

DÉL-KOM Nonprofit KFT

Beszámoló Jelentés

2014-es gazdasági évről

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

Pécs, 2015. március 13.



Biró Péter
ügyvezető igazgató

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

társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószáma: 11541587 - 2 - 02

Statisztikai számjele: 11541587-3811- 572-02

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:

Biró Péter
ügyvezető igazgató

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

Statisztikai számjel 11541587 3811-572-02

Cégjegyzék száma 02-09-064556

Éves beszámoló

"DÉL-KOM" Nonprofit Kft.

2014 év

Keltezés: Pécs, 2015.03.13

P.H.



Biró Péter
ügyvezető

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 Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2014
a	b	e	d	e
1	A. Befektetett eszközök	355 467	0	311 428
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	30901	0	22968
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	25397		19755
6	Szellemi termékek	5504		3213
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	248270	0	212164
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	108082		90737
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	135433		115752
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3260		5675
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1495		0
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	76296	0	76296
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	76296		76296
	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, 2015.03.13

P.H.



Biró Péter

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 Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosítási tásai	Tárgy év 2014
a	b	e	d	e
26	B. Forgóeszközök	629275	0	498533
27	I. KÉSZLETEK	2497	0	✓ 5500
28	Anyagok	1175		✓ 2095
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			✓ 2694
32	Áruk	1322		✓ 711
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	284006	0	260640
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	201403		202695
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22436		29219
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	60167		✓ 28726
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	342772	0	✓ 232393
46	Pénztár, csekkek	4141		3696
47	Bankbetétek	338631		228697
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	24665	0	36356
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18499		28382
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6166		7974
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	1009407	0	846317

Keltezés: Pécs, 2015.03.13


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


Biró Péter

"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 2013	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2014
a	b	e	d	e
53	D. Saját tőke	561437	0	348990
54	I. JEGYZETT TŐKE	111250		111250
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	489054		444496
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14867		5692
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-53734		-212448
62	E. Céltartalékok	66588	0	88914
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	66588		88914
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek	359991	0	332486
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	9349	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1155		0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8194		0

Keltezés: Pécs, 2015.03.13

P.H.


Bíró Péter
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 2013	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2014
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	✓ 350642	0	332486
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	815		0
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	36018		31762
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	209888		244606
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	27574		8629
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76347		47489
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	21391	0	75927
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1067		667
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12886		69710
93	Halasztott bevételek	7438		5550
94	Források összesen	1009407	0	846317

Keltezés: Pécs, 2015.03.13


Bíró Péter

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

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2014
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1152345		1258444
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1152345	0	1258444
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			11157
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	11157
7	III. Egyéb bevételek	29531		31199
8	ebből: visszaírt értékvesztés	158		156
9	5 Anyagköltség	67886		93174
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	182523		203257
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	44498		61890
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	11364		4685
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	505901		644880
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	812172	0	1007886
15	10 Bérköltség	125878		171842
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	15998		21324
17	12 Bérjárulékok	40614		53803
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	182490	0	246969
19	VI. Értécsökkenési leírás	82377		77589
20	VII. Egyéb ráfordítások	152477		185254
21	ebből: értékvesztés	27201		43751
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-47640	0	-216898

Keltezés: Pécs, 2015.03.13

P.H.

Biró Péter

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

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2013	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2014
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	2850		750
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2850		750
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	61		224
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7518		3017
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	20		16
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	10429	0	3991
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1798		762
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	9312		0
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	11110	0	762
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-681	0	3229
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-48321	0	-213669
42	X. Rendkívüli bevételek	2188		2503
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	4069		0
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1881	0	2503
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-50202	0	-211166
46	XII. Adófizetési kötelezettség	3532		1282
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-53734	0	-212448
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-53734	0	-212448

Keltezés: Pécs, 2015.03.13

P.H.

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

Biró Péter

2-1275306

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DÉL-KOM Nonprofit Kft. tulajdonosainak:

Elvégeztem a **DÉL-KOM Nonprofit Kft.** mellékelt **2014. éves beszámolójának** a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg **846.317 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-212.448 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 tételeit, 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. 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Pécs, 2015. március 13.

Kiss Katalin

MKISS-Audit Kft.

ügyvezető

MKISS-AUDIT KFT.
7633 Pécs, Ybl Miklós u. 6
Adószám: 14851658-2-02

Kiss Katalin

(Kiss Katalin)

bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

bejegyzett könyvvizsgáló neve: Kiss Katalin

Kamarai tagsági szám: MKVK 001557

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	4
I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet.....	4
I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai.....	14
 II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	15
II.1. Eszközök.....	15
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>	15
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u>	19
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u>	22
II.2. Források.....	23
D. <u>SAJÁT TŐKE</u>	23
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u>	24
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>	24
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u>	28
 III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	29
III.1. A bevételek alakulása.....	29
III.2. Ráfordítások alakulása.....	32
 IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	36
IV.1.a A társasági adó alapja.....	36
IV.1.b A különadó alapja.....	36
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	37
IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....	37
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	38
 V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	40

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 cégjegyzékszámon bejegyezte

- a cég elnevezése DÉL-KOM Kft. (Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság. 2000. március 10-től)
- A cég székhelye 7632 Pécs, Siklósi út 52. (2000. január 5-től)
- A cég fő tevékenysége (2000. március 10-től)
 - 90.03. Szilárd hulladék kezelése, köztisztasági szolgáltatás
 - 90.00 Szennyvíz, hulladékkezelés, településtisztasági szolgáltatás.
- cégjegyzésre jogosult (2000. január 6-tól)
 - Vida János ügyvezető igazgató
- cég törzstőkéje 29.000 eFt (2000.03.10-től)

A Kft-ben további törzstőke emelést hajtott végre a DDRF Rt 2000.01.07-én, melyet a BLOKOM 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 BLOKOM 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 BLOKOM 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 Ft-ra nőtt.

2009.06.01-gyel új könyvvizsgáló: Fehérné Kiss Katalin (7624 Pécs, Báthory u. 20.) – 2012.05.31. napjáig határozott időre.

2011.03.01-től a könyvvizsgálatot Fehérné Kiss Katalin az MKISS-Audit Kft. képviselőjeként látta el.

2010. április 15-tel két új fióktelep: Barcs, Bajcsy-Zs. u. 29., Szigetvár, Deák F. tér 16.

2011.09.01-től Leitol Csaba, mint cégvezető nyert kinevezést, melyet a cégbíróság 2011.09.23-án jegyzett be. Ezzel egyidejűleg Vadas László cégvezetői mandátuma megszűnt.

2012.02.01. napjával Leitol Csaba cégvezető mandátuma megszűnt, és ismét Vadas László Péter, mint cégvezető nyert kinevezést, melyet a cégbíróság 2012.03.02-én jegyzett be.

