

DÉL-KOM Nonprofit KFT

Beszámoló Jelentés

2013-es gazdasági évről

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

Pécs, 2014. március 3.

társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószám: 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:
1710 e Ft + Áfa/év
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül
egyéb szolgáltatást nem végez.

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Adószám: 11541587-2-02



Biró Péter
ügyvezetőigazgató

DÉL-KOM Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02

Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2013
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	345 028	0	355 467
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	32 963	0	30 901
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	31 040		25 397
6	Szellemi termékek	1 923		5 504
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	232 057	0	248 270
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 749		108 082
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	135 147		135 433
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 011		3 260
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	12 150		1 495
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	80 008	0	76 296
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	80 008		76 296
	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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, 2014.03.03

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Adószám: 11541587-2-02


a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-KOM Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel
 11541587 3811-572-02
 Cégjegyzék száma
 02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2013
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	456 049	-10 941	629 275
27	I. KÉSZLETEK	1 417	0	2 497
28	Anyagok	1 202		1 175
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	215		1 322
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	236 924	-10 941	284 006
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	184 995	-17 133	201 403
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	37 639	1 785	22 436
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			0
39	Egyéb követelések	14 290	4 407	60 167
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	217 708	0	342 772
46	Pénztár, csekkek	4 281		4 141
47	Bankbetétek	213 427		338 631
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	24 532	-1 308	24 665
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 235	-1 225	18 499
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 297	-83	6 166
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	825 609	-12 249	1 009 407

Keltezés: Pécs, 2014.03.03

Dél-Kom Nonprofit Kft.
 Adószám: 11541587-2-02

a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-KOM Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel
 11541587 3811-572-02
 Cégjegyzék száma
 02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2013
a	b	e	d	e
53	D. Saját tőke	628 258	-13 087	561 437
54	I. JEGYZETT TŐKE	111 250		111 250
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	327 215	-21 187	489 054
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	81 234	21 187	14 867
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	108 559	-13 087	-53 734
62	E. Céltartalékok	44 750	0	66 588
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	44 750		66 588
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	133 430	664	359 991
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	17 661	0	9 349
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 223		1 155
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	15 438		8 194

Keltezés: Pécs, 2014.03.03


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Dél-Kom Nonprofit Kft.
 Adószám: 11541587-2-02

DÉL-KOM Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2013
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	115 769	664	350 642
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	919		815
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	25 758	53	36 018
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 816		209 888
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	11 830		27 574
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 446	611	76 347
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	19 171	174	21 391
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 467		1 067
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 377	174	12 886
93	Halasztott bevételek	9 327		7 438
94	Források összesen	825 609	-12 249	1 009 407

Keltezés: Pécs, 2014.03.03


a vállalkozás vezetője (képviselője)

^{P.H.}
Dél-Kom Nonprofit Kft.
Adószám: 11541587-2-02

DÉL-KOM Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel
 11541587 3811-572-02
 Cégjegyzék száma
 02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

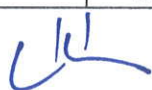
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2013
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 062 528	-13 499	1 152 345
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 062 528	-13 499	1 152 345
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	70 898		29 531
8	ebből: visszaírt értékvesztés	93		158
9	5 Anyagköltség	60 241	21	67 886
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	171 251	575	182 523
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	23 242	125	44 498
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	5 529		11 364
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	389 417		505 901
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	649 680	721	812 172
15	10 Bérköltség	113 817		125 878
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 479		15 998
17	12 Bérjárulékok	39 401		40 614
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	170 697	0	182 490
19	VI. Értékesítési leírás	89 079	117	82 377
20	VII. Egyéb ráfordítások	103 692	83	152 477
21	ebből: értékvesztés	32 154		27 201
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	120 278	-14 420	-47 640

Keltezés: Pécs, 2014.03.03

Dél-Kom Nonprofit Kft.
 P.H.
 Adószám: 11541587-2-02


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

DÉL-KOM Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel
 11541587 3811-572-02
 Cégjegyzék száma
 02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2012	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2013
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 790		2 850
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 790		2 850
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	724		61
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 685		7 518
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		20
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		8 199	0	10 429
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	837		
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 337		1 798
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			9 312
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		4 174	0	11 110
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		4 025	0	-681
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)		124 303	-14 420	-48 321
42	X. Rendkívüli bevételek		113		2 188
43	XI. Rendkívüli ráfordítások		5 050		4 069
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)		-4 937	0	-1 881
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)		119 366	-14 420	-50 202
46	XII. Adófizetési kötelezettség		10 807	-1 333	3 532
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)		108 559	-13 087	-53 734
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)		108 559	-13 087	-53 734

Keltezés: Pécs, 2014.03.03

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Dél-Kom Nonprofit Kft.
 Adószám: 11541587-2-02

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. tulajdonosainak:

Elvégeztem a **DÉL-KOM Nonprofit Kft.** mellékelt **2013. éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **1.009.407 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-53.734 E Ft** (veszteség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

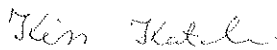
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradéunk (véleményünk) megadásához.

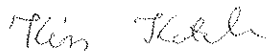
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó DÉL-KOM Nonprofit Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételteit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a vállalkozó DÉL-KOM Nonprofit Kft. 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Pécs, 2014. március 03.



MKISS-Audit Kft.
ügyvezető



(Kiss Katalin)
bejegyzett könyvvizsgáló aláírása
bejegyzett könyvvizsgáló neve: Kiss Katalin
Kamarai tagsági szám: MKVK 001557

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 társaság tevékenysége, működési szervezete

- A Baranya-Kom Kft. 1998. 01. 01. óta 18 Települési Önkormányzattal állt szerződéses kapcsolatban a lakossági- intézményi-, illetve egyedi szerződések alapján az ipari, – kereskedelmi vállalkozások által kibocsátott települési szilárd hulladék összegyűjtésére, szállítására, ártalmatlanítására.
- A DÉL-KOM Kft. 2000. március 10-én alakult a BARANYA-KOM Kft. jogutódjaként, ezzel átvette a BARANYA-KOM Kft.-vel szerződésben álló Önkormányzatokat, azaz a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos kötelezettségeket, valamint a szerződött egyedi partnereket, szolgáltatási területén.
- A “Dél-Kom” Kft., 2013. július 1. napjától- megfelelően a törvényi előírásoknak - nonprofit gazdasági társaságként folytatta tevékenységét, ezért a Társaság cégneve Dél-Kom Nonprofit Kft-re változott.

A 2013. évben a hatályos, illetve hatályba lépett jogszabályok jelentősen átalakították az egyes közszolgáltatásokra vonatkozó szabályokat. Több jelentős kérdésben is szemléletváltozást mutatott a 2013. január 1. napján hatályba lépett, a hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban Ht.) rendelkezései a 2012. december 31. napjáig hatályos a hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvényhez (Hgt.) képest.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. 2013. július 1-jétől a Ht. módosított 91.§-a alapján számítja ki a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díjait. “91. § (1) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj legmagasabb mértékét 2013. július 1-jétől 2014. december 31-éig az e §-ban foglalt eltérésekkel kell megállapítani.

A Ht. 34. (3) és (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az önkormányzatok csak az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség (továbbiakban: OHÜ) által minősített és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező gazdálkodó szervezettel köthet szerződést.

Társaságunk az év folyamán megszerezte a Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási tevékenység végzéséhez szükséges engedélyét, valamint a 2013. év végén elindította az OHÜ-nél a minősítési eljárást.

- 2013. évben tovább bővült a szolgáltatási terület. 46 településnek 37474 lakosa- mintegy 13002 háztartás részesül a Társaság által nyújtott szolgáltatásban. A településeken lejárt a más szolgáltatókkal kötött hosszú távú szerződés, és kivétel nélkül a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t választották a következő 10 éves ciklusra szolgáltatónak. Így a szolgáltatási térségnek számító Baranya- Tolna – Somogy megyékben 299 település 72695 háztartásának 225 452 lakosa részesült 2013. december 31. napján a Dél-Kom Nonprofit Kft. által szervezett hulladékszállítási közszolgáltatásban.

2013. évben a Társaság létszáma tovább bővült a gépkocsik-, a lerakók üzemeltetésére megfelelő végzettséggel rendelkező szakemberekkel, igazodva a szolgáltatási területbe bevont települések számának bővüléséhez.

- Határidőre elkészültek a szakhatóságok felé a tevékenységet érintő éves kötelező jelentések.
- Folytatódott az együttműködés a BLOKOM Nonprofit Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szelektív gyűjtés területén. 2013. évben már 62 településen működött a másodnyersanyag visszagyűjtés gyűjtőpontok kialakításával. A gyűjtőpontokon – a települések lélekszámának függvényében 5,- illetve 15 m³-es 4 frakció gyűjtésére alkalmas edények kerültek kihelyezésre. A gyűjtőponton történő szelektív gyűjtési rendszer továbbfejlesztett változata az u.n. “házhoz menő” rendszer már 6 településen került bevezetésre. A papír, műanyag, és üveg visszagyűjtése mellett 31 településen már a komposztálható zöld hulladékot is külön gyűjti társaságunk az önkormányzatok megrendelése alapján.
- A törvényi előírásoknak megfelelően az újrahasznosítható anyagok begyűjtésének támogatására megújítottuk szerződésünket az OHÜ –vel. (Országos Hulladékgazdálkodási Ügyökség) Ez a szervezet hivatott a termékdíjból befolyt összegek begyűjtést támogató felosztására
- Változott a kintlévőség kezelése, hátralék kezelése a Dél-Kom Nonprofit Kft-nek. A Ht. 52.§-a alapján a hulladékkezelési díjhátralék adók módjára behajtandó köztartozásnak minősül, amelynek behajtása iránt 2013. január 1. napjától a Nemzeti Adó- és Vámhivatal jár el. A NAV felé történő adatkezelés további jelentős adminisztrációs többletmunkával jár, de a kintlévőség jelentős csökkenése várható.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

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

Mutatószámok *	2012.12.31	2013.12.31	Index
Saját tőke aránya	505,0%	156,0%	30,9%
Eladósodottsági mutató (%)	19,8%	64,1%	323,8%
Tőkeerősség (%)	80,1%	55,6%	69,5%
Likviditási mutató (%)	108,8%	150,9%	138,7%
Likviditási gyorsráta (%)	108,1%	150,2%	138,9%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	19,1%	-11,9%	-62,4%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	10,2%	-5,9%	-57,4%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	15,3%	-6,6%	-43,4%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

adatok ezer Ft-
ban

	2012.év	2013.év	Index
A. Befektetett eszközök	345 028	355 467	103,0%
B. Forgó eszközök	456 049	629 275	137,0%
C. Aktív időbeli elhatárolás	24 532	24 665	100,5%
Összesen:	825 609	1 009 407	121,8%

TÁRGYI ESZKÖZÖK könyv szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber., felsz., járművek	Egyéb ber., felsz., járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2012.12.31.	210 563	205 269	4 177	420 009		12 150	432 159
2013.évi növekedés	67 461	51 832	2 762	122 055		107 237	229 292
2013. évi csökkenés	9 678	24 166	299	34 143		117 892	152 035
ebből							
* selejtezés	0			0			0
* értékesítés				0			0
* egyéb				0			0
Bruttó érték 2012.12.31.	268 346	232 935	6 640	507 921	0	1 495	509 416
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	126 814	70 122	3 166				200 102
Tárgyévi écs	33 769	38 520	513				0
* egyéb							0
Tárgyévi csökk.	319	11 140	299				0
Tárgyévi écs	160 264	97 502	3 380	261 146	0	0	261 146
Könyv szerinti érték							
2011.12.31	83 749	135 147	1 011	420 009	0	12 150	232 057
2012.12.31	108 082	135 433	3 260	246 775	0	1 495	248 270

A DÉL-KOM Kft-nél 2013. évben aktivált beruházások

Megnevezés	Adatok eFt.-ban
	2013. év
Immateriális javak	4 575
Telek	0
Épületek	482
Egyéb építmények	66 979
Járművek	40 211
Szevízautók	1 979
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	9 642
Informatikai berendezések, felszerelések	2 192
Egyéb berendezések	570
Összesen	124 438

A társaság 2011 évben újabb tőkeleszállítást hajtott végre az eredménytartalék terhére, hogy a Gt-nek megfeleljen. Törzstőkéjét így **18 M Ft**-ra módosította melyet a cégbíróság 2011.08.24-én jegyezte be.

Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben
2013.12.31

adatok eFt-ban

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Biomark 2000 Kft.	Budapest, Rómen Flóris u. 4.	10 000	100	10 100	0	10 100
Dráva-Kom Kft.	Siklós, id.Kréth Imre u. 21.	3 000	30	900	0	900
Völgység-Kom Kft.	Mágocs, Deák u. 27.	7 000	50	3 500	0	3 500
DDHG Kft. 2008.04.01	Szigetvár, Szabadság u. 14	1 260	100	39 293	39293	0
Komlói VG Zrt.	Komló, Kossuth L. 115.	130 000	39,37	51 178	0	51 178
Öko-Dombó Kft	Dombóvár Szent István tér 1.	18 000	40	19 400	8782	10 618
Összesen				124371	48075	76 296

Kapcsolat vállalkozások	Biomark 2000 Kft.	Dráva-Kom Kft.	Völgység-Kom Kft.	DDHG Kft.	Komlói VG Zrt.	Öko-Dombó Kft.
Saját tőke	255 406	5673	32980	722	197 182	17 199
Jegyzett tőke	10 000	3 000	7 000	1260	130 000	18 000
Tőketartalék				6200	26 631	3 000
Eredménytartalék	207358	2479	23565	-703	46 977	-8705
Lekötött tartalék						
Értékelési tartalék						
Mérleg szerinti eredmény	38021	193	2415	-6034	-6426	4904

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	20 924	2,0%	419
181-360 nap	53 193	10,0%	5 319
365 napon túli	94 268	100,0%	94 268
Összesen	168 385		100 007
Ipari vevőkövetelésre	1 186		1 186
Összesen	169 571		101 193
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			73 992
Értékvesztés tárgyévi növekedése			27 201
Értékvesztés tárgyévi visszairása			-159
Elszámolt értékvesztés			101 034

Kapcsolat vállalkozással szembeni követelések

	Megnevezés	Bázis év 2012	Tárgy év 2013	Eltérés eFt-ban
1.	Biokom Kft.	1 843	2 230	387
2.	DDHG Kft	0	0	0
3.	Biomark 2000 Kft	1884	2107	223
4.	Dráva-Kom Kft	0	0	0
5.	Völgység-Kom Kft	0	122	122
6.	Komlói VG Zrt.	0	233	233
7.	Öko-Dombó Kft.	33912	17744	-16 168
	Összesen	37 639	22 436	-15 203

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	24 532	3,0%	24 665	2,4%	0,5%

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Lekötött betét kamata	18
OHÜ	10 848
ISPA Használati díj	4 735
TÁMOP bevétel elhatárolás	2 878
Tagikölöső /DDHG Kft./ kamata	20
Összesen	18 499

Költségek aktív időbeli elhatárolása

	eFt
Bérleti díj /Sellye Város	1 033
Görcsönyi lerakó rekultivációs tervdokumentáció	1 074
Integrált irányítási rendszer ISO	94
Tagdíj elhatárolás	5
Útdíj elhatárolás	110
Telefon ktg. Elhatárolás	6
Előfizetés -szaklap	44
Biztosítás	6
Postafiók bérlet	21
Hulladéklerakók engedélyezési díja IPPC engedély	2 162
10 éves koncessziós díj elhatárolás/ Önkormányzatok felé	1 611
Összesen	6 166

E Céltartalékok

Tétel-	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	44750	100,0%	66588	100,0%	21838	48,8%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		44750	7,0%	66588	10,1%	21838	48,8%

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 perköltiségeire, továbbá a szigetvári lerakó várható rekultivációs költségeire képzett céltartalékot.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 223	12,6%	1 155	12,4%	-1 068	-48,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	15 438	2,4%	8 194	1,2%	-7 244	-46,9%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		17 661	2,8%	9 349	1,4%	-8 312	-47,1%

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

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

**Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő
vállalkozással szemben**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2012.	2013.	
Dráva-Kom Kft	3 990	18 791	14 801
Völgység-Kom Kft	4 745	4 287	-458
Komlói Városgazdálkodási Zrt	3095	4496	1 401
Összesen kapcsolt vállalkozások	11 830	27 574	15 744

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

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	eFt
OTP SZÉP kártya/Szálláshely	93
OTP SZÉP kártya/ Vendéglátás	393
OTP SZÉP kártya/ Szabadidő	78
Magánszemély bérbeadása	37
Dolgozói letiltás	395
Társaságiadó	0
Áfa átsorolás	0
SZJA	3 832
EHO	306
Rehabilitációs járulék	675
Cégautó adó	186
Áfa elszámolás	19 340
Lerakási járulék	24 644
ÁFA rendezés	3 031
Jövedelem elsz.szla.	7 287
Egyéb kifizetések	433
Egészség bizt.alap	7 733
Nyugdíjbiztosítási alap	2 307
Lízing díj következő évben esedékes törlesztő része	4 683
Szakképzési hozzájárulás	345
Bankszámlák átvezetési számla	454
Önkéntes magánnyugdíj kötelezettség	95
Összesen:	76 347

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

		összeg eFt	Rész- Arány %	Összeg EFt	rész- arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 062 528	100,0%	1 152 345	100,0%	89 817	8,5%
2.	Export értékesítés nettó árbevétele			0			0,0%
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	1 062 528	93,1%	1 152 345	96,5%	89 817	8,5%
4.	Saját term.készletek vált.					0	0,0%
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke					0	0,0%
6.	Aktivált saját telj. értéke	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
7.	Egyéb bevételek	70 898	6,2%	29 531	2,5%	-41 367	-58,3%
8.	Kapott osztalék	2 790	34,0%	2 850	27,3%	60	2,2%
9.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	724	8,8%	61	0,6%	-663	-91,6%
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	4 685	57,1%	7 518	72,1%	2 833	60,5%
10.	Pénzügyi műveletek bevétele	8 199	0,7%	10 429	0,9%	2 230	27,2%
11.	Rendkívüli bevételek	113	0,0%	2 188	0,2%	2 075	100,0%
	Bevételek összesen	1 141 738	100,0%	1 194 493	100,0%	52 755	4,6%

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

Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

Adatok eFt-ban

	Megnevezés	Bázis 2012	Tárgy 2012	Eltérés
1.	BIOKOM Kft.	65 550	0	-65 550
2.	Biomark 2000 Kft	0	0	0
	Összesen	65 550	0	-65 550

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Kapott osztalék	2790	2 850	-59	2,2%
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	724	61	-663	-91,6%
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	4685	7 518	2 833	60,5%
Pénzügyi műveletek bevétele	8 199	10 429	2 230	27,2%

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat és osztalék bevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2012	Tárgy 2013	Eltérés
DDHG Kft	0	20	20
Dráva-kom	690	750	60
Völgység-Kom Kft.	2 100	2 100	0
Összesen	2 790	2 870	80

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

Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Vissza nem térítendő támogatás	113	2188	2075	1836,2
Összesen	113	2188	2075	1836,2

Anyagköltség alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	2 292	2 502	210	9,2%
Üzemanyag	50 703	56 173	5 470	10,8%
Nyomtatvány, irodaszer	2 909	4 730	1 821	62,6%
Munkaruha	822	1320	498	60,6%
Energia	2902	2701	-201	0,0%
Egyéb	613	460	-153	-25,0%
Összesen:	60 241	67 886	7 645	12,7%

Igénybevett szolgáltatás

adatok eFt-ban

Szállítás, rakodás	42	368	776,2%
Befektetett eszk. bérleti díja	26 905	37 159	38,1%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	607	250	-58,8%
Gépek, járművek berend. jav.	39 220	19 375	-50,6%
Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda	2 153	466	-78,4%
Oktatás továbbképzés	17	776	4464,7%
Könyvviteli szolgáltatás	5 084	5 298	4,2%
Könyvvizsgálati szolgáltatás	1 680	1 710	1,8%
Jogi szolgáltatás	2 738	4 195	53,2%
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	8 901	12 151	36,5%
Hulladék begy.díj	19 100	27 764	45,4%
Posta költség	15 788	21 694	37,4%
Telefon költség	728	2 946	304,7%
Koncessziós díj	6 679	6 638	-0,6%
Üzemeltetési díj	37 692	34 551	-8,3%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 917	5 232	33,6%
Veszélyes hulladék gyűjtés	0	1 236	0,0%
Úthasználati díj	0	714	0,0%
Összesen	171 251	182 523	6,6%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			Eft	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	29 619	13 026	-16 593	-56,0%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	0	0	0,0%
Céltartalék	22 000	22 587	587	2,7%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	138		-138	-100,0%
Különféle egyéb ráfordítás	232	15	-217	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztés	32 154	27 202	-4 952	-15,4%
Iparűzési adó	12 165	11 290	-875	-7,2%
Lerakási járulék	0	71 863	71 863	0,0%
Gépjárműadó	3 490	1 932	-1 558	-44,6%
Innovációs járulék	1 825	1 702	-123	-6,7%
Behajthatatlan köv. leírt összege	2 071	2 860	789	38,1%
Összesen:	103 694	152 477	48 783	47,0%

IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok					
Megnevezés	Létszám		Bér		adatok E Ft-ban
	2012 év	2013 év	2012 év	2013 év	Bér Ft/fő/év
Teljes munkaidős	39	40,8	93 644	101 774	207 872
Ebből: Fizikai	27	30	53 941	63 122	175 339
Ebből: Nem fizikai	12	10,8	39 703	38 652	298 241
Részmunkaidős	0	1	1 676	2 152	179 333
Állományon kívüli	-	-	1 423	2 478	0
Egyéb	5	4,8	17074	19474	338 090
Összesen	44	46,6	113 817	125 878	225 104

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 igénybevetett dolgozók. A kft-nél nyilvántartott átlagos állományi létszám 46,6 fő éves szinten.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	108 322	116 384	7,4%	231 457	237 712	2,7%
fizikai	64 161	73 533	14,6%	198 028	204 258	3,1%
nem fizikai	44 161	42 851	-3,0%	306 674	330 640	7,8%
Részmunkaidős	1 878	2 627	39,9%	313 000	218 917	-30,1%
egyéb	17 074	19 474	14,1%	284 567	338 090	18,8%
Állományon kívüli	1 423	2 478	74,1%			
Összesen:	128 697	140 963	9,5%	241 006	252 080	4,6%

Magasabb vezetők bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	11 127
Bérjellegű egyéb	0
TB. Járulék	3 004
Szakképzési hj.	167
Összesen:	14 298

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.

2013-ban a Szigetvári nem veszélyes hulladéklerakón a napi nyilvántartást vezettük, az évi kétszeri vízmintavételezést a figyelő kutakból elvégeztük, a kapott adatokat értékeltük és továbbítottuk a Hatóságnak.

2013-ban a telephelyeken végzett tevékenységekkel kapcsolatos Környezetvédelmi és Közegészségügyi Hatósági ellenőrzéseken elmarasztalás nem történt.

Társaságunk a 2013. június 7-én sikeresen lezajlott felügyeleti audit után továbbra is rendelkezik minőségirányítási, környezetirányítási (EN ISO 9001:2008 & EN ISO 14001:2004), információbiztonsági (ISO/IEC 27001:2005) és munkahelyi egészségvédelem (MSZ 28001:2008) rendszerrel, melyek a belső ellenőrzések rendszerét alaposan kidolgozva tartalmazzák és megkövetelik.