

Statisztikai számjel 11541587 3811-113-02

Cégjegyzék száma 02-09-064556

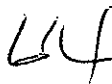
Éves beszámoló

"DÉL-KOM" KFT

2009 év

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



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

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

Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2009
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	331949	0	407184
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	29371	0	34823
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	29371		34823
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	195081	0	274075
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	121299		145292
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	65384		121479
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1224		1160
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	7174		6144
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	107497	0	98286
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	107497		98286
	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.


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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

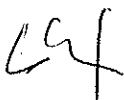
"DÉL-KOM" KFT
 Statisztikai számjel
 11541587 3811-113-02
 Cégjegyzék száma
 02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2009
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	150965	0	214280
27	I. KÉSZLETEK	937	0	966
28	Anyagok	937		176
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			790
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	85486	0	165434
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	41409		124049
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22826		29174
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	21251		12 211
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	38121	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	38121		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	26421	0	47880
46	Pénztár, csekkek	4871		4314
47	Bankbetétek	21550		43566
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	21871	0	17687
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10450		6790
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11421		10897
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	504785	0	639151

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.


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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2009
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	292111	0	354913
54	I. JEGYZETT TŐKE	98750		111250
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	35000		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2879		68915
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	153862		155859
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	36620		18889
62	E. Céltartalékok	0	0	500
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			500
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	212567	0	280019
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	112733	0	83146
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	681		14787
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	84000		47129
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	28052		21230

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.

44
DÉL-KOM
 Dél-dunántúli
 Kommunális Szolgáltató Kft.
 Adószám: 11541587-2-02

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év 2009
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	99834	0	196873
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	44423		74680
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7322		20583
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	27809		69263
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20280		32347
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	107	0	3719
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			637
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	107		3082
93	Halasztott bevételek			
94	Források összesen	504785	0	639151

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgy év 2009
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	357788		593373
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	357788	0	593373
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	30662		10954
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	10897		12958
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	48987		69717
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8238		14055
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	134		1084
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	155049		269562
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	223305	0	367376
15	10 Bérköltség	27712		45829
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3311		5510
17	12 Bérjárulékok	10737		15573
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	41760	0	66912
19	VI. Értécsökkenési leírás	30148		56469
20	VII. Egyéb ráfordítások	37609		22973
21	ebből: értékvesztés	3595		4854
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	55628	0	90597

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.

44
DÉL-KOM
 Dél-dunántúli
 Kommunális Szolgáltató Kft.
 Adószám: 11541587-2-02

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

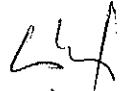
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2008	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2009
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	4200		2436
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4200		2436
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1168		6595
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1309		1595
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	280		288
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6677	0	10626
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	14940		8043
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10161		14947
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	233		151
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-7321		9611
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	17780	0	32601
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-11103	0	-21975
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	44525	0	68622
42	X. Rendkívüli bevételek	1491		0
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	100		38641
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1391	0	-38641
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	45916	0	29981
46	XII. Adófizetési kötelezettség	9296		11092
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	36620	0	18889
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	36620	0	18889

Keltezés: Pécs, 2010.03.11.


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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-KOM KFT

Beszámoló jelentés

a 2009-es gazdasági évről

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

Pécs, 2010. március 11.

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: 11541587-3811- 113-02

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

A gazdálkodó szervezet vezetője:
A könyvelést végzi:

Biró Péter
BIOKOM Kft.
Elter Erika
Regisztrációs szám:127538
Könyvvizsgáló:
Fehérné Kiss Katalin
MKVK sz:001557
Engedély szám:KI-3982/98/01
kötelező könyvvizsgálati díj:
1 225 e Ft +Áfa/év
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül
egyéb szolgáltatást nem végez.

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:

BiróPéter
ügyvezetőigazgató

I.1. A vállalkozás bemutatása

A társaság működési formája :

Korlátolt felelősségű társaság, melynek a kommunális és ipari hulladék kezelés a fő profilja. A társaság konszolidációba való részvétele a társaság, mint leányvállalat része a BIOKOM Kft. 7632 Pécs, Siklósi u. 52. konszolidált beszámolójának.

A társaság főbb cégjogi jellemzői

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

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

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

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

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

A társaság 1998. október 14-ei Társasági Szerződés módosításban törzstőkéjét 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 BIOKOM KFT 2005.05.05-én megvásárolt. Ezáltal a Cég:

Törzstőkéje 60.000.e Ft lett.