2013.04.30. napjával az alapító döntése alapján Biró Péter ügyvezetői mandátuma 2013.05.01-től 2015.12.31-ig került meghatározásra. Biró Péter ügyvezető 2013.05.01-től a társaság jegyzésére együttesen felhatalmazta Vadas László és Vámos Lenke Ildikó munkavállalókat.

2013 07.01 –től nonprofit társasági formában működik tovább a cég, elnevezése Dél-Kom Nonprofit Kft-re változott.

2013.09.04-től új fióktelep: Bóly, 504 hrsz.

2014. június 1-től:

- MKISS-Audit Kft. könyvvizsgáló 2014.06.01-től 2015.05.31-ig meghosszabbításra került.

- új fióktelepek: Siklós, Felszabadulás u. 43/6., Harkány, Kosszth u. 2., Pécsvárad 096/1 hrsz., Szászvár 437/4 hrsz.

2015. február 20-val a BLOKOM Nonprofit Kft, mint az összevont konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett anyavállalat úgy döntött, hogy a konszolidált mérleg teljesítésére vonatkozó döntését visszavonja, így az összevont konszolidált éves beszámoló készítési kötelezettség a Dél-Kom Nonprofit Kft. vonatkozásában is megszűnt.

A Társaság tevékenysége, működési szerkezete

A Baranya-Kom Kft. 1998. 01. 01. óta 18 Települési Önkormányzattal állt szerződéses kapcsolatban a lakossági- intézményi-, illetve egyedi szerződések alapján az ipari, – kereskedelmi vállalkozások által kibocsátott települési szilárd hulladék összegyűjtésére, szállítására, ártalmatlanítására.

A DÉL-KOM Kft. 2000. március 10-én alakult a BARANYA-KOM Kft. jogutódjaként, ezzel átvette a BARANYA-KOM Kft.-vel szerződésben álló Önkormányzatokat, azaz a települési szilárd hulladékkezeléssel kapcsolatos kötelezettségeket, valamint a szerződött egyedi partnereket, szolgáltatási területén.

A “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 napjainkig az e §-ban foglalt eltérésekkel kell megállapítani.

A Ht. 34. (3) és (4) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az önkormányzatok csak az Nemzeti Hulladékgazdálkodási Igazgatóság (továbbiakban: NHI) által minősített és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező gazdálkodó szervezettel köthetnek szerződést.

Társaságunk rendelkezik a Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási tevékenység végzéséhez szükséges engedéllyel, valamint az NHI minősítéssel.

A törvényi előírásoknak megfelelően az újrahasznosítható anyagok begyűjtésének támogatására megújítottuk szerződésünket az NHI –vel. Ez a szervezet hivatott a termékdíjból befolyt összegek begyűjtést támogató felosztására.

Határidőre elkészültek a szakhatóságok felé a tevékenységet érintő éves kötelező jelentések.

A **szolgáltatással ellátott települések száma 298 db** Baranya megye, Somogy megye, Tolna megye. Összes ingatlanszám: 79 786 db, lakosságszáma a teljes ellátási területen: 198 234 fő. Éves szinten begyűjtött kommunális hulladék mennyisége meghaladja 44 000 tonnát, a szelektív hulladék mennyisége, lom zöld hulladékkal együtt a 2 800 tonnát.

Az összegyűjtött települési szilárd hulladék, valamint a lomtalanításból származó hulladék és zöldhulladék ártalmatlanítása olyan lerakókon történik (Szigetvári hulladéklerakó, Barcsi Regionális Hulladékkezelő Központ – melyek saját tulajdonként, saját üzemeltetésűek. A Görcsönyi hulladéklerakó – BIOKOM Nonprofit Kft.-vel közös üzemeltetésű, Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ - BIOKOM Nonprofit Kft. üzemelteti.), amelyek rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, műszaki védelemmel ellátottak és megfelelnek a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak.

2014. évben a Társaság létszáma tovább bővült a gépkocsik-, a lerakók üzemeltetésére megfelelő végzettséggel rendelkező szakemberekkel, igazodva a szolgáltatási területbe bevont települések számának bővüléséhez:

A közszolgáltatás magas színvonalú ellátásáért közel 100 fő munkavállaló és ennek megfelelő gépjárműpark felel. Rendelkezésünkre áll 7 db háromtengelyes , 12 db kéttengelyes hulladékszállító célgép, 4 db karos konténerszállító, 2 db Euroliftes Volvo típusú gépjármű 2 db Swarzmüller utánfutóval. A napi munkát segíti 2 db Hanomag

homlokrakodó, 1 db mosóautó, 1 db Toyota Dyna, Manitou villástargonca valamint JBC TLT 4*4 homlokrakodó.

A gyűjtésnél alkalmazott gépjárművek műszaki paraméterei, felszereltsége megfelelnek az előírásoknak.

Az egyik fő cél továbbra is a szolgáltatás minőségének javítása volt. A szolgáltatási színvonalat jellemzi az a tény, hogy a társaság alapítása óta kötött szerződések folyamatosak. Szerződés megszűnése okán három település kötött más szolgáltatóval szerződést.. 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.

A Dél-Kom Nonprofit 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.

A közszolgáltatás színvonalának fenntartása illetve emelése fontos cél társaságunk számára, melyet megvalósítandó illetve már megvalósult beruházási tervekkel, fejlesztésekkel ér el Társaságunk.

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program jelentős mértékben befolyásolta a Dél.Kom Nonprofit Kft. 2014. évi működését és meghatározza jövőjét. A rendszer kidolgozása során már a kezdetektől a regionális együttműködés elmélyítése volt a legfontosabb szempont. E hozzáállás helyénvalóságát bizonyította az a tény is, hogy a Programhoz csatlakozó települések száma folyamatosan nőtt és jelenleg a Dél-Dunántúli Régió három megyéjében 313 település több mint 420 ezer lakosának életminőségére lehet pozitív hatással. Ez a helyi közösségi összefogás minden tekintetben példaértékű eredmény a közös helyi érdekek érvényesítésének területén, ugyanakkor régiótörténeti esemény is a Dél-Dunántúlon, hiszen az első olyan kooperáció, amely három megyére kiterjedő összefogás eredményeként jöhetett létre.

