

DÉL-KOM DÉL-KOM

Nonprofit KFT

Beszámoló Jelentés

2015-ös gazdasági évről

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

Pécs, 2015. március 10.



Biró Péter
ügyvezető igazgató

társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt felelősségű társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószám: 11541587 - 2 - 02

Statisztikai számjеле: 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:
Királyné Demcsák Ágnes
MKVK sz:005147
kötelező könyvvizsgálati díj:
1400 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

"DEL-KOM" Nonprofit Kft.

2015 év

Keltezés: Pécs, 2015.03.10.



Biró Péter
ügyvezető

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" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2015
a	b	e	d	e
53	D. Saját tőke			
54	I. JEGYZETT TŐKE	348990	-19564	131 174
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	111250		111 250
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	444496		218 174
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	5692		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			
62	E. Céltartalékok	-212448	-19564	-198 250
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	88914	0	111 241
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	88914		111 241
65	Egyéb céltartalék			
66	F. Kötelezettségek			
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	332486	18586	602 862
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
		0		0

Keltezés: Pécs, 2015.03.10.

P.H.



Biró Péter

"DÉL-KOM" Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel: 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 2014	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2015
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	332486	18586	602 862
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31762	-332	22 903
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	244606		521 569
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	8629		18 330
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47489	18918	40 060
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	75927	54	92 918
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	667		289
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	69710	54	88 962
93	Halasztott bevételek	5550		3 667
94	Források összesen	846317	-924	938 195

Keltezés: Pécs, 2015.03.10.



Biró 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" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év 2014	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2015
a	b	e	d	e
1	A. Befektetett eszközök	311 428	0	250 721
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	22968	0	15 750
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	19755		14 113
7	Üzleti vagy cégérték	3213		1 637
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	212164	0	168 793
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90737		78 885
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	115752		84 647
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5675		4 093
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek	0		1 168
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	76296	0	66 178
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	76296		66 178
	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, 2015.03.10.

P.H.



Biró Péter

Dél-Kom Nonprofit Kft.
 Adószám: 11541587-3811

"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 2014	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2015
a	b	e	d	e
26	B. Forgóeszközök	498533	-924	521 876
27	I. KÉSZLETEK	5500	0	6 414
28	Anyagok	2095		927
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	2694		4 249
32	Áruk	711		1 238
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. KÖVETELÉSEK	260640	-1039	463 863
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	202695	-1039	214 867
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	29219		25 662
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések	0		
39	Egyéb követelések	28726		223 334
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	232393	115	51 599
46	Pénztár, csekkek	3696		4 124
47	Bankbetétek	228697	115	47 475
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	36356	0	165 598
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28382		42 764
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7974		122 834
51	Halasztott ráfordítások			
52	Eszközök összesen	846317	-924	938 195

Keltezés: Pécs, 2015.03.10.


 Biró Péter

P.H.

"Dél-Kom Nonprofit Kft."
 Statisztikai számjel: 11541587-2-02

"DÉL-KOM" Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel

11541587 3811-572-02

Céggjegyzék száma

02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2015
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	1258444	-4132	1 278 937
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1258444	-4132	1 278 937
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	11157		14 329
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	11157	0	14 329
7	III. Egyéb bevételek	31199		90 964
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	156		0
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	93174		101 941
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	203257	54	310 540
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	61890	-447	64 274
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4685		5 886
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	644880		654 332
15	10 Bérköltség	1007886	-393	1 136 973
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	171842		214 297
17	12 Bérjárulékok	21324		32 686
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	53803		67 653
19	VI. Értécsökkenési leírás	246969	0	314 636
20	VII. Egyéb ráfordítások	77589		65 370
21	ebből: értékvesztés	185254	15825	112 815
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	43751		40 296
		-216898	-19564	-245 564

Keltezés: Pécs, 2015.03.10.