Cégjegyzésre jogosult: Genczler István ügyvezető

Könyvvizsgálója: TURZA Könyvelő és könyvvizsgáló Kft.

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

Cégjegyzésre jogosultak köre: Genczler István ügyvezető igazgató

Vadas László cégvezető

A Kft. 2003.10.09-én beolvadással egyesült a Limos-Kom Kft-vel, így a társaság törzstőkéje 63.750 e Ft lett.

A Kft. 2004.12.01-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 e Ft törzstőkét jegyzett be Cg. 02-09-064556/91 szám alatt.

Ebből a Kft. irányítását biztosító befolyás mértéke a BIOKOM Kft részéről 63.750 e Ft törzsbetéttel többségi, Dél-Dunántúli Regionális Fejlesztési Rt 35.000 e Ft törzsbetéttel jelentős .

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

A visszavásárolt üzletrészt 2009.június 30. „DÉL-KOM” KFT térítés nélkül átadta a BIOKOM Kft.-nek. Társasági szerződés rendelkezése alapján öt éven belül köteles a visszavásárolt üzletrészt elidegeníteni, vagy azt a törzsbetét arányában átadni, illetve a törzstőke leszállítás szabályainak alkalmazásával bevonni. Cg.:02-09-064556

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

A társaság tevékenysége, működési szerkezete

- A DÉL-KOM kft. 2000. március 10.-én alakult a BARANYA-KOM Kft. jogutódjaként, átvéve a szerződésben álló Önkormányzatokkal szembeni – a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos – kötelezettségeket, szerződő egyedi partnereit, szolgáltatási területét. A Baranya-Kom Kft. 1998. 01. 01. 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. 2009. évben a BÍOKOM cégcsoporton belüli feladatok racionalizálásának következményeként DDMHG Kft. június 30. napjával beolvadt a Dél-Kom Kft.-be. A Dél-Kom Kft. jogutódként átvette a közszolgáltatási,- és egyéb vállalkozói szerződésekből eredő összes jogait, és kötelezettségeit. Így 224 település 136 000 lakosa részesül a Dél.Kom Kft. által szervezett hulladékszállítási közszolgáltatásban. 2009. december 31. napjával 114 település 10 évre kötött Közszolgáltatási Szerződése lejárt. Az új szerződések előkészítése, az önkormányzatokkal történő jóváhagyatása, az átlagosnál nagyobb feladatot jelentett. A lakosság elégedettségét, a szolgáltatás magas színvonalát bizonyítja, hogy 115 település közül csupán egy nem kötötte meg az újabb 10 évre szóló szerződést.
- 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 kerültek beszerzésre, melyek a lakossági, és az ipari-kereskedelmi partnerek felé történő szolgáltatás színvonalát emelik.
- 2009. évben folytatódott a törvényi előírásoknak mindenben megfelelő hulladékkezelési tevékenység a szigetvári, és a görcsönyi lerakón. Elészült, és átadásra került a szigetvári lerakóban megvalósított beruházás. A görcsönyi lerakóban is több, jelentős beruházás valósult meg, egy teljesen új, az EU normáknak mindenben megfelelő ártalmatlanító hely került kialakításra, mely a régióban keletkező hulladék kezelését hivatott ellátni, a BÍOKOM Kft. által szervezett Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási rendszer beindulásáig.
- A társaság létszáma bővült a gépkocsik-, a lerakók üzemeltetésére megfelelő végzettséggel rendelkező szakemberekkel.

- A Dél-Kom Kft a megnövekedett piaci igényekhez alkalmazkodva hajtotta végre beruházásait, melyek a szolgáltatási területének bővülésével jelentkező mind több hulladék elhelyezésének biztosítására, saját, valamint az érdekeltségei üzemeltetése alatt álló hulladéklerakók hatóságok által előírt követelmények megfelelése érdekében történtek.
- Határidőre elkészültek a szakhatóságok felé a tevékenységet érintő éves kötelező jelentések
- Folytatódott az együttműködés a BLOKOM Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szelektív gyűjtés területén. 2009. évben már 32 településen működött a másodnyersanyag visszagyűjtés gyűjtőpontok kialakításával. A gyűjtőpontokon – a települések lélekszámának függvényében 5,- illetve 15 m³-es 4 frakció gyűjtésére alkalmas edények kerültek kihelyezésre. A gyűjtőponton történő szelektív gyűjtési rendszer továbbfejlesztett változata az ugynevezett „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.

I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése.

A mérlegkészítés időpontja december 31-i fordulónappal a következő év február 15.,

Tehát az eddig bizonylatolt gazdasági eseményeket szerepelteti a társaság az éves beszámolójában.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel a 2000. évi C. tv. 117§ (1) szerint a BLOKOM Kft. a 2009-es gazdasági évről Konszolidált beszámoló elkészítésére kötelezett.

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

Értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (saját tőke/idegentőke)x100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/saját tőke)x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke /Mérleg főösszeg)x100
4. Likviditási 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	2008	2009	Index
Saját tőke aránya	137,4	126,7	92,2
Eladósodottsági mutató	72,8	78,9	108,4
Tőkeerősség	57,9	55,5	95,9
Likviditási mutató	151,2	108,8	72,0
Likviditási gyorsráta	150,3	108,3	72,0
Tőkearányos jövedelmezőség	12,5	5,3	42,4
Árbevétel arányos jöv.	10,2	3,2	31,4
Eszköz arányos jöv.	7,3	3,0	41,1

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

adatok eFt-ban

	2008.év	2009.év	Index
A. Befektetett eszközök	331 949	407 184	122,6
B. Forgóeszközök	150 965	214 280	141,9
C. Aktív időbeli elhatárolás	21 871	17 687	80,9
Összesen:	504 785	639 151	126,6

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

eFt-ban

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

Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2009.01.01	39 587	11 043	50 630
DDMHG Kft. Nyitó	-	-	-
2009. évi növekedés	9 013	0	9 013
2009. évi csökkenés ebből: eladás selejtezés			
Bruttó érték 2009. 12. 31.	48 600	11 043	59 643

Értékcsökkenési változás			
2009.01.01. szerinti értékcsökkenés	10 216	11 043	21 259
DDMHG Nyitó	-	-	-
2009. évi növekedés (tárgyévi é.cs. leírás)	3561		
2009. évi csökkenés ebből: eladás selejtezés	0		0
2009. 12. 31. szerinti értékcsökkenés	13 777	11 043	

Könyvszerinti nettó érték			
2009.01.01.	29 371	0	29 371
2009.12.31.	34 823	0	34 823

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

TÁRGYI ESZKÖZÖK könyv szerinti értékének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,gépek, járművek	Egyéb ber.,felszer. , járművek	Beruházás ra adott előlegek	Bef.-len beruh. felújítás	Összesen
Bruttó érték változása						
Bruttó érték 2009.01.01	124 847	104 855	2 524		7 174	239 400
DDMHG Nyitó	0	30 636	177			30 813
2009. évi növekedés	47 940	56 979	352		104 418	209 689
2009. évi csökkenés: ebből: selejtezés értékesítés egyéb jogcímen		24 528			105 448	129 977
Bruttó érték 2009.12.31.	172 787	167 942	3 053	0	6 144	349 926

Értékcsökkenés változás						
2009.01.01 szerinti écs.	3 548	39 471	1 300			44 319
DDMHG Nyitó		2 410	91			2 501
2009. évi növekedés (tárgyévi é.cs.leírás)	23 947	22 127	502			46 576
2009.évi csökkenés		17 545				17 545
2009.12.31. szerinti értékcsökkenés	27 495	46 463	1 893			75 851

Könyvszerinti nettó érték						
2009.01.01.	121 299	65 384	1 224	0	7 174	195 081
2009.12.31.	145 292	121 479	1 160	0	6 144	274 075

A DÉL-KOM Kft-nél 2009. évben aktivált beruházások

Adatok eFt.-ban	
Megnevezés	2009. év
Vagyoni értékű jog	9 013
Immateriális javak	0
Épületek	0
Egyéb építmények	47 940
Ültetvények	0
Erőgépek, erőművi berendezések	0
Konténerek, présfejek	3 000
Berendezések, felszerelések	142
Járművek	46 917
Szervizautók	4 630
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	210
Egyéb tárgyi eszköz	0
Összesen	114 284

Aktivált beruházások értéke 105.445 e Ft (lásd: előző táblázat) amit a vagyoni értékű jogok 9013 eFt értéke növeli a 177 eFt. hulladék-anyag raktárra vétele csökkenti.

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt.-ban				
Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Elterés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	112 178	112 578	100,4
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.			
5..	Egyéb tartósan adott kölcsön			
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
7.	Befektetett pénz eszközök értékhelyesbítése	4 681	- 14 292	305,3
	Befektetett pü-i. eszközök	107 497	98 286	91,4

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 „Zrínyi „ 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.

2009.06.30-ai forduló nappal a „maradó” **DDMHG Kft.** átalakult beolvadással a „**DÉL-KOM**” Kf-be 27,5 M Ft tőkéjével növelte a társaság jegyzett tőkéjét, amit a Cg.: 02-09-064556 szám alatt bejegyzett.

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.**

2009 – ben 1M Ft tőkeemelést fizettek be a tulajdonosok , tulajdoni arányaiban.

**Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben
2009. 12.31.**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Címe	Törzs- tőke	Részes edés %-a	beszerz ési érték	Halmaz ott Érték vesztés	könyv szerinti érték
Biomark 2000 Kft.	Budapest, Rómen Flóris u. 4.	10 000	100,0	10.100	-	10.100
Dráva-Kom Kft.	Siklós, id.Kréth Imre u. 21.	3 000	30,0	900	-	900
Völgység-Kom Kft.	Mágocs, Deák u. 27.	7 000	50,0	3.500	-	3.500
DDHG Kft. 2008.04.01	Szigetvár, Szabadság u. 14	27 500	100,0	27.500	3 622	23 878
Komló VG Rt.	Komló, Kossuth L. 115.	130 000	39,34	51.178	0	51 178
Öko-Dombó Kft	Dombóvár Szent István tér 1.	51 000	40,0	19.400	10 670	8 730

Összesen			112 578	14 292	98 286
-----------------	--	--	----------------	---------------	---------------

Kapcsolt vállalkozások	Biomark 2000 Kft.	Dráva- Kom Kft.	Völgység- Kom Kft.	DDHG Kft.	Komló VG Zrt.	Öko-Dombó Kft.
Sajáttőke	109 931	14 624	29 210	22 820	167 515	22 422
Jegyzett tőke	10 000	3 000	7 000	27 500	130 000	51 000
Tőketartalék					26 631	3 000
Eredménytartalék	142 700	7 990	21 043	11 696	-28 581	-28 531
Lekötött tartalék						-
Értékelési tartalék						
Mérleg szerinti eredmény	-42 769	3 634	1 167	-16 376	39 465	-3 047

B/ Forgóeszközök**Készletek értékének alakulása**

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés Ft-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	937	176	-761	-81,2
Áruk	0	790	790	100,0
Összesen	937	966	29	3,1

DDMHG Kft. -tól átvett kukaedények növelik az árúk értékét.

Követelések értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegkételemek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	41 409	48,3	124 049	74,9	199,5
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22 826	26,6	29 174	17,7	27,8
3.	Követelések egyéb részesedési visz.	0				
4.	Váltókövetelések					
5.	Egyéb követelések	21 251	25,1	12 211	7,4	-42,5
	Követelés összesen:	85 486	56,6	165 434	77,2	93,5

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

A vevőkövetelés 82 640 eFt-tal, 199,5 %-kal nőtt. A DDMHG Kft. beolvadásával 45 314 eFt vevő állomány és kinnlevőség kezelése került át a jogutódhoz. A maradék 37.326 eFt növekedés a rossz fizetési morálból adódik.

A vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés 4 854 eFt-tal növekedett.. (Lásd következő táblázat.)

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	7 723	2,0	155
181-360 nap	10 598	10,0	1 060
365 napon túli	15 498	100,0	15 498
Összesen	33 819		16 713
Ipari vevőkövetelésre	2 610		2 610
Összesen	36 429		19 323
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			14 469
Értékvesztés tárgyévi növekedése			4 854

Társaságunk a lakossági követeléseire csoportosan képez értékvesztést
DDMHG Kft. beolvadásával 1 424 eFt. elszámolt értékvesztést vett át a Dél-Kom Kft.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év 2008	Tárgy év 2009	Eltérés eFt-ban
1. Biokom Kft.	3 820	29 113	25 293
2. DDMHG Kft	6 874	0	-6 874
3. Biomark 2000 Kft	300	0	-300
4. Dráva-Kom Kft	5 280	0	-5 280
5. Völgység-Kom Kft	1 441	61	-1 380
6. Komlói VG Zrt.	0	0	0
7. Öko-Dombó Kft.	5 111	0	-5 111
Összesen	22 826	29 174	6 348

Egyéb rövidlejáratú követelések

adatok eFt-ban

Végrehajtási előleg	619
Alkalmazottak fizetési előlege	58
Alkalmazottak étkezési elszámolása.	312
Illetékbélyeg elszámolási számla	46
Rehabilitációs járulék	49
Rövidlejáratra adott kölcsön	9 764
Iparűzési adó	64
Bank átvezetés	1 299
Összesen:	12 211

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	16,9	25,9

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	
1.	Pénztár, csekkek	4 871	18,4	4 314	9,0	11,4
2.	Bankbetétek	21 550	81,6	43 566	91,0	102,1
	Pénzeszközök	26 421	17,5	47 880	22,3	81,2

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

DDMHG Kft. beolvadásával 6 163 eFt pénzeszközt vett át a Dél-Kom Kft A pénzeszközök értéke a bázishoz képest 81,2 %-kal, 21 459e Ft-al nőtt.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	5,2	7,5

C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	
C.	Aktív időbeli elhatárolás	21 871	4,3	17 687	2,8	-19,1

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Adott kölcsön kamata	3 221
ISPA használati díj	1 203
Szigetvári Depo árbevétel	2 366
Összesen	6 790

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Bérleti díj DDMHG-tól átvett	637
Biztosítás előre megfizetett díja	71
Postafiók bérlet	12
Összesen	720

Sió-Völgye menti program szakértői díj	4 260
Összesen	4 260

Hulladéklerakók engedélyezési díja	5 917
Összesen	5 917

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész Arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
D.	Saját tőke	292 111	57,9	354 913	55,5	62 802	21,5
E.	Céltartalék	0	0	500	0,1	500	100,0
F.	Kötelezettségek	212 567	42,1	280 019	43,8	67 452	31,7
G.	Passzív időbeli elhatárolás	107	0,0	3 719	0,6	3 612	3375,7
	Források összesen:	504 785	100,0	639 151	100,0	134 366	26,6

A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
1.	Jegyzett tőke	98 750	33,8	111 250	31,3	12 500	12,7
	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke	35 000		0	0	-35 000	-
2.	Tőketartalék	0	0	0	0	-	-
3.	Eredménytartalék	2 879	1,0	68 915	19,4	66 036	2 293,7
4.	Lekötött tartalék	153 862	52,7	155 859	4,4	1 997	1,3
5.	Mérleg szerinti eredmény	36 620	12,5	18 889	5,3	-17 731	-48,4
	Saját tőke összesen:	292 111	19,6	354 913	55,5	62 802	21,5

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 18 889 eFt-al, valamint a **DDMHG Kft.** beolvadásával hozott 12 500 eFt jegyzett tőkével, 549 eFt eredmény tartalékkal, 21 915 e Ft lekötött tartalékkal és 8 949 eFt mérlegszerinti eredménnyel nőtt. Lekötött tartalékot a társaság a lízing kötelezettségre valamint hiteltörlesztés következő évi részére képez kamataival együtt (155 859 e Ft).

E Céltartalékok

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	0		500	100,0	500	100,0
2.	Céltartalék várható költségekre	0					
3.	Egyéb céltartalék	0					
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		0		500	0,1	500	100,0

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

A társaság Szigetvár Város Önkormányzatával szemben fennálló közszolgálati szerződés perköltségére képzett céltartalékot.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	681	0,7	14 787	17,8	14 106	2071,4
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	84 000	74,4	47 129	56,7	-36 871	-43,9
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	28 052	24,9	21 230	25,5	-6 822	-24,3
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		112 733	22,3	83 146	13,0	-29 587	-26,4

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

A hosszúlejáratú hitel csökkenését Görcsönyi beruházásra felvett hitel, valamint ennek törlesztése mutatja. A hosszúlejáratú kötelezettségek következő évi törlesztő részét a rövidlejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki

DDMHG Kft. beolvadásával 21 915 eFt. lízing kötelezettséget vett át a Dél-Kom Kft.

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök						
2.	Rövid lejáratú hitelek	44 423	44,5	74 680	30,9	30 257	68,1
3.	Vevőktől kapott előlegek						
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	7 322	7,3	20 583	11,6	13 261	181,1
5.	Váltótartozások						
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	27 809	27,9	69 263	35,1	41 454	149,1
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.						
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	20 280	20,3	32 347	16,4	12 067	59,5
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	99 834	19,8	196 873	30,8	97 039	97,2

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 2008	Tárgy 2009	Eltérés
BIOKOM KFT	18 548	41 352	22 804
Biomark 2000 Kft.	2 679	3 966	1 287
Dráva-Kom Kft	948	1 047	99
Völgység-Kom Kft	3 115	2 931	-184
DDHG Kft	0	19 967	19 967
Komlói Városgazdálkodási Zrt	2 519	0	-2 519
Összesen kapcsolt vállalkozások	27 809	69 263	41 454

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

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	eFt
Dolgozói letiltás	82 ✓
Áfa átsorolás	2 409 ✓
Társasági adó	433
Társaságok különadója	503
SZJA	2 497
Magánszemélyek különadója	88
Munkaadói járulék	201
Munkavállalói járulék	139
EHO	48
Innovációs járulék	77
Cégautó adó	107
Áfa elszámolás	2 766 ✓
Jövedelem elsz.szla.	3 135 ✓
Egészség pénztár	51
Egészség bizt.alap	872
Nyugdíjbiztosítási ala	2 651
Magánnyugdíj biztosítás	163
Önkéntes Magánnyugdíj kötelezettség	83
Lízing díj következő évben esedékes törlesztő része	15 464 ✓
Szakképzési hozzájárulás	200
Biztosító elszámolása	66
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség- étkezési utalvány	312
Összesen:	32 347

G/ Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	E Ft
Bérleti díj elhatárolt bevétele DDMHG-Kft-től átvett	637
Összesen:	637

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	E Ft
Jogi költség és járulékos részei	876
Szolgáltatás	87
Biztosítási díj	22
Hitelek után fizetendő kamat	894
ISPA használati díj	1 203
Összesen:	3 082

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	Rész- Arány %	Összeg Eft	rész- arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	357 788	100,0	593 373	100,0	235 585	65,8
2.	Export értékesítés nettó árbevétele						
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	357 788	90,2	593 373	96,5	235 585	65,8
4.	Saját term.készletek vált.						
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke						
6.	Aktivált saját telj. értéke	0	0	0	0		
7.	Egyéb bevételek	30 662	7,8	10 954	1,8	-19 708	-64,3
8.	Kapott osztalék	4 200	62,9	2 436	23,0	-1 764	-62,0
9.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	1 168	17,5	6 595	62,0	5 427	464,6
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1 309	19,6	1 595	15,0	286	21,8
10.	Pénzügyi műveletek bevétele	6 677	1,7	10 626	1,7	3 949	59,1
11.	Rendkívüli bevételek	1 491	0,3	0	0	-1 491	-
	Bevételek összesen	396 618	100,0	614 953	100,0	218 335	55,0

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

A bevételek összességében 218.335 eFt-tal, 55,0 %-kal nőttek a bázishoz képest. A DDMHG Kft beolvadásával a DDMHG Kft piaca a Dél-Kom Kft-hez került.

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2008	Tárgy 2009	Eltérés
1. BLOKOM Kft.	42 723	152 038	109 315
2. Dráva-Kom Kft	0	0	0
3. Völgység-kom Kft.	3 259	4 162	903
4. DDMHG Kft.	22 613	0	-22 613
5. Komló VG Zrt.	0	0	
6. BIOMARK 2000 Kft	498	0	-498
7. Öko- Dombó Kft	0	0	
8. DDHG Kft.	0	1 051	1 051
Összesen	69 093	157 251	88 158

Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	29 279	9 050	-20 229	-69,1
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	0	12	12	100,0
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	153	1 011	858	560,8
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	106	0	-106	-100,0
Késedelmi kamat	588	817	229	38,9
Különféle egyéb bevétel	250	56	-194	-77,6
Egyéb	286	8	-278	-97,2
Összesen:	30 662	10 954	-19 708	-64,3

Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

Adatok eFt-ban			
Megnevezés	Bázis 2008	Tárgy 2009	Eltérés
1. BIOKOM Kft.	14 500	3 900	-10 600
2. Dráva-Kom Kft	5 000	0	- 5 000
3. Völgység-kom Kft.	1 293	0	- 1 293
Összesen	20 793	3 900	-16 893

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat bevétel

Adatok eFt-ban			
Megnevezés	Bázis 2008	Tárgy 2009	Eltérés
Öko-Dombó	280	288	8

Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban				
Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %- ban
Vissza nem térítendő támogatás Écs arányos rész	1491	0	-1491	-100,0
Összesen	1 491	0	-1491	-100,0

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

tétel-szám	Eredmény-kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány %	eFt	%
1.	Anyagköltség	10 897	4,9	12 958	3,5	2 061	18,9
2.	Igénybe vett szolgáltatás	48 987	21,9	69 717	19,0	20 730	42,3
3.	Egyéb szolg. értéke	8 238	3,7	14 055	3,8	5 817	70,6
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	134	0,0	1 084	0,2	950	708,9
5.	Eladott szolg. értéke	155 049	69,5	269 562	73,5	114 513	73,9
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	223 305	67,1	367 376	71,5	144 071	64,5
7.	Béreköltség	27 712	66,4	45 829	68,5	18 117	65,4
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	3 311	7,9	5 510	8,2	2 199	66,4
9..	Bérfjárulékok	10 737	25,7	15 573	23,3	4 836	45,0
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	41 760	12,5	66 912	13,0	25 152	60,2
11.	Értékesőkkénés	30 148	9,1	56 469	11,0	26 321	87,3
12.	Egyéb ráfordítás	37 609	11,3	22 973	4,5	-14 636	-61,1
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	332 822	94,9	513 730	87,8	180 908	54,4
14.	Fizetett kamatok	10 161	57,1	14 947	45,8	-4 786	47,1
15.	Pü. befekt. leírása	-7 321	-41,1	9 611	29,5	16 932	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	14 940	84,0	8 043	24,7	-6 897	-46,2
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	17 780	5,1	32 601	5,6	-14 821	83,3
18.	Rendkívüli ráfordítás	100	0,0	38 641	6,6	38 541	-
	Összesen (13+17+18)	350 702	100,0	584 972	100,0	234 270	66,8

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).

A ráfordítások ilyen nagymértékű növekedése a DDMHG Kft és a Dél-Kom Kft összeolvadásából adódik.

Anyagköltség alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	275	1 237	962	349,8
Üzemanyag	9 297	7 984	-1 313	14,2
Nyomtatvány, irodaszer	1 029	2 190	1 161	112,8
Munkaruha	245	423	178	72,6
Energia	0	867	867	-
Egyéb	51	257	206	403,9
Összesen:	10 897	12 958	2 061	18,9

Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	197	94	-52,3
Befektetett eszk. bérleti díja	3 986	12 512	213,9
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	257	57	-77,8
Gépek, járművek berend. jav.	1 677	5 315	216,9
Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda	1 329	2 008	51,1
Könyvviteli szolgáltatás	4 056	4 308	6,2
Könyvvizsgálati szolgáltatás	815	1 525	87,1
Jogi szolgáltatás	4 877	5 781	18,5
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	11 186	7 778	-30,5
Hulladék begy.díj	9 967	12 183	22,2
Posta költség	3 349	4 233	26,4
Telefon költség	531	827	55,7
Áramdíj	363	0	-
Üzemeltetési díj	4 004	9 106	127,4
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	2 393	3 990	66,7
Összesen	48 987	69 717	42,3

Kirívóan magas a növekedés a befektetett eszközök bérleti díjánál. Oka a DDMHG Kft-től átvett iroda, edény, gépkocsi bérlet, valamint a görcsönyi lerakó bérleti díja. Az üzemeltetési díj növekedés a szigetvári lerakó üzemeltetési díja.

Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték, Engedélyezési díjak	2 156	3 372	56,4
Bankokkal kapcs. költség	3 933	7 603	93,3
Gépjármű biztosítás	1 602	1 598	-0,3
Vagyon- és tűzbiztosítás	533	1 452	172,4
Egyéb díjak	14	30	114,3
Összesen:	8 238	14 055	70,6

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés eFt-ban	Változás%- ban
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	380	742	362	95,3
Betegszabadság	0	93	93	100,0
Munkába járás	64	336	272	425,0
Reprezentáció	65	261	196	301,5
Üzleti ajándék	611	57	-554	-90,7
Dolgozói juttatások	110	45	-65	-59,1
Üdülés	441	743	302	68,5
Egészségbiztosítás	276	453	177	64,1
Dolgozók étkezési térítése	1 207	2 557	1350	111,8
Egyéb	157	223	66	42,0
Összesen:	3 311	5 510	2 199	66,4

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			Eft	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	27 861	6 984	✓ 20 877	-75,0
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	0		
Céltartalék	0	500	500	-
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	24	359	335	1 395,8
Különféle egyéb ráfordítás	7	21	14	200,0
Kommunális adó	4	4	✓ 0	0
Követelések elszámolt értékvesztés	3 595	4 854	✓ 1259	35,0
Iparüzési adó	3 834	6 199	✓ 2 365	61,7
Gépjárműadó	1 649	1 897	✓ 248	15,0
Innovációs járulék	575	930	355	61,7
Behajthatatlan köv. leírt összege	60	1 225	1 165	1 941,7
Összesen:	37 609	22 973	-14 636	-38,9

✓

C/ Tájékoztató adatok**TÁRSASÁGI ADÓ**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	29 981
Adóalapot növelő tételek	79 224
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	63 453
Elszámolt céltartalék	500
05. Elszámolt értékvesztés	4 854
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése 8§1(d)3.sz. melléklet	9 611
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat 50%	68
Adott támogatás	520
Bírság	217
Adóalapot csökkentő tétel	56 422
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d),pont	44 366
Kapott osztalék	2 436
28. Iparűzésiadó 100 %-a tao.7 § (1)x., pont	6 199
Pénzügyi eszközök árfolyam nyeresége 8(1d)sz)	3 301
Adott támogatás	120
Adóalap	52 783
Fizetendő adó	8 445

TÁRSASÁGOK KÜLÖN ADÓJA

Adózás előtti eredmény	29 981
Növelő tételek	38 641
Ellenérték nélkül adott támogatás	520
Térítés nélkül átadott saját üzletrész	38 121
Csökkentő tételek	2 436
Kapott osztalék	2 436
Adóalap	66 186
Adó mértéke	4%
Adó	2 647

IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok					
Megnevezés	Létszám		Bér		adatok E Ft-ban
	2008 év	2009 év	2008év	2009 év	Kereset FT/fő/év
Teljes munkaidős	7	13,0	16 134	32 696	35 884
Ebből: Fizikai	5	8,5	7 875	15 010	17 192
Ebből: Nem fizikai	2	4,5	8 259	17 686	18 692
Részmunkaidős	1	1,5	1 590	1 841	2 197
Állományon kívüli	-	-	-	1 536	
Egyéb	3	3,0	9 988	9756	9 756
Összesen	11	17,5	27 712	45 829	47 837

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 DDHG Kft. átvett fizikai állomány bér és kereset adatai a teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak keresetét tükrözik. Állományon kívül díjazást kapnak az egyéb feladatok ellátására igénybevetett dolgozók. A kft-nél nyilvántartott átlagos állományi létszám 17,5 fő éves szinten .

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 szervizelése szakszervizben történt, ahonnan a szerelés folyamán keletkező veszélyes hulladékok engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerültek.

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

Társaságunk közszolgáltatási feladatainak ellátása közben a környezetvédelmi előírásokat betartja.

A szolgáltatási területünkön igény szerint 5 m³-s négy rekeszes, vagy 15 m³-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.

2009-ben a Sellyei és Szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók a Mecsek-Dráva rekultivációs programba való részvétel miatt bezárásra kerültek. A lerakókon az őrzést a rekultivációs munkák megkezdéséig biztosítjuk, az évi kétszeri vízmintavételezést a figyelő kutakból elvégeztük.

Szigetváron (hrsz. 093/11-16) az új nem veszélyes hulladéklerakó a Dél-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségtől megkapta az egységes környezethasználati engedélyt. A lerakó építési munkáinak befejezése után az üzemeltetés, 2009. december 1-én kezdődött.

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

2009-ben a telephelyeken végzett tevékenységekkel kapcsolatos Környezetvédelmi és Közegészségügyi Hatósági ellenőrzéseken elmarasztalás nem történt.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	2008év	2009év
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenységből származó	-1 122	+136 984
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	+ 45 916	+31 415
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz		
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	+30 148	+56 469
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-3 595	-3 419
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+1418	+2 066
6.	Szállítói kötelezettségek változása	- 28 849	+54 715
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-6 583	+41 949
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-4079	+3 612
9.	Vevőkövetelések változása	-15 390	-95 422
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-3 531	+49 362
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-7 281	+4 184
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-9 296	-7 947
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-109 897	-124 360
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-141 985	-133 410
15.	Befektetett eszközök eladása	+27 861	+9 050
16.	Kapott osztalék, részesedés	+4 200	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	107 819	+8 835
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	72 000	+56 000
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	-84 081	-47 165
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek	120 000	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-100	
27.	Alapítókka szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	-3 200	+21 459