eltérés %-ban |
|-----------------|----------|------------|----------------|---------------|
| Anyagok         | 0        | 937        | 937            | 100,0         |
| <b>Összesen</b> | <b>0</b> | <b>937</b> | <b>937</b>     | <b>100,0</b>  |

**Követelések értékének alakulása**

| Tétel-szám | Mérlegtételek                                        | Bázis          |                 | Tárgy          |                 | Eltérés<br>bázistól |
|------------|------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|
|            |                                                      | Összeg<br>e Ft | Rész arány<br>% | Összeg<br>e Ft | Rész arány<br>% | %                   |
| 1.         | Követelések<br>áruszállításból és<br>szolgáltatásból | 30 406         | 45,1            | 41 409         | 48,3            | 36,2                |
| 2.         | Követelések kapcsolt<br>vállalkozással szemben       | 13 439         | 19,9            | 22 826         | 26,6            | 69,8                |
| 3.         | Követelések egyéb<br>részesedési visz.               |                |                 | 0              |                 |                     |
| 4.         | Váltókövetelések                                     |                |                 |                |                 |                     |
| 5.         | Egyéb követelések                                    | 23 657         | 35,0            | 21 251         | 25,1            | -10,2               |
|            | <b>Követelés összesen:</b>                           | <b>67 502</b>  | <b>49,9</b>     | <b>85 486</b>  | <b>56,6</b>     | <b>26,6</b>         |

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

A vevőkövetelés 11 003 eFt-tal, 36,2 %- kal nőtt, oka a fizetési hajlandóság változatlansága.

A vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés 3 595 eFt-tal növekedett.. (Lásd következő táblázat.)

### A számviteli törvény szerinti értékvesztés

| Megnevezés                                   | Követelés<br>összege<br>Ezer Ft. | Értékvesztés<br>%-ban | Értékvesztés<br>Ezer Ft. |
|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Lakossági vevőkövetelésre</b>             |                                  |                       |                          |
| 91-180 nap                                   | 2760                             | 2,0                   | 55                       |
| 181-360 nap                                  | 2 504                            | 10,0                  | 250                      |
| 365 napon túli                               | 10 537                           | 100,0                 | 10 537                   |
| <b>Összesen</b>                              | <b>15 801</b>                    |                       | <b>10 842</b>            |
| <b>Ipari vevőkövetelésre</b>                 | <b>2 202</b>                     |                       | <b>2 202</b>             |
| <b>Összesen</b>                              | <b>18 003</b>                    |                       | <b>13 044</b>            |
| <b>Bázisidőszak értékvesztés<br/>(nyitó)</b> |                                  |                       | <b>9 449</b>             |
| <b>Értékvesztés tárgyévi<br/>növekedése</b>  |                                  |                       | <b>3 595</b>             |

Társaságunk a lakossági követeléseire csoportosan képez értékvesztést

### Kapcsolat vállalkozással szembeni követelések

| Megnevezés          | Bázis év<br>2007 | Tárgy év<br>2008 | Eltérés<br>eFt-ban |
|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1. Biokom Kft.      | 7 169            | 3 820            | -3 349             |
| 2. DDMHG Kft        | 6 270            | 6 874            | 604                |
| 3. Biomark 2000 Kft | 0                | 300              | 300                |
| 4. Dráva-Kom Kft    | 0                | 5 280            | 5 280              |
| 5. Völgység-Kom Kft | 0                | 1 441            | 1 441              |
| 6. Komlói VG Zrt.   | 0                | 0                | 0                  |
| 7. Öko-Dombó Kft.   | 0                | 5 111            | 5 111              |
| <b>Összesen</b>     | <b>13 439</b>    | <b>22 826</b>    | <b>9 387</b>       |

### Egyéb rövidlejáratú követelések

| adatok eFt-ban                                  |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Eszközhasználati jog előlegek                   | 8 034         |
| Végrehajtási előleg                             | 523           |
| Alkalmazottak étkezési elszámolása.             | 816           |
| Illetékbélyeg elszámolási számla                | 153           |
| Áfa –átsorolás adó tv.szerinti teljesítés miatt | 1 926         |
| Rövidlejáratra adott kölcsön                    | 9 764         |
| Önrevízió túlfiz.                               | 5             |
| Apeh illetékbeszedési számla                    | 2             |
| Biztosítóval szemben fennálló követelés         | 29            |
| <b>Összesen:</b>                                | <b>21 251</b> |

### Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

| Megnevezés                                  | Bázis | Tárgy |
|---------------------------------------------|-------|-------|
| Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban | 18,6  | 16,9  |

### Pénzeszközök értékének alakulása

| Tétel-szám | Mérlegtételek       | Bázis         |                 | Tárgy         |                 | Eltérés<br>bázistól<br>% |
|------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------------|
|            |                     | Összeg<br>eFt | Rész<br>arány % | Összeg<br>eFt | Rész arány<br>% |                          |
| 1.         | Pénztár, csekkek    | 1 128         | 3,5             | 4 871         | 18,4            | 131,8                    |
| 2.         | Bankbetétek         | 28 493        | 96,5            | 21 550        | 81,6            | -24,4                    |
|            | <b>Pénzeszközök</b> | <b>29 621</b> | <b>8,1</b>      | <b>26 421</b> | <b>17,5</b>     | <b>-10,8</b>             |

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 10,8%-kal, 3 200 e Ft-al csökkent.

### Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

| Megnevezés                                     | Bázis | Tárgy |
|------------------------------------------------|-------|-------|
| Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban | 8,1   | 5,2   |

### C. Aktív időbeli elhatárolás

| Tétel-szám | Mérlegfőtelek             | Bázis          |                 | Tárgy          |                 | Eltérés<br>bázistól |
|------------|---------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|
|            |                           | Összeg<br>e Ft | Rész<br>arány % | Összeg<br>e Ft | Rész arány<br>% | %                   |
| C.         | Aktív időbeli elhatárolás | 14 590         | 4,0             | 21 871         | 4,3             | 49,9                |

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

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolása

|                      |              |
|----------------------|--------------|
|                      | eFt          |
| Adott kölcsön kamata | 2 450        |
| <b>Összesen</b>      | <b>2 450</b> |

#### Költségek aktív időbeli elhatárolása

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
|                                              | eFt        |
| Újság előfizetés                             | 19         |
| Szervezetazonosító (GLN) éves használati díj | 4          |
| Biztosítás előre megfizetett díja            | 99         |
| Postafiók bérlet                             | 12         |
| <b>Összesen</b>                              | <b>134</b> |

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| Sió-Völgye menti program szakértői díj | 4 260        |
| <b>Összesen</b>                        | <b>4 260</b> |

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Hulladéklerakók engedélyezési díja | 7 026        |
| <b>Összesen</b>                    | <b>7 026</b> |

## Források II.2. Források

### D. SAJÁT TŐKE

#### A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

| Tétel-szám | Mérlegtételek               | Bázis          |                    | Tárgy          |                    | Eltérés bázistól |             |
|------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------|
|            |                             | Összeg<br>e Ft | Rész<br>Arány<br>% | Összeg<br>e Ft | Rész<br>arány<br>% | e Ft             | %           |
| D.         | Saját tőke                  | 255 490        | 70,2               | 292 111        | 57,9               | 36 621           | 14,3        |
| F.         | Kötelezettségek             | 104 166        | 28,6               | 212 567        | 42,1               | 108 401          | 104,1       |
| G.         | Passzív időbeli elhatárolás | 4 186          | 1,2                | 107            | 0,0                | -4 293           | -97,5       |
|            | <b>Források összesen:</b>   | <b>363 842</b> | <b>100,0</b>       | <b>504 785</b> | <b>100,0</b>       | <b>140 943</b>   | <b>38,7</b> |

#### A saját tőke értékének alakulása

| Tétel-szám | Mérlegtételek                                               | Bázis          |                    | Tárgy          |                    | Eltérés bázistól |             |
|------------|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------|
|            |                                                             | Összeg<br>e Ft | Rész<br>arány<br>% | Összeg<br>e Ft | Rész<br>arány<br>% | e Ft             | %           |
| 1.         | Jegyzett tőke                                               | 98 750         | 38,7               | 98 750         | 33,8               | 0,0              | 0,0         |
|            | Ebből visszavásárolt<br>tulajdonosi részesedés<br>névértéke | 35 000         |                    | 35 000         |                    |                  |             |
| 2.         | Tőketartalék                                                | 0              | 0                  | 0              | 0                  | 0,0              | 0,0         |
| 3.         | Eredménytartalék                                            | 33 845         | 13,2               | 2 879          | 1,0                | -30 966          | -91,5       |
| 4.         | Lekötött tartalék                                           | 85 423         | 33,4               | 153 862        | 52,7               | 68 439           | 80,1        |
| 5.         | Mérleg szerinti eredmény                                    | 37 472         | 14,7               | 36 620         | 12,5               | -852             | -2,3        |
|            | <b>Saját tőke összesen:</b>                                 | <b>255 490</b> | <b>70,2</b>        | <b>292 111</b> | <b>19,6</b>        | <b>36 621</b>    | <b>14,3</b> |

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 36 620 nőtt. Lekötött tartalékot a társaság a lízing kötelezettségekre valamint hiteltörlesztés következő évi részére kamataival együtt (153 862 e Ft), a fejlesztési tartalékra (10 000 e Ft), valamint a visszavásárolt saját üzletrész (38 120 e Ft) erejéig képzett.



## F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

| Tétel-szám                                       | Mérlegtételek                         | Bázis          |                  | Tárgy          |                  | Eltérés bázistól |              |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|
|                                                  |                                       | Összeg<br>e Ft | Rész-<br>arány % | Összeg<br>e Ft | Rész-<br>arány % | e Ft             | %            |
| 1.                                               | Beruházási és fejlesztési hitelek     | 3 062          | 1,2              | 861            | 0,7              | -2 201           | 71,9         |
| 2.                                               | Egyéb hosszú lejáratú hitelek         | 0              | 0                | 84 000         | 74,4             | 84 000           | 100,0        |
| 3.                                               | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 22 422         | 98,8             | 28 052         | 24,9             | 5 630            | 25,1         |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:</b> |                                       | <b>25 484</b>  | <b>7,0</b>       | <b>112 733</b> | <b>42,1</b>      | <b>87 249</b>    | <b>342,4</b> |

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 hitelfelvétel Görcsöny területén létrehozott hulladék lerakó építésére szolgál. A hosszúlejáratú kötelezettségek következő évi törlesztő részét a rövidlejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki

### A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

| tétel-szám | Mérlegtételek                                  | Bázis          |                     | Tárgy          |                     | Eltérés bázistól |             |
|------------|------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|------------------|-------------|
|            |                                                | összeg<br>e Ft | rész-<br>arány<br>% | Összeg<br>E Ft | rész-<br>arány<br>% | Összeg<br>E Ft   | %           |
| 1.         | Rövid lej. kölcsönök                           |                |                     |                |                     |                  |             |
| 2.         | Rövid lejáratú hitelek                         | 1 005          | 1,3                 | 44 423         | 44,5                | 43 418           | 4 320,2     |
| 3.         | Vevőktől kapott előlegek                       |                |                     |                |                     |                  |             |
| 4.         | Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból   | 20 705         | 26,3                | 7 322          | 7,3                 | -13 383          | -64,6       |
| 5.         | Váltótartozások                                |                |                     |                |                     |                  |             |
| 6.         | Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.        | 36 854         | 46,8                | 18 548         | 18,6                | -18 306          | -49,7       |
| 7.         | Rövid lej. köt. egyéb rész visz.               | 6 421          | 8,2                 | 9 261          | 9,3                 | 2 840            | 44,2        |
| 8.         | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek            | 13 697         | 17,4                | 20 280         | 20,3                | 6 583            | 48,1        |
|            | <b>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</b> | <b>78 682</b>  | <b>21,6</b>         | <b>99 834</b>  | <b>19,8</b>         | <b>21 152</b>    | <b>26,9</b> |

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<br>2007 | Tárgy<br>2008 | Eltérés       |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| BIOKOM KFT      | 36 854        | 18 548        | 18 306        |
| <b>Összesen</b> | <b>36 854</b> | <b>18 548</b> | <b>18 306</b> |

| Megnevezés                   | Bázis<br>2007 | Tárgy<br>2008 | Eltérés       |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Biomark 2000 Kft.            | 0             | 2 679         | 2 679         |
| Dráva-Kom Kft                | 891           | 948           | 57            |
| Völgység-Kom Kft             | 3 117         | 3 115         | -2            |
| DDMHG Kft                    | 313           | 0             | -313          |
| Komlói Városgazdálkodási Zrt | 0             | 2 519         | 2 519         |
| Öko-Dombó Kft.               | 0             | 0             | 0             |
| <b>Összesen</b>              | <b>6 421</b>  | <b>9 261</b>  | <b>2 840</b>  |
| <b>Összesen</b>              | <b>43 275</b> | <b>27 809</b> | <b>21 146</b> |

### Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

| Megnevezés                                                | eFt           |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| SZJA                                                      | 737           |
| Magánszemélyek különadója                                 | 18            |
| Munkaadói járulék                                         | 72            |
| Munkavállalói járulék                                     | 35            |
| EHO                                                       | 33            |
| Innovációs járulék                                        | 243           |
| Áfa elszámolás                                            | 4 242         |
| Jövedelem elsz.szla.                                      | 1 103         |
| Egészség pénztár                                          | 24            |
| Egészség bizt.alap                                        | 264           |
| Nyugdíjbiztosítási ala                                    | 711           |
| Magánnyugdíj biztosítás                                   | 106           |
| Önkéntes Magánnyugdíj kötelezettség                       | 32            |
| Lízing díj következő évben esedékes törlesztő része       | 7 527         |
| Szakképzési hozzájárulás                                  | 205           |
| Társaságiadó                                              | 2 369         |
| Társaságok különadója                                     | 151           |
| Iparűzésiadó                                              | 308           |
| Gépjárműadó                                               | 36            |
| Egyéb kötelezettség- számvitel szerinti áfa kötelezettség | 2 061         |
| Téves befizetés                                           | 3             |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>20 280</b> |

### G/ Passzív időbeli elhatárolás

#### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

| Megnevezés                           | E Ft       |
|--------------------------------------|------------|
| Fizetendő hitel kamat atrányos része | 19         |
| Szolgáltatás                         | 38         |
| Biztosítási díj                      | 50         |
| <b>Összesen:</b>                     | <b>107</b> |

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### III. 1. A bevételek alakulása

| tétel-<br>szám | Mérlegtételek                                 | Bázis          |                     | Tárgy          |                     | Eltérés bázistól |              |
|----------------|-----------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------|
|                |                                               | összeg<br>eFt  | Rész-<br>Arány<br>% | Összeg<br>EFt  | rész-<br>arány<br>% | eFt              | %            |
| 1.             | Belföldi értékesítés<br>nettó árbevétele      | 311 213        | 100,0               | 357 788        | 100,0               | 46 575           | 14,9         |
| 2.             | Export értékesítés<br>nettó árbevétele        |                |                     |                |                     |                  |              |
| 3.             | <b>Értékesítés nettó<br/>árbevétele (1+2)</b> | <b>311 213</b> | <b>94,4</b>         | <b>357 788</b> | <b>90,2</b>         | <b>46 575</b>    | <b>14,9</b>  |
| 4.             | Saját term.készletek<br>vált.                 | 0              | 0                   |                |                     |                  |              |
| 5.             | Saját előáll.esz.<br>aktivált értéke          | 0              | 0                   |                |                     |                  |              |
| 6.             | <b>Aktivált saját telj.<br/>értéke</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         |              |
| 7.             | <b>Egyéb bevételek</b>                        | <b>14 819</b>  | <b>4,5</b>          | <b>30 662</b>  | <b>7,8</b>          | <b>15 843</b>    | <b>106,9</b> |
| 8.             | Kapott osztalék                               | 0              | 0                   | 4 200          | 62,9                | 4 200            | 100,0        |
| 9.             | Kapott kamatok és<br>kamatjell. bevételek     | 1 033          | 83,1                | 1 168          | 17,5                | 135              | 13,1         |
| 9.             | Pénzügyi műveletek<br>egyéb bevétele          | 1 015          | 16,9                | 1 309          | 19,6                | 294              | 29,0         |
| 10.            | <b>Pénzügyi műveletek<br/>bevétele</b>        | <b>2 048</b>   | <b>0,6</b>          | <b>6 677</b>   | <b>1,7</b>          | <b>4 629</b>     | <b>262,0</b> |
| 11.            | <b>Rendkívüli<br/>bevételek</b>               | <b>1 650</b>   | <b>0,5</b>          | <b>1 491</b>   | <b>0,3</b>          | <b>159</b>       | <b>-9,6</b>  |
|                | <b>Bevételek összesen</b>                     | <b>329 730</b> | <b>100,0</b>        | <b>396 618</b> | <b>100,0</b>        | <b>66 888</b>    | <b>20,3</b>  |

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 66 888 eFt-tal, 20,3%-kal nőtt a bázishoz képest.

## Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

| Megnevezés           | Bázis<br>2007 | Tárgy<br>2008 | Eltérés      |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 2. BLOKOM Kft.       | 38 438        | 42 723        | 4 285        |
| 3. Dráva-Kom Kft     | -             | -             | -            |
| 4. Völgység-kom Kft. | -             | 3 259         | 3 259        |
| 5. DDMHG Kft.        | 20 900        | 22 613        | 1 713        |
| 6. Komló VG Zrt.     | -             | 0             | -            |
| 7. Biomark           | -             | 498           | 498          |
| 8. Öko- Dombó        | -             | 0             | 0            |
| <b>Összesen</b>      | <b>59 338</b> | <b>69 093</b> | <b>9 755</b> |

## Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                                                | Bázis év      | Tárgy év      | Eltérés eFt-<br>ban | Eltérés<br>%-ban |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|------------------|
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 11 888        | 29 279        | 17 391              | 46,3             |
| Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés            | 0             | -             | 0                   | -                |
| Káreseménnyel kapcsolatos bevétel                         | 1 556         | 153           | - 1403              | -90,2            |
| Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele      | 222           | 106           | -116                | -52,3            |
| Késedelmi kamat                                           | 546           | 588           | 42                  | 7,7              |
| Különféle egyéb bevétel                                   | 382           | 250           | -132                | -34,6            |
| Egyéb                                                     | 225           | 286           | 61                  | 27,1             |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>14 819</b> | <b>30 662</b> | <b>15 843</b>       | <b>106,9</b>     |

### Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

Adatok eFt-ban

| Megnevezés           | Bázis<br>2007 | Tárgy<br>2008 | Eltérés       |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. BLOKOM Kft.       | -             | 14 500        | 14 500        |
| 2. Dráva-Kom Kft     | -             | 5 000         | 5 000         |
| 3. Völgység-kom Kft. | -             | 1 293         | 1 293         |
| <b>Összesen</b>      | -             | <b>20 793</b> | <b>20 793</b> |

### Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat bevétel

Adatok eFt-ban

| Megnevezés | Bázis<br>2007 | Tárgy<br>2008 | Eltérés |
|------------|---------------|---------------|---------|
| Öko-Dombó  | -             | 280           | 280     |

### Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                                         | Bázis év     | Tárgy év     | Eltérés<br>eFt-ban | Eltérés %-<br>ban |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Vissza nem térítendő támogatás Écs<br>arányos rész | 1 650        | 1 491        | -159               | -9,6              |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>1 650</b> | <b>1 491</b> | <b>-159</b>        | <b>-9,6</b>       |

### III. 2. Ráfordítások alakulása

#### Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

| tétel-szám | Eredmény-kimutatás<br>tételei                  | Bázis          |                  | Tárgy          |                     | Eltérés bázistól |              |
|------------|------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------|
|            |                                                | Összeg<br>eFt  | Rész-<br>arány % | Összeg<br>eFt  | Rész-<br>arány<br>% | eFt              | %            |
| 1.         | Anyagköltség                                   | 8 859          | 4,5              | 10 897         | 4,9                 | 2 038            | 23,0         |
| 2.         | Igénybe vett<br>szolgáltatás                   | 34 918         | 17,8             | 48 987         | 21,9                | 14 069           | 40,0         |
| 3.         | Egyéb szolg. értéke                            | 6 303          | 3,2              | 8 238          | 3,7                 | 1 935            | 30,7         |
| 4.         | Eladott áruk beszerzési<br>értéke              | 215            | 0,1              | 134            | 0,0                 | -81              | 37,7         |
| 5.         | Eladott szolg. értéke                          | 146 184        | 74,4             | 155 049        | 69,5                | 8 865            | 6,1          |
| 6.         | <b>Anyagjellegű ráfordítás<br/>(1+2+3+4+5)</b> | <b>196 479</b> | <b>68,9</b>      | <b>223 305</b> | <b>67,1</b>         | <b>26 826</b>    | <b>13,7</b>  |
| 7.         | Béreköltség                                    | 23 715         | 68,2             | 27 712         | 66,4                | 3 997            | 16,9         |
| 8.         | Szem. jellegű egyéb<br>kifizetések             | 2 364          | 6,8              | 3 311          | 7,9                 | 947              | 40,0         |
| 9.         | Bérfelárulások                                 | 8 700          | 25,0             | 10 737         | 25,7                | 2 037            | 23,4         |
| 10.        | <b>Szem. jell. ráf.(7+8+9)</b>                 | <b>34 779</b>  | <b>12,2</b>      | <b>41 760</b>  | <b>12,5</b>         | <b>6 981</b>     | <b>20,0</b>  |
| 11.        | Értécsökkenés                                  | 23 448         | 8,2              | 30 148         | 9,1                 | 6 700            | 28,6         |
| 12.        | Egyéb ráfordítás                               | 18 387         | 6,5              | 37 609         | 11,3                | 19 222           | 104,5        |
| 13.        | <b>Üzemi ráfordítás<br/>(6+10+11+12)</b>       | <b>273 093</b> | <b>95,8</b>      | <b>332 822</b> | <b>94,9</b>         | <b>59 729</b>    | <b>21,9</b>  |
| 14.        | Fizetett kamatok                               | 5 348          | 44,9             | 10 161         | 57,1                | 4 813            | 89,9         |
| 15.        | Pü. befekt. leírása                            | 6 308          | 53,1             | -7 321         | -41,1               | 13 629           | -            |
| 16.        | Pü. műv. egyéb ráf.                            | 229            | 1,9              | 14 940         | 84,0                | 14 711           | -            |
| 17.        | <b>Pü. műv. ráford.<br/>(14+15+16)</b>         | <b>11 885</b>  | <b>4,2</b>       | <b>17 780</b>  | <b>5,1</b>          | <b>5 895</b>     | <b>49,6</b>  |
| 18.        | <b>Rendkívüli ráfordítás</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>100</b>     | <b>0,0</b>          | <b>100</b>       | <b>100,0</b> |
|            | <b>Összesen (13+17+18)</b>                     | <b>284 978</b> | <b>100,0</b>     | <b>350 702</b> | <b>100,0</b>        | <b>65 724</b>    | <b>23,1</b>  |

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat 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<br>eFt | %           |
|------------------------|--------------|---------------|-----------------|-------------|
| Alapanyag felhasználás | 112          | 275           | 163             | 145,5       |
| Üzemanyag              | 7 546        | 9 297         | 1 751           | 23,2        |
| Nyomtatvány, irodaszer | 891          | 1 029         | 138             | 15,5        |
| Egyéb                  | 310          | 296           | -14             | -4,5        |
| <b>Összesen:</b>       | <b>8 859</b> | <b>10 897</b> | <b>2 038</b>    | <b>23,0</b> |

### Igénybevett szolgáltatás

| Megnevezés                            | Bázis         | Tárgy         | Változások<br>%-ban |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Szállítás, rakodás                    | 14            | 197           | 1 307,0             |
| Befektetett eszk. bérleti díja        | 3 375         | 3 986         | 18,1                |
| Ingatlanok jav.karb. ktsg.            | 134           | 257           | 91,8                |
| Gépek, járművek berend. jav.          | 1 085         | 1 677         | 54,6                |
| Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda    | 1 045         | 1 329         | 27,2                |
| Könyvviteli szolgáltatás              | 3 792         | 4 056         | 6,9                 |
| Kötelező könyvvizsgálati díj          | 755           | 815           | 7,8                 |
| Jogi szolgáltatás                     | 4 184         | 4 877         | 16,7                |
| Gazdasági tevékenységet segítő szolg. | 7 136         | 11 186        | 56,8                |
| Hulladék begy.díj                     | 7 219         | 9 967         | 38,1                |
| Posta költség                         | 3 454         | 3 349         | -3,3                |
| Telefon költség                       | 520           | 531           | 2,1                 |
| Áramdíj                               | 259           | 363           | 40,2                |
| Üzemeltetési díj                      | 721           | 4 004         | 455,3               |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás       | 1 225         | 2 393         | 95,3                |
| <b>Összesen</b>                       | <b>34 918</b> | <b>48 987</b> | <b>40,3</b>         |

### Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                   | Bázis        | Tárgy        | Változás<br>%-ban |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Illeték, Engedélyezési díjak | 1 176        | 2 156        | 83,3              |
| Bankokkal kapcs. költség     | 3 165        | 3 933        | 24,3              |
| Gépjármű biztosítás          | 805          | 1 602        | 99,0              |
| Felelősségbiztosítás         | 700          | 351          | 50,0              |
| Vagyon- és tűzbiztosítás     | 182          | 182          | 0,0               |
| Egyéb díjak                  | 275          | 14           | -95,0             |
| <b>Összesen:</b>             | <b>6 303</b> | <b>8 238</b> | <b>30,7</b>       |



## Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

| Megnevezés                    | Bázis        | Tárgyév      | Eltérés<br>eFt-ban | Változás<br>%-ban |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------------|
| Nyugdíjpénztárral kapcsolatos | 360          | 380          | 20                 | 5,6               |
| Betegszabadság                | 0            | 0            | 0                  | 0                 |
| Munkabajárás                  | 54           | 64           | 10                 | 18,5              |
| Reprezentáció                 | 67           | 65           | -2                 | -3,0              |
| Üzleti ajándék                | 114          | 611          | 497                | 435,9             |
| Dolgozói juttatások           | 150          | 110          | -40                | -26,7             |
| Üdülés                        | 417          | 441          | 24                 | 5,8               |
| Egészségbiztosítás            | 86           | 276          | 190                | 220,9             |
| Dolgozók étkezési térítése    | 1 116        | 1 207        | 91                 | 8,2               |
| Egyéb                         | 0            | 157          | 157                | -                 |
| <b>Összesen:</b>              | <b>2 364</b> | <b>3 311</b> | <b>947</b>         | <b>40,1</b>       |

## Egyéb ráfordítások alakulása

| Megnevezés                                                     | Bázis         | Tárgyév       | Eltérés       |              |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                                |               |               | Eft           | %            |
| Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | 10 878        | 27 861        | 16 983        | 156,1        |
| Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke              | 18            | 0             | -18           | -100,0       |
| Káreseménnyel kapcs. fiz.ráf.                                  | 0             | 0             |               |              |
| Kötbér késedelmi kamat önrev.pótlék                            | 3             | 24            | 21            | 800,0        |
| Különféle egyéb ráfordítás                                     | 5             | 7             | 2             | 40,0         |
| Kommunális adó                                                 | 4             | 4             | 0             | 0            |
| Követelések elsz. érték.                                       | 2 373         | 3 595         | 1 222         | 51,5         |
| Iparűzési adó                                                  | 3 119         | 3 834         | 715           | 22,92        |
| Gépjárműadó                                                    | 1 322         | 1 649         | 327           | 24,7         |
| Innovációs járulék                                             | 468           | 575           | 107           | 22,9         |
| Behajthatatlan köv. leírt összege                              | 197           | 60            | -137          | -69,6        |
| <b>Összesen:</b>                                               | <b>18 387</b> | <b>37 609</b> | <b>19 222</b> | <b>104,5</b> |

## Kapcsolt vállalkozásokból származó ráfordítások

| Kapcsolt vállalkozások 2008                 | BIOKOM Kft    | Biomark 2000 Kft | Dráva-Kom Kft. | Völgység-Kom Kft. | DDHG Kft.    | Komló VG Rt.  | Öko-Dombó Kft | Összesen       |
|---------------------------------------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Anyagköltség                                | 0             |                  |                |                   |              |               |               |                |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 14601         | 9 967            |                |                   |              |               |               | 24 568         |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 0             |                  |                |                   |              |               |               | 0              |
| Eladott áruk beszerzési értéke              | 134           |                  |                |                   |              |               |               | 134            |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 55076         |                  | 9 481          | 31 147            | 3 259        | 25 188        |               | 124151         |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>69 811</b> | <b>9 967</b>     | <b>9 481</b>   | <b>31 147</b>     | <b>3 259</b> | <b>25 188</b> |               | <b>148 853</b> |

| Kapcsolt vállalkozások 2008 | BIOKOM Kft | Biomark 2000 Kft | Dráva-Kom Kft. | Völgység-Kom Kft. | DDHG Kft. | Komló VG Rt. | Öko-Dombó Kft | Összesen |
|-----------------------------|------------|------------------|----------------|-------------------|-----------|--------------|---------------|----------|
| <b>Egyéb ráfordítások</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>     |               | <b>0</b> |

| Kapcsolt vállalkozások 2008            | BIOKOM Kft | Biomark 2000 Kft | Dráva-Kom Kft. | Völgység-Kom Kft. | DDHG Kft. | Komló VG Rt. | Öko-Dombó Kft | Összesen   |
|----------------------------------------|------------|------------------|----------------|-------------------|-----------|--------------|---------------|------------|
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b> | <b>233</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>     | <b>280</b>    | <b>513</b> |

## C/ Tájékoztató adatok

## TÁRSASÁGI ADÓ

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                       |               |
|--------------------------------------------------|---------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>                    | <b>45 916</b> |
| <b>Adóalapot növelő tételek</b>                  | <b>47 798</b> |
| Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont  | 30 148        |
| Elszámolt értékvesztés                           | 3 595         |
| Pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége 8(1dzs)    | 13 955        |
| Adott támogatás                                  | 100           |
| <b>Adóalapot csökkentő tétel</b>                 | <b>45 399</b> |
| Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d).,pont | 27 221        |
| Fejlesztési tartalék tao 7§(1) f., pont          | 10 000        |
| Kapott osztalék                                  | 4 200         |
| Iparüzési adó 100 %-a tao.7 § (1)x., pont        | 3 834         |
| Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat 50%-a     | 24            |
| Adott támogatás                                  | 120           |
| <b>Adóalap</b>                                   | <b>48 316</b> |
| <b>Fizetendő adó</b>                             | <b>7 731</b>  |

## KÜLÖNADÓ

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                                  |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>45 916</b> |
| <b>Adóalapot növelő tételek</b>             | <b>100</b>    |
| Adott támogatás                             | 100           |
| Térítés nélküli átadás                      | 0             |
| Ellenérték nélkül adott szolgáltatás értéke | 0             |
| Átvállalt tartozás                          | 0             |
| <b>Adóalapot csökkentő tétel</b>            | <b>4 200</b>  |
| Kapott osztalék                             | 4 200         |
| Kapott támogatás                            | 0             |
| Ellenérték nélkül kapott szolgáltatás       | 0             |
| Más által átvállalt tartozás                | 0             |
| <b>Adóalap</b>                              | <b>41 816</b> |
| <b>Fizetendő adó</b>                        | <b>1 673</b>  |

## IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

### Személyi jellegű ráfordítások

| Létszám, bér és kereset adatok |         |         |        |         |                  |
|--------------------------------|---------|---------|--------|---------|------------------|
| Megnevezés                     | Létszám |         | Bér    |         | adatok E Ft-ban  |
|                                | 2007 év | 2008 év | 2007év | 2008 év | Kereset FT/fő/év |
| Teljes munkaidős               | 7       | 7       | 13 040 | 16 134  | 192 071          |
| Ebből: Fizikai                 | 5       | 5       | 6 650  | 7 875   | 131 250          |
| Ebből: Nem fizikai             | 2       | 2       | 6 390  | 8 259   | 344 125          |
| Részmunkaidős                  | 1       | 1       | 1 193  | 1 590   | 132 500          |
| Állományon kívüli              | -       | -       | 1 106  | -       | -                |
| Egyéb                          | 2,6     | 3       | 6 839  | 9 988   | 244 167          |
| Összesen                       | 10,6    | 11      | 22 178 | 27 712  | 200 863          |

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 11 fő éves szinten.

### Magasabb vezetők bére jövedelme

| Megnevezés       | Járandóság összege |
|------------------|--------------------|
| Bér              | 14 324             |
| Bérjellegű egyéb | 149                |
| TB. járulék      | 4 197              |
| M.adói járulék   | 343                |
| Szakképzési h.j. | 215                |
| EHO              | 94                 |
| <b>Összesen</b>  | <b>19 322</b>      |

## 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 lerakókra 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 szervízeltése szakszervízben 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 szolgáltatási területünkön igény szerint 5 m<sup>3</sup>-s négy rekeszes, vagy 15 m<sup>3</sup>-s négy rekeszes szelektív hulladékgyűjtő konténerek vannak kihelyezve, melyekből a hulladék a Pécsi hulladékválogató műbe kerül ipari előkészítésre, majd másodnyersanyag feldolgozókhöz hasznosításra. A konténerekben papírt, műanyagot, fémeket és üveget gyűjthetnek szelektálva a lakosok.

2008-ban a Sellyei és Szigetvári nem veszélyes hulladéklerakókra megkaptuk az egységes környezethasználati engedélyeket. Az engedélyben leírt kötelezettségeket határidőre teljesítettük.

A Görcsönyi hulladéklerakó korszerűsítésének, bővítésének engedélyeztetési eljárása megtörtént. A Hatóság által 890-17/2007. számon kiadott IPPC engedély és a kiviteli tervek alapján a lerakó kivitelezése befejeződött. A telep használatbavételi engedélye 2008. 10. 10-én jogerőre emelkedett.

A társaság által üzemeltetett hulladéklerakó telepeken a veszélyes anyagokkal, illetve veszélyes készítményekkel végzett tevékenység bejelentésre került.

2008-ban a telephelyeken végzett tevékenységekkel kapcsolatos Környezetvédelmi és Közegészségügyi Hatósági ellenőrzéseken elmarasztalás nem történt.

## V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

|             | Megnevezés                                                     | 2007év         | 2008év          |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|             |                                                                | adatok eFt-ban |                 |
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó</b>                        | <b>+86 198</b> | <b>-1 122</b>   |
|             | Pénzeszköz-változás                                            |                |                 |
|             | (Működési cash flow, 1-13. Sorok)                              |                |                 |
| 1.          | Adózás előtti eredmény                                         | +44 752        | + 45 916        |
| 1/A         | 1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz                         |                |                 |
| 1/B         | előző évek módosítása miatti veszteség                         |                |                 |
| 2.          | Elszámolt amortizáció                                          | +23 448        | +30 148         |
| 3.          | Elszámolt értékvesztés és visszairás                           | +2 373         | -3 595          |
| 4.          | Céltartalékképzés és felhasználás különbözete                  |                |                 |
| 5.          | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                 | +1 010         | +1418           |
| 6.          | Szállítói kötelezettségek változása                            | +16 273        | - 28 849        |
| 7.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása                   | +31 031        | -6 583          |
| 8.          | Passzív időbeli elhatárolások változása                        | -2 979         | -4079           |
| 9.          | Vevőkövetelések változása                                      | -6 139         | -15 390         |
| 10.         | Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása            | -9 346         | -3 531          |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása                          | -6 945         | -7 281          |
| 12.         | Fizetett adó (nyereség után)                                   | -7 276         | -9 296          |
| 13.         | Fizetett osztalék, részesedés                                  |                |                 |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> | <b>-60 126</b> | <b>-109 897</b> |
|             | (14-16) sorok                                                  |                |                 |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése                                | -72 014        | -141 985        |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása                                   | +11 888        | +27861          |
| 16.         | Kapott osztalék, részesedés                                    |                | +4.200          |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>      | <b>-3 829</b>  | <b>107 819</b>  |
|             | (17-24.sorok)                                                  |                |                 |
| 17.         | Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)                      | +43 090        |                 |
| 18.         | Kötvénykibocsátás bevétele                                     | -1 352         |                 |
| 19.         | Hitelfelvétel                                                  |                | 72 000          |
| 20.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése                |                |                 |
| 21.         | Véglegesen kapott pénzeszköz                                   |                |                 |
| 22.         | Részvénybevonás, tőke kivonás                                  |                |                 |
| 23.         | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.    |                |                 |
| 24.         | Hitel és kölcsön törlesztés                                    | -40 000        | -84 081         |
| 25.         | Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek                              | -5 567         | 120 000         |
| 26.         | Véglegesen átadott pénzeszköz                                  |                | -100            |
| 27.         | Alapítókka szembeni kötelezettség változása                    |                |                 |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása</b>                                  | <b>+22 243</b> | <b>-3 200</b>   |