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program műszaki megoldásai nem pusztán a jelenlegi Európai Unió szabályozásnak való megfelelést biztosítják, hanem az Európai Unióban megjelenő tendenciák alapján a középtávon várható változásoknak is elébe mennek. Az alkalmazásra kerülő korszerű technológia segítségével a projekt kimenetei hosszú távú stabilitást biztosítanak. A Magyarországon ez idáig még nem alkalmazott komplex hulladék-előkezelő rendszer lehetővé teszi a lerakásra kerülő hulladék

mennyiségének minimalizálását, illetve tartalmazza a cementgyári tüzelőanyag előállításával az energetikai hasznosítás lehetőségeit is. Ennek megfelelően a hulladékkezelési technológia célkitűzése, hogy oly módon teljesítse a Ht. (2012. évi CLXXXV. törvény) előírásait az előkezelésre, a szervesanyag-tartalom részarány csökkentésre, az anyagában történő hasznosításra vonatkozólag, hogy csak az Unió által is támogatott, szükséges, minimális beruházás és előkészítési műveleti egységet és mennyiséget tartalmazza. A Mecsek-Dráva Programban sikerült a rendkívül szigorú, ugyanakkor nem definiált hulladék-előkezelési elvárásoknak megfelelni. Ennek érdekében olyan begyűjtési, mechanikai előkészítési rendszert dolgoztunk ki, aminek köszönhetően a különböző jogszabályi előírásokat a lehető legkisebb beruházással tudjuk teljesíteni. A Mecsek-Dráva Program eredményeként a 313 településen egy komplex, korszerű, de egyben költséghatékony begyűjtési és feldolgozási rendszer kerül bevezetésre, amelyben megvalósul a teljes körű szelektív gyűjtés. Ennek köszönhetően a lerakott hulladék mennyisége 40% alá csökken.

A 313 település 426 022 fő lakossága számára elérhetővé teszi a korszerű – minden hulladékfajta gyűjtését, és kezelését biztosító – hulladékgazdálkodást. A megfogalmazott elveknek megfelelően 2014. év második felére a 17 874 401 E Ft értékű beruházás létesítményei átadásra kerültek, melyből kiragadva a legfontosabbakat:

- 2 db mechanikai előkezelő üzem
- 2 db biológiai stabilizáló üzem
- 2 db válogatómű
- 1 db komposztáló
- 22 db. lakossági hulladékudvar
- 4 db. átrakóállomás

A projekt része volt még 90. db. felhagyott hulladéklerakó telep teljes rekultivációja.

A létesítmények mellett a projekt által biztosított eszközökből kiragadva a legfontosabbakat:

- 27 db tömörítő hulladékgyűjtő gépjármű
- 11 db. konténerszállító gépjármű
- 14. db nyergesvontató „Walking floor” rendszerű pótkocsikkal
- 23 db. homlokrakodó, targonca, kotrógép
- 8 db komposztológép
-

A rendszer elemei 2014. augusztusától egymásra épülve kezdték meg a próbaüzemüket. Év végére a szállító és feldolgozó üzemegységek teljes kapacitással működtek. 2015. első felében a hulladékudvarok üzembe állásával a rendszer minden eleme működni fog.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati társulás –melynek mind a 313 Önkormányzat a tagja - határozatában megfogalmazottak szerint a megvalósult beruházás létesítményeinek üzemeltetése, az eszközök használata a területileg illetékes közszolgáltatók feladata.

A Program hatása a társaságműködésére

A Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területén 298 településen rendelkezik hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződéssel. Ebből a Mecse-Dráva Projekt tagja 254 település, míg 44 település a Dél-Balaton-Sióvölgyi Projekt tagja. A közszolgáltatási szerződések hosszú távra kötöttek, 2020-2025 –ig terjedő időszakig biztosítani kell a település lakói számára a projektek megfogalmazott eljárásainak teljesülését.

A Dél-Balaton-Sióvölgyi Projekt területén begyűjtött hulladék továbbra is a cikói kezelő központba kerül. Hulladékkezelői tevékenységi körünk bővült a Dél-Balaton és Sió-völgye Regionális Hulladékgazdálkodási Projekt keretében megvalósult Pécsváradi valamint a Szászvári hulladékudvar üzemeltetésével. Munkatársunkkal biztosítjuk a szakszerű üzemeltetést.

A Mecse-Dráva Projekt területén az eddig végzett hulladékkezelési tevékenység jelentősen módosul. A településeken teljes körűen megvalósul a szelektív hulladék gyűjtés. A szelektíven begyűjtött papír és műanyag hulladékok a kökényi és barcsi válogató műbe, zöld hulladék a kökényi komposztálóba, a kommunális hulladék a kökényi MBH üzembe kerül. A rendszer működtetése többlet feladatokat ró a közszolgáltatóra:

Létesítmények:

- 1 db válogatómű (Barcs)
- 14 db lakossági hulladékudvar (Barcs, Bóly, Bükkösd, Harkány, Homokszentgyörgy, Kétújfalu, Mágocs, Nagyharsány, Oroszló, Sellye, Siklós, Szentlászló, Szentlőrinc, Szigetvár.)
- 2 db átrakóállomás (Barcs, Szentlőrinc)

Eszközök:

- 9 db tömörítő hulladékgyűjtő
- 1 db konténerszállító gépjármű
- 1 db nyerges vontató „Walking floor” rendszerű pótkocsikkal
- 6 db homlokrakódó, targonca,
- 250 településen elhelyezett 453 db. szelektív gyűjtőpont (gyűjtőpontonként 4 edény, összesen 1812 db 1100 literes edény)
- házhozmenő szelektív gyűjtési rendszer kialakítása 22 településen (5258 db. 240 literes edény.)

A felsorolt létesítmények folyamatos üzembe helyezése már 2014. augusztus hónap óta jelentős többlet feladatot és többlet költségeket jelent a Dél-Kom Nonprofit Kft gazdálkodásában.

A létesítmények használatbavétele során felmerült többlet költségek:

1. A használatbavételi engedélyeztetés a szakhatósági eljárások (létesítményenként ~ 500 E Ft/létesítmény.) többlet költsége
2. A létesítmények mindegyike előírás szerinti térvilágítással rendelkezik. Ezek közüzemi díjának többlet költsége
3. A barcsi válogatómű gépi berendezései üzemeltetésének (villamos meghajtású szállítószalagok, dobrosta, bálázógép) elektromos áram felhasználás, a fűtés, melegvíz ellátásának gázfelhasználása, stb.) többlet költsége
4. A barcsi válogatómű próbaüzemi működésének emberi erőforrás igényének (11 fő, melynek bér-, járulék-, stb.) többlet költsége
5. A létesítmények egy része kivonulások távfelügyelettel őrzött, de a nagyobb létesítményekben 24 órás őrzés többlet költsége

Az eszközök használatbavétele során felmerült többlet költségek:

A házhoz menő gyűjtési rendszerben 22 településen kiosztásra került 5 258 db. 240 literes gyűjtőedény (műanyag, papír, fém csomagolóanyag gyűjthető), 8 településen 3 445 db 80 literes biohulladék gyűjtésére alkalmas edény, míg a gyűjtőpontos rendszerben 453 gyűjtőponton 1 812 db. 1100 literes gyűjtőedény került elhelyezésre.

A gyűjtőedények rendszeres kétheti ürítéséről kell gondoskodni. A gyűjtést külön erre a célra beállított gépjárművekkel és kezelő személyzettel végezzük. (6 fő, melynek bér-, járulék-, stb.) többlet költségek

A gépjárművek futásteljesítményének jelentős növekedése következtében gépjárművek üzemeltetéséből, az üzemanyag felhasználásból eredő többlet költségek

Mindezek a Projekt megvalósulása következtében jelentkező többlet tevékenységek a gazdálkodásban jelentős többlet költségeket generálnak. A projekt tervezésekor a rendszer üzemeltetési-, fenntartási-, és újrapótlási költségei a szolgáltatásokat igénybe vevők közszolgáltatási díjába kerültek volna fokozatosan beépítésre. Ennek végrehajtását azonban az időközben hatályba lépő törvények, és rendeletek nem teszik lehetővé.

Folytatódott az együttműködés a BLOKOM Nonprofit Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szelektív gyűjtés területén. 2014. évben már 298 településen működött a másodnyersanyag visszagyűjtés gyűjtőpontok kialakításával. A gyűjtőpontokon – a települések lélekszámának függvényében 1100 literes 4 frakció gyűjtésére alkalmas edények kerültek kihelyezésre minden településen. A gyűjtőponton történő szelektív gyűjtési rendszer továbbfejlesztett változata az u.n. "házhoz menő" rendszer már 21 településen került bevezetésre. A papír, műanyag, és üveg visszagyűjtése mellett 37 településen már a komposztálható zöld hulladékot is külön gyűjti társaságunk az önkormányzatok megrendelése alapján.

Ugyancsak a szelektív gyűjtést segíti a hulladékudvar hálózat. A Dél-Kom Nonprofit Kft 14 db hulladékudvar üzemeltetője. Üzemelteti a Barcsi Regionális Hulladékkezelő Központot, a Szentlőrinci Átrakóállomást.

A szolgáltatási díj megfizetésének módjában is folytatódott azon tendencia miszerint egyre több Önkormányzat vonul ki a finanszírozásból, és a lakosságra hárítja át a díjfizetést. Ez jelentősen megnövelte az adminisztrációs tevékenységet, egyrészt a szerződések előkészítésével, kezelésével, valamint a velük kapcsolatos ügyfél-kezeléssel. Negyedévente csak a lakosság felé kiállított számláink meghaladják a 45 000 darabot.

Az új szerződések előkészítése, az önkormányzatokkal történő jóváhagyatása, az átlagosnál nagyobb feladatot jelentett. Az új szerződések megkötése a települések jó részénél a Közbeszzerzési Törvény előírásainak alkalmazásával volt lehetséges. Három fő csoportra osztdott a szerződéskötés módszere. A szolgáltató kiválasztásában a Kbt. Hatálya alá eső települések egy részének nyílt eljárást, másik részének meghívásos eljárást kellett lefolytatni.

Folyamatos és hatékony 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 így a behajtás hatékonysága növekszik, a kintlévőség mértéke csökkenő tendenciát mutat.

A hulladékos ágazat lakossági közszolgáltatás terén már évek óta veszteségesen működik, melyet az új Ht. többlet terhei: lerakási járulék (2014-ben 263.351.400,- Ft), a MEKH felügyeleti díja (2014-ben 19.595.000,- Ft) és az OHÜ díjai, adminisztrációs és engedélyezési terhek, tevékenységi körök jogszabályi korlátozása, illetve a rezsicsökkentés (éves szinten már 20 %-os bevétel kiesés a megelőző árbevételhez képest, 2014-ben 171.732.963,- Ft) tovább növel. A bevételek kiesése/elmaradása, a magas szintű kintlévőség és a megnövekedett adójellegű költségekből eredő finanszírozási problémák egy idő után a szolgáltatás ellehetetlenülését okozhatják. Mindezek mellett 2014. évtől megjelentek a Mecsek-Dráva Regionális Hulladékgazdálkodási Projekt próbaüzemének (válogatómű, hulladékfeldolgozó) többletterhei is, ami a tárgyévi veszteséget tovább növelik. A hulladéklerakástól való eltérítés költségei jelenleg magasabbak, mint az előkezelés nélkül való lerakása.

Együttesen tehát a hulladékkezelés színvonalának emelkedése mellett a díjcsökkentés miatt kieső bevétel oldali finanszírozás hiánya; az adó jellegű át nem hárítható (lerakási járulék, eljárási és ellenőrzési) díjak; a Regionális Hulladékkezelő Központ beüzemeléséből eredő többlet kötelezettségek; további hulladékudvarok megnyitása, üzemeltetése mind olyan

elemek, amelyek növelik az ágazat veszteségét és jelentős bizonytalansággal terhelik a közszolgáltatás végzését.

A következő időszakban a Társaság pénzügyi problémáira a Földművelésügyi Minisztérium által közszolgáltató cégek veszteségeinek finanszírozására kiírt pályázat nyújthat megoldást.

1.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése.

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

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

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel a 2000. évi C. tv. 117§ (1) szerint a BIOKOM Nonprofit Kft. a 2013-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 /Saját tőke)x100

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

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

Mutatószámok *	2013.12.31	2014.12.31	Index
Saját tőke aránya	156,0%	105,0%	67,3%
Eladósodottsági mutató (%)	64,1%	95,3%	148,6%
Tőkeerősség (%)	55,6%	41,2%	74,1%
Likviditási mutató (%)	179,5%	149,9%	83,5%
Likviditási gyorsráta (%)	178,8%	148,3%	83,0%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	-9,6%	-60,9%	636,1%
Árbevételearányos jövedelmezőség (%)	-4,7%	-16,9%	362,0%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	-5,3%	-25,1%	471,6%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

Tétel-	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %
A.	Befektetett eszközök	355 467	35,2%	311 428	36,8%	-44 039	-12,4%
B.	Forgóeszközök	629 275	62,3%	498 533	58,9%	-130 742	-20,8%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	24 655	2,4%	36 356	4,3%	11 701	47,5%
	Eszközök összesen:	1 009 397	100,0%	846 317	100,0%	-163 080	-16,2%

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak értékének változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2013.12.31.	58 753	18 193	76 946
2014.évi növekedés	0	200	200
2014.évi csökkenés	0	0	0
ebből:			
selejtezés			0
egyéb			0
Bruttó érték 2014.12.31.	58 753	18 393	77 146
Értékcsökkenési változás			
2013.12.31. szerinti értékcsökkenés	33 356	12 689	46 045
2014.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	5 642	2 491	8 133
2014.évi csökkenés			0
2014.12.31. szerinti értékcsökkenés	38 998	15 180	54 178
Könyv szerinti nettó érték			
2013.12.31	25 397	5 504	30 901
2014.12.31	19 755	3 213	22 968

Az immateriális javak értékének alakulását tárgyévben beszerzett GPS alapú rendszerhez kapcsolódó szoftver növelte. A csökkenést előző évben vásárolt vagyoni értékű jogok után elszámolt értékcsökkenési leírás változtatta, a tárgy évi beszerzések után elszámolt értékcsökkenéssel együtt.

TÁRGYI ESZKÖZÖK könyv szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber., felsz., járművek	Egyéb ber., felsz., járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2013.12.31.	268 346	232 935	6 640	507 921		1 495	509 416
2014.évi növekedés	5 501	29 997	4 498	39 996		54 313	94 309
2014 évi csökkenés	0	11 061	570	11 631		55 808	67 439
ebből							
* selejtezés	0			0			0
* értékesítés				0			0
* egyéb				0			0
Bruttó érték 2014.12.31.	273 847	251 871	10 568	536 286	0	0	536 286
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	160 264	97 502	3 380				261 146
Tárgyévi écs	22 846	42 808	1 569				0
* egyéb							0
Tárgyévi csökk.	0	4 191	56				0
Tárgyévi écs	183 110	136 119	4 893	324 122	0	0	324 122
Könyv szerinti érték							
2011.12.31	108 082	135 433	3 260	507 921	0	1 495	248 270
2012.12.31	90 737	115 752	5 675	212 164	0	0	212 164

A DÉL-KOM Kft-nél 2014. évben aktivált beruházások

Megnevezés	Adatok eFt.-ban 2014. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	5 500
Járművek	45 123
Szevízautók	0
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	687
Informatikai berendezések, felszerelések	1 316
Egyéb berendezések	3 182
Összesen	55 808

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt-ban

Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	124371	85078	-31,6%
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 értékvesztése	-48075	-8782	81,7%
	Befektetett p-üi eszközök	76296	76296	0,0%

BIOMARK 2000 Kft törzstőkéjében 2014 évben nem volt változás (10M Ft)

A Kft.1999. 12. 15-én kelt társasági szerződése alapján **30 %-os** részesedésre tett szert a **DRÁVA-KOM Kft-ben**, melynek törzstőkéje **3 M Ft**.

Völgység-Kom Kft törzstőkéjében 2014 évben nem volt változás .

DDMHG Kft törzstőkéje 2007-ben 40 M Ft. 2008.03.31-ével kivált belőle a **DDHG Kft.** 27,5 M Ft törzstőkével, melyet a cégbíróság Cg.: 02-09-064556 szám alatt jegyezt be. 2011. évben veszteséges működés miatt leszállították a törzstőkéjét, így **3 M Ft-on** jegyezte be a cégbíróság 2011.05.18-án Cg.:02-09-072176 szám alatt jegyezte be.2012-ben újabb befizetés történt törzstőke emelés címen 100 eFt és tőketartalék címen 700 eFt. 2013.05.31-ével a DDHG Kft törzstőkéje leszállításra került 1.160.e.-Ft.ra melyet a Cg.02-09-072176/46 szám alatt jegyzett be a cégbíróság,továbbá 2013.12.19 törzstőke emelés címen 100 eFt, valamint tőketartalék befizetése címen 5 500 eFt lett befizetve a Kft részére, melyet Cg.02-09-072176/50 szám alatt került bejegyzésre. Így a törzstőke 1.260 eFt. lett. 2014.01.01-ei alapítói döntésben a társaság végelszámolását határozta el, ennek értelmében a megtérülés lehetőségét vizsgálva a teljes befektetést értékvesztésként számolja el a Dél-Kom Nonprofit Kft.. 2014-ben DDHG Kft végelszámolása befejeződött, így a részesedések közül kivettük.

Komlói VG Rt. törzstőkéjében 2014 évben nem volt változás (**130 M Ft**).

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

Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben
2014.12.31

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
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				85078	8782	76 296

Kapcsolat vállalkozások	Biomark 2000 Kft.	Dráva-Kom Kft.	Völgység-Kom Kft.	Komlói VG Zrt.	Öko-Dombó Kft.
Saját tőke	201066	8754	9730	175 696	-3 914
Jegyzett tőke	10 000	3 000	7 000	130 000	18 000
Tőketartalék				26 631	3 000
Eredménytartalék	191066	2479	23988	40551	-3 801
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	0	3274	-21258	-21486	-21 113

B/ Forgóeszközök

Készletek értékének alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés Ft-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	1175	2095	920	78,30%
Késztermék	0	2694	2694	-
Áruk	1 322	711	-611	-46,22%
Összesen	2 497	5500	3003	120,26%

Követelések értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	201 403	70,92%	202 695	77,77%	0,64%
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22 436	7,90%	29 219	11,21%	30,23%
3.	Követelések egyéb részesedési visz.		0,00%		0,00%	0,00%
4.	Váltókövetelések		0,00%		0,00%	0,00%
5.	Egyéb követelések	60167	21,19%	28726	11,02%	-52,26%
	Követelés összesen:	284 006	45,13%	260 640	52,28%	-8,23%

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

A kinnlevőség csökkenésének oka a magasabb összegű értékvesztés képzés (lásd következő táblázat)

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	23152	2,0%	463
181-360 nap	51585	10,0%	5159
365 napon túli	129338	100,0%	129338
Összesen	204075		134960
Ipari vevőkövetelésre	1 186		1362
Összesen	169 571		136322
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			101034
Értékvesztés tárgyévi növekedése			35288
Értékvesztés tárgyévi visszaírása			156
Elszámolt értékvesztés			136166

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

	Megnevezés	Bázis év 2013	Tárgy év 2014	Eltérés eFt-ban
1.	Biokom Kft.	2 230	839	-1 391
2.	DDHG Kft	0	0	0
3.	Biomark 2000 Kft	2107	9967	7 860
4.	Dráva-Kom Kft	0	0	0
5.	Völgység-Kom Kft	122	830	708
6.	Komlóí VG Zrt.	233	316	83
7.	Öko-Dombó Kft.	17744	17267	-477
	Összesen	22 436	29219	6 783

Egyéb rövidlejáratú követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
Elszámolási előleg	50	30	-20
Végrehajtási előleg	4782	4802	20
Alkalmazottak letiltása	270	228	-42
Egyéb köbetelés DDHG KFT	2 500	0	-2 500
Erzsébet utalvány	0	8	8
ÁFA tényleges teljesítés átsorolása	17 611	14 149	-3 462
Illetékbélyeg elszámolási számla	69	65	-4
NAV jövedéki termék elszámolása	497	1 519	1 022
NAV energiaadó	21 000	0	-21 000
NAV TAO elszámolás	11 059	5 247	-5 812
NAV illetékbeszedési számla	13	7	-6
Innovációs járulék elszámolási számla	106	234	128
Iparüzési adó elszámolási számla	2 123	2 437	314
Gépkocsi súlyadó	20	0	-20
Biztosító elszámolás	67	0	-67
Összesen:	60 167	28 726	-31 354

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	28,1%	30,8%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól %
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	
1	Pénztár, csekkek	4 141	1,2%	3 696	1,6%	-10,7%
2	Bankbetétek	338 631	98,8%	228 697	98,4%	-32,5%
	Pénzeszközök	342 772	51,3%	232 393	10,6%	-32,2%

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

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	34,0%	27,5%

C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Elterés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	24 665	2,4%	36356	4,3%	47,4%

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	adatok e Ft-ban	
		Tárgyév	Változás
ISPA használat	4 735	8 324	3 589
OHÜ Begyűjtői díj	10 848	20 058	9 210
TÁMOP	2 878	0	-2 878
Kamat	18	0	-18
Tagikölcsön kamata	20	0	-20
Összesen	18 499	28 382	9 883

Költségek aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Bázis	adatok e Ft-ban	
		Tárgyév	Változás
Bérleti díj Sellye	1 033	646	-387
Görcsönyi lerakó rekultivációs tervdokumen	1 074	1 074	0
ISO Integrált irányítási rendszer	94	587	493
Szofter licence	0	267	267
Áramdíj elhatárolás	0	66	66
Előfizetés -szaklap	44	46	2
Biztosítás	6	143	137
Postafiók bérleti	21	17	-4
Hulladéklerakó engedélyezési díja IPPC	2 162	2 238	76
10 éves Koncessziós díj elhatárolás/ Önkormányzatok felé	1 611	2 890	1 279
Útdíj	110	0	-110
Telefon szolgáltatás	6	0	-6
Tagdíj elhatárolás	5	0	-5
Összesen	6 166	7 974	1 808

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	561 437	55,6%	348 990	41,2%	-212 447	-37,8%
E.	Céltartalék	66588	6,6%	88914	10,5%	22 326	33,5%
F.	Kötelezettségek	359 991	35,7%	332 486	39,3%	-27 505	-7,6%
G.	Passzív időbeli elhatárolás	21 391	2,1%	75 927	9,0%	54 536	254,9%
	Források összesen:	1 009 407	100,0%	846 317	100,0%	-163 090	-16,2%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány%	Összeg e Ft	Rész arány%	e Ft	%
1.	Jegyzett tőke	111 250	19,8%	111 250	31,9%	0	0,0%
	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke				0,0%	0	0,0%
2.	Tőketartalék		0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Eredménytartalék	489 054	87,1%	444 496	127,4%	-44 558	-9,1%
4.	Lekötött tartalék	14 867	2,6%	5 692	1,6%	-9 175	-61,7%
5.	Mérleg szerinti eredmény	-53 734	100,0%	-212 448	100,0%	-158 714	295,4%
	Saját tőke összesen:	561 437	87,8%	348 990	52,8%	-212 447	-37,8%

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

Lekötött tartalékot a társaság lízing kötelezettségre valamint hiteltörlesztés következő évi részére képez kamataival együtt (5692 e Ft)

E Céltartalékok

Tétel	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	66588	100,0%	88914	100,0%	22326	33,5%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		66588	10,4%	88914	13,4%	22326	33,5%

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

A társaság Szigetvár Város Önkormányzatával szemben fennálló közszolgálati szerződés perköltségére, továbbá a szigetvári lerakó várható rekultivációs költségeire képzett céltartalékok.

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	1 155	12,4%	0	0,0%	-1 155	-100,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 194	1,3%	0	0,0%	-8 194	-100,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		9 349	1,5%	0	0,0%	-9 349	-100,0%

A fennálló lízing kötelezettség egy éven belüli, így a rövidlejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

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 rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

		összeg e Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök		0,0%		0,0%		0,0%
2.	Rövid lejáratú hitelek	815	0,2%	0	0,0%	-815	-100,0%
3.	Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	0,0%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	36 018	10,3%	31 762	9,6%	-4 256	-11,8%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	209 888	59,9%	244 606	73,6%	34 718	16,5%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	27 574	7,9%	8 629	2,6%	-18 945	0,0%
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	76 347	21,8%	47 489	14,3%	-28 858	-37,8%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	350 642	52,7%	332 486	40,2%	-18 156	-5,2%

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	Tárgy	Eltérés
	2013	2014	
BIOKOM Nonprofit Kft.	185 173	214 878	29 705
Biomark 2000 Kft.	24 715	29 728	5 013
DDHG Kft	0	0	0
Összesen kapcsolt vállalkozások	209 888	244 606	34 718

A beszámoló készítési időszakban a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettséget a cég rendezte, a BIOKOM Nonprofit Kft-vel folyamatos kompenzációval kerül kiegyenlítésre a tartozás.

Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2013.	2014.	
Dráva-Kom Kft	18 791	0	-18 791
Völgység-Kom Kft	4 287	5 916	1 629
Komlói Városgazdálkodási Zrt	4496	2713	-1 783
Összesen kapcsolt vállalkozások	27 574	8 629	-18 945

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

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Bérlet térítés	0	3	3
Magánszemélyek bérbeadása	37	37	0
Alkalmazottak letiltása	395	528	133
SZJA	3 832	4 305	473
EHO	306	389	83
Rehabilitációs hozzájárulás	675	1 040	365
Cégautóadó	186	203	17
ÁFA elszámolás	19 340	10 968	-8 372
Gépkocsi súlyadó	0	3	3
Munkabér	7 287	11 417	4 130
Biztosító elszámolás	0	399	399
Egészség biztosítási alap	7 733	8 772	1 039
Nyugdíjbiztosítási alap	2 307	2 648	341
Lizingdíj	4 683	5 692	1 009
Szakképzési hozzájárulás	345	397	52
Bankszámla átvezetés	454	38	-416
Kaukcio	0	650	650
Lerakási járulék	24 644	0	-24 644
Áfa rendezés	3 031	0	-3 031
Önkéntes magánnyugdíj kötelezettség	95	0	-95
Egyéb	433	0	-433
SZÉP kártya / Szálláshely	93		
SZÉP kártya / Vendéglátás	393		
SZÉP kártya / Szabadidő	78	0	-78
Összesen	76 347	47 489	-28 858

G/ Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Bérleti díj elhatárolt bevétele	1 067	667	-400
Összesen:	1 067	667	-400

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Koncessziós díj	3 250	8900	5 650
Biztosítás	25	0	-25
Alvállalkozói díj	12	0	-12
Átírási illeték	547	0	-547
Munkabér és járulékai	0	3498	3 498
Telefon díj	9	123	114
Áram díj	5	40	35
Gáz díj	8	7	-1
ISPA használati díj	9 030	15805	6 775
RHK kökény üzemeltetés	0	41337	41 337
Összesen:	12 886	69 710	56 824

Halasztott bevételek

Megnevezés	Bázis	Tárgy	változás
Visszanem térítendő támogatás	7 438	5 550	12 988
Összesen	7 438	5 550	12 988

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

tétel- 1-	Eredmény tételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	Rész- Arány %	Összeg EFt	rész- arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 152 345	100,0%	1 258 444	100,0%	106 099	9,2%
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0			0,0%
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	1 152 345	96,5%	1 258 444	97,1%	106 099	9,2%
4.	Saját term.készletek vált.			11157	100,0%	11157	0,0%
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke					0	0,0%
6.	Aktivált saját telj. értéke	0	0,0%	11157	0,0%	11157	100,0%
7.	Egyéb bevételek	29 531	2,5%	31 199	2,4%	1 668	5,6%
8.	Kapott osztalék	2 850	27,3%	750	18,8%	-2 100	-73,7%
9.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	61	0,6%	224	5,6%	163	267,2%
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	7 518	72,1%	3 017	75,6%	-4 501	-59,9%
10.	Pénzügyi műveletek bevétele	10 429	0,9%	3 991	0,3%	-6 438	-61,7%
11.	Rendkívüli bevételek	2 188	0,2%	2 503	0,2%	315	100,0%
	Bevételek összesen	1 194 493	100,0%	1 296 137	100,0%	101 644	8,5%

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

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

	Megnevezés	Bázis 2013	Tárgy 2014	Eltérés
1.	BIOKOM Kft.	112 275	115 862	3 587
2.	Dráva-Kom Kft	0	0	0
3.	Völgység-kom Kft.	6 392	2 268	-4 124
4.	Komlói VG Zrt.	1134	1260	126
5.	BIOMARK 2000 Kft	9670	20471	10 801
6.	Öko- Dombó Kft	49505	43110	-6 395
	Összesen	178 976	182 971	3 995

Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban	Eltérés %- ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	16 867	5 965	-10 902	-64,6%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	158	0	-158	-100,0%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	2 035	2 240	205	10,1%
Kintlevősséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	2 937	9 619	6 682	227,5%
Késedelmi kamat	0	4 197	4 197	0,0%
Különféle egyéb bevétel	0	430	430	0,0%
NAV jövedéki visszaigénylés	0	0	0	0,0%
Egyéb	3 906	0	-3 906	-100,0%
TÁMOP 1.3.C-12 bevétele	2 878	8 748	5 870	100,0%
Céltartalék felhasználás	750	0	-750	100,0%
Összesen:	29 531	31 199	1 668	5,6%

Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

Adatok eFt-ban

	Megnevezés	Bázis 2013	Tárgy 2014	Eltérés
1.	BIOKOM Kft.	0	0	0
2.	Biomark 2000 Kft	0	0	0
	Összesen	0	0	0

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Kapott osztalék	2 850	750	-2 100	-73,6%
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	61	224	163	267,2%
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	7 518	3017	-4 501	-59,8%
Pénzügyi műveletek bevétele	10 429	3991	-6 438	-61,7%

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat és osztalék bevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2013	Tárgy 2014	Eltérés
DDHG Kft	20	0	-20
Dráva-kom	750	750	0
Völgység-Kom Kft.	2 100	0	-2 100
Összesen	2 870	750	-2 120

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

Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Vissza nem térítendő támogatás	2188	2503	315	14,4%
Összesen	2188	2503	315	14,4%

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

tétel-szám	Eredmény-kimutatás	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány%	eFt	%
1.	Anyagköltség	67 886	8,4%	93 174	9,2%	25 288	37,3%
2.	Igénybe vett	182 523	22,5%	203 257	20,2%	20 734	11,4%
3.	Egyéb szolg. értéke	44 498	5,5%	61 890	6,1%	17 392	39,1%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 364	0,0%	4 685	0,0%	-6 679	-58,8%
5.	Eladott szolg. értéke	505 901	62,3%	644 880	64,0%	138 979	27,5%
6.	Anyagjellegű ráfordítás	812 172	66,1%	1 007 886	66,4%	195 714	24,1%
7.	Béreköltség	125 878	69,0%	171 842	69,6%	45 964	36,5%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	15 998	8,8%	21 324	8,6%	5 326	33,3%
9.	Bérfjárulások	40 614	22,3%	53 803	21,8%	13 189	32,5%
10.	Szem. jell.	182 490	14,8%	246 969	16,3%	64 479	35,3%
11.	Értécsökkenés	82 377	6,7%	77 589	5,1%	-4 788	-5,8%
12.	Egyéb ráfordítás	152 477	12,4%	185 254	12,2%	32 777	21,5%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	1 229 516	98,8%	1 517 698	99,9%	180 908	14,7%
14.	Fizetett kamatok	1 798	16,2%	762	100,0%	-1 036	-57,6%
15.	Pü. befekt. leírása	9 312	83,8%	0	0,0%	-9 312	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	11 110	0,9%	762	0,1%	-10 348	-93,1%
18.	Rendkívüli ráfordítás	4 069	0,3%	0	0,0%	-4 069	-100,0%
	Összesen (13+17+18)	1 244 695	100,0%	1 518 460	100,0%	166 491	13,4%

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 eFt	%
Alapanyag felhasználás	2 502	2 248	-254	-10,2%
Üzemanyag	56 173	75 651	19 478	34,7%
Nyomtatvány, irodaszer	4 730	6 030	1 300	27,5%
Munkaruha	1320	3636	2 316	175,5%
Energia	2701	4500	1 799	0,0%
Egyéb	460	1109	649	141,1%
Összesen:	67 886	93 174	25 288	37,3%

Igénybevett szolgáltatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	368	636	72,8%
Befektetett eszk. bérleti díja	37 159	46 081	24,0%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	250	944	277,6%
Gépek, járművek berend. jav.	19 375	33 172	71,2%
Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda	466	344	-26,2%
Oktatás továbbképzés	776	7 345	846,5%
Könyvviteli szolgáltatás	5 298	5 457	3,0%
Könyvvizsgálati szolgáltatás	1 710	1 960	14,6%
Jogi szolgáltatás	4 195	1 560	-62,8%
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	12 151	6 159	-49,3%
Lakossági hulladék válogatásbér munka	27 764	44 706	61,0%
Posta költség	21 694	27 039	24,6%
Telefon költség	2 946	1 353	-54,1%
Koncessziós díj	6 638	7 050	6,2%
Üzemeltetési díj	34 551	0	-100,0%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 232	5 601	7,1%
Örzés véde	0	10 613	0,0%
Veszélyes hulladék gyűjtés	1 236	1 370	0,0%
Úthasználati díj	714	1 867	0,0%
Összesen	182 523	203 257	11,4%

Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték, Engedélyezési díjak	17 816	23 524	32,0%
Bankokkal kapes. költség	22 077	31 193	41,3%
Gépjármű biztosítás	2 317	3 540	52,8%
Vagyon- és tűzbiztosítás	2 111	3 587	69,9%
Egyéb díjak	177	46	-74,0%
Összesen:	44 498	61 890	39,1%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	1 000	802	-198	-19,8%
Betegszabadság	339	652	313	0,0%
Munkába járás	604	923	319	52,8%
Reprezentáció	308	163	-145	-47,1%
SZÉP Vendéglátás	4 180	5 563	1 383	0,0%
SZÉP Szabadidő	851	912	61	0,0%
SZÉP Szálláshely	815	1 296	481	59,0%
Egészségpénztári költségek	3 945	5 529	1 584	40,2%
Dolgozók étkezési térítése	3 306	4 617	1 311	39,7%
Egyéb	650	867	217	33,4%
Összesen:	15 998	21 324	5 326	33,3%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			Eft	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	13 026	6 396	-6 630	-50,9%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	500	500	0,0%
Céltartalék	22 587	22 326	-261	-1,2%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék		507	507	0,0%
Különféle egyéb ráfordítás	15	75	60	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztés	27 202	35 288	8 086	29,7%
Iparűzési adó	11 290	9 867	-1 423	-12,6%
Lerakási járulék	71 863	93 679	21 816	0,0%
Gépjárműadó	1 932	3 695	1 763	91,3%
Innovációs járulék	1 702	1 531	-171	-10,0%
Behajthatatlan köv. leírt összege	2 860	2 927	67	2,3%
Késztermék értékvesztés	0	8 463	8 463	0,0%
Összesen:	152 477	185 254	32 777	21,5%

C/ Tájékoztató adatok

TÁRSASÁGI ADÓ

adatok e Ft-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	-215 921
Adóalapot növelő tételek	143 160
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	83 986
Elszámolt céltartalék	22 326
05. Elszámolt értékvesztés	35 288
Fedezeti ügylettel nem ... Csökkentő 8§(1)dzs	100
Egyéb	1 460
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	0
Adóalapot csökkentő tétel	68 841
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d).,pont	61 605
Kapott osztalék	750
Visszaírt céltartalék	0
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege... TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	156
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapítottadó évi	6 330
Adóalap	-141 602
Számított adó	-14 160
Fizetendő adó összesen	-14 160

DÉL-KOM KFT. 2014 ÉVI Jövedelem minimum megállapítása

Összesbevétel	1 289 820
Csökkentő tételek	649 088
ELÁBÉ	4 685
Közvetített szolgáltatás	644 403
jövedelem nyereség minimum 2%	12 815

Megnevezés	összeg
2014 év egészére a Tao tv.6§(1)sz. megállapított adó alap	-141 602
2014 év egészére a Tao tv.6§(7)sz.jövedelem minimum	12 815
Adó fiz. Kötelezettség 10%	1 282

IV. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok					
Megnevezés	Létszám		Bér		adatok E Ft-ban
	2013 év	2014 év	2013 év	2014 év	Bér Ft/fő/év
Teljes munkaidős	40,8	57,8	93 644	146 119	210 668
Ebből: Fizikai	30	44	54 941	96 378	182 534
Ebből: Nem fizikai	10,8	13,8	39 703	49 741	300 368
Részmunkaidős	1	1,1	1 676	1 755	132 955
Allományon kívüli	-	-	1 423	2 823	0
Egyéb	4,8	4,8	17074	18422	319 826
Összesen	46,6	63,7	113 817	169 119	221 244

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 63,7 fő éves szinten.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	116 384	156 612	34,6%	237 712	238 772	0,4%
fizikai	73 533	110 862	50,8%	204 258	209 966	2,8%
nem fizikai	42 851	54 750	27,8%	330 640	330 616	0,0%
Részmunkaidős	2 627	2 165	-17,6%	218 917	164 015	-25,1%
egyéb	19 474	18 422	-5,4%	338 090	319 826	-5,4%
Allományon kívüli	2 478	2 823	13,9%			
Összesen:	140 963	180 022	27,7%	252 080	247 282	-1,9%

Magasabb vezetők bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	10 543
Bérjellegű egyéb	0
TB. Járulék	2 847
Szakképzési hj.	158
Összesen:	13 548

V. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A 309/2014. (XII. 11.) számú a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségre vonatkozó kormányrendelet szerint elkészítettük az éves bevallást.

Az általunk üzemeltetett lerakóra az összefoglaló jelentéseket határidőre elkészítettük, és beadtuk a Dél-dunántúli Környezetvédelmi és Természetvédelmi 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 REKOM Nonprofit Kft.-vel kötött szerződés értelmében a Pécsváradi hulladékudvar társaságunk üzemelteti 2014. február hónap végétől, míg a Szászvári hulladékudvar 2014. szeptember végétől áll a lakosság rendelkezésére. A jogszabály szerinti, a telephelyekre vonatkozó telepengedélyek beszerzésre kerültek.

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

A 2012. évi CLXXXV. számú a hulladékról szóló törvény 62. § (2) bekezdése értelmében hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység a környezetvédelmi hatóság által kiadott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedély alapján végezhető.

A társaságunk a törvény szerint meghatározott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet végez, a 2013. augusztus 29-én kézhez kapott 14/4934-21/2013 iktatószámú engedély alapján, mely 2014-ben kétszer módosult a közszolgáltatás keretébe bevont települések változása és az új létesítmények üzemeltetése miatt.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területén a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program keretében az érintett 243 településen 820 szelektív hulladékgyűjtő sziget került kihelyezésre és a korábbi 6 település mellett további 15 településen indult meg a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés. Utóbbi érdekében 60 000 db 240 l-es, 25 000 db 80 l-es és 150 db üveggyűjtő edény került kihelyezésre a családi házas övezetekben és további 2 000 db 1100 l-es társított edény a társasházak közelében.

A begyűjtött szelektív hulladék a 2014. évben megnyitott, korszerű technológiával felszerelt Kőkényi és Barcsi Regionális Hulladékkezelő Központba kerül leválogatásra. A leválogatott hulladék egy része ipari feldolgozásra, más része másodnyersanyag feldolgozókhöz hasznosításra a maradék pedig lerakásra kerül.

2014. évben a Szigetvári nem veszélyes hulladéklerakón a napi nyilvántartást vezettük, az évi kétszeri vízmintavételezést a figyelő kutakból akkreditált mérőszervezettel elvégeztük, a kapott adatokat értékeltük és továbbítottuk a Hatóságnak.

2014-ban a telephelyeken végzett tevékenységekkel kapcsolatos Környezetvédelmi és Közegészségügyi Hatósági ellenőrzéseken elmarasztalás nem történt.

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

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenységből származó	257 706	-24 158
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	-64 622	-211 166
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-4 069	0
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség	-13087	0
2.	Elszámolt amortizáció	82 494	77 589
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	27 201	43 907
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	22588	22326
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	3 842	-431
6.	Szállítói kötelezettségek változása	221 076	11 517
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	13 901	-28 858
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 220	54 536
9.	Vevőkövetelések változása	-1 205	-8 075
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-47 457	28 438
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-133	-11 691
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-2 199	-2 250
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz	-91 864	-45 443
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-111 580	-52 158
15.	Befektetett eszközök eladása	16 866	5 965
16.	Kapott osztalék, részesedés	2 850	750
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz válto	-40 778	-40 778
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-40 778	-40 778
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-4069	0
27.	Alapítókka szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	125 064	-110 379