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" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2015
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	750		55087
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	750		55087
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			760
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			760
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	224		124
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3017		1580
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	16		16
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3991	0	57551
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			9441
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			9418
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	762		141
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	762	0	9582
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	3229	0	47969
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-213669	-19564	-197595
42	X. Rendkívüli bevételek	2503		1883
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	2503	0	1883
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-211166	-19564	-195712
46	XII. Adófizetési kötelezettség	1282		2538
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-212448	-19564	-198250
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-212448	-19564	-198250

Keltezés: Pécs, 2015.03.10.

Biró Péter

P.H.

"DÉL-KOM" Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel: 11541587-2-02

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A DÉL-KOM NONPROFIT KFT tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a DÉL-KOM NONPROFIT KFT (a vizsgált szervezet)(székhely: 7632 PÉCS SIKLÓSI ÚT 52, cégjegyzékszám: 02-09-064556) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015.12.31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **938 195 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-198 250 E Ft** veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, DÉL-KOM NONPROFIT KFT 2015.12.31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

Az előző évek pénzügyi kimutatásainak vizsgálatát az MKISS-Audit Kft látta el, illetve személyében felelős könyvvizsgálóként Kiss Katalin hitelesítette. A 2014 évi beszámolót tiszta záradékkal látta el.

PANNON AUDIT
Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT
7631 Pécs, Kis u. 1.
Adószám: 12470541-2-02
Bankszámlasz.: 50800111-11063850

Kidőlyme!



Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a DÉL-KOM NONPROFIT KFT mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015.12.31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a DÉL-KOM NONPROFIT KFT 2015. évi üzleti jelentése a társaság 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Pécs, 2016. 03.10.

Kidélyae!

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Királyné Demcsák Ágnes
Pannon Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
7636 Pécs Kis u. 1.

Nyilvántartási szám: 007677

PANNON AUDIT

Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT
7631 Pécs, Kis u. 1.
Adószám: 12470541-2-02
Bankszámlasz.: 50800111-11063850

Kidélyae!

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Királyné Demcsák Ágnes
Nyilvántartási szám: 005147

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.....	13
I.3. A társaság korábbi évek módosításainak bemutatása.....	13
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>	27
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	28
III.1. A bevételek alakulása.....	28
III.2. Ráfordítások alakulása.....	31
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	35
IV.1.a A társasági adó alapja.....	35
IV.1.b A különadó alapja.....	35
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	36
IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....	36
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	37
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	39

I.1. A vállalkozás bemutatása

A társaság működési formája :

Korlátolt felelősségű társaság, melynek a kommunális és ipari hulladék kezelés a fő profilja.

A társaság főbb cégjogi jellemzői

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

1997. december 9-én Rapp Imre 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 cégjegyzékszámra bejegyezte
- a cég elnevezése DÉL-KOM Kft. (Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság. 2000. március 10-től)
 - A cég székhelye 7632 Pécs, Siklósi út 52. (2000. január 5-től)
 - A cég fő tevékenysége (2000. március 10-től)
 - 90.03. Szilárd hulladék kezelése, köztisztasági szolgáltatás
 - 90.00 Szennyvíz, hulladékkezelés, településtisztasági szolgáltatás.
 - cégjegyzésre jogosult (2000. január 6-tól)
Vida János ügyvezető igazgató
 - cég törzstőkéje 29.000 eFt (2000.03.10-től)

A Kft-ben további törzstőke emelést hajtott végre a DDRF Rt 2000.01.07-én, melyet a BIOKOM KFT 2005.05.05-én megvásárolt . Ezáltal a Cég:
Törzstőkéje 60.000.e Ft lett.

Céggjegyzésre jogosult: Genczler István ügyvezető

Könyvvizsgálója: TURZA Könyvelő és könyvvizsgáló Kft.

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

Céggjegyzésre 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.

Céggjegyzésre jogosultak köre: Biró Péter ügyvezető igazgató
Vadas László cégvezető

2005.07.13-ai hatállyal a cégbíróság 98.750 e Ft törzstőkét jegyzett be Cg. 02-09-064556/91 szám alatt.

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

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

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

2009.06.30-ai fordulónappal a DDMHG Kft (adószám11943862-2-02; Cg.:02-09-066757 szám alatt bejegyzett társaság) beolvadt a Dél-Kom Kft.-be amit a cégbíróság Cg.:02-09-064556 számon jegyzett be. Ezáltal a „DÉL-KOM” KFT jegyzett tőkéje 12.500 e Ft-al 111 250 e 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 könyvvizsgálót 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 Leitöl 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 Leitöl 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-ával a BIODOM 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 cég képviselőre jogosultak köre **2015.06.01-től** változott Vámos Lenke Ildikó helyett **Lévainé Hajdics Katalin együttes képviselőt** jegyezte be a cégbíróság.

Fióktelepek a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási projekt keretén belül megvalósult a hulladékudvarok üzemeltetése melynek következtében 14 hulladék udvarra tettük meg a bejelentési kötelezettséget. 2015.10.30-ával jegyezte be a cégbíróság.

2015.07.01-től Pannon Audit Kft. képviselőjében Királyné Demcsák Ágnes látja el a könyvvizsgálati teendőket. 2015.09.01-ével jegyezte be a cégbíróság.

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 a 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 302 db Baranya megye, Somogy megye, Tolna megye. Összes ingatlanszám: 80 656 db, lakosság száma a teljes ellátási területen: 199 900 fő. Éves szinten begyűjtött kommunális hulladék mennyisége meghaladja 41 000 tonnát, a szelektív hulladék mennyisége, lom és zöld hulladékkal együtt a 4 500 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 – BLOKOM Nonprofit Kft.-vel közös üzemeltetésű, Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ - BLOKOM Nonprofit Kft. üzemelteti, Cikói hulladéklerakó – Re-Kom Nonprofit Kft. üzemelteti.), amelyek rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, műszaki védelemmel ellátottak és megfelelnek a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak.

2015. évben a közszolgáltatás magas színvonalú ellátásáért 85 fő munkavállaló és ennek megfelelő gépjárműpark felelt. 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, hogy a társaság alapítása óta kötött szerződések folyamatosak. A Dél-Kom Kft. szolgáltatási területén alvállalkozók bevonásával is, munkájuk szakmai koordinálásával, irányításával biztosítja tevékenységének magas színvonalát.

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. 2015. évi működését és meghatározza jövőjét. A rendszer kidolgozása során már a kezdetektől a regionális együttműködés elmélyítése volt a legfontosabb szempont. E hozzáállás helyénvalóságát bizonyította, 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 műveletet 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 csökkent.

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. év végétől folyamatosan nyílnak meg a hulladékudvarok is.

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 társaság működésére

A Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területén 302 településen rendelkezik hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződéssel. Ebből a Mecse-Dráva Projekt tagja 258 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 került. Hulladékkezelői tevékenységi körünk része a Dél-Balaton és Sió-völgye Regionális Hulladékgazdálkodási Projekt keretében megvalósult Pécsváradi valamint a Szászvári hulladékudvar üzemeltetése is. Munkatársunkkal biztosítjuk a szakszerű üzemeltetést.

A Mecse-Dráva Projekt területén az eddig végzett hulladékkezelési tevékenység jelentősen módosult. A településeken teljes körűen megvalósul a szelektív hulladékgyűjtés. A szelektíven begyűjtött papír és műanyag hulladékok a kökényi és barcsi válogatóműbe, 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
- 1 db homlokrakodó
- 1 db targonca,
- 250 településen elhelyezett 453 db. szelektív gyűjtőpont (gyűjtőpontonként 4 edény, összesen 1812 db 1100 literes edény)
- házhozmenő szelektív gyűjtési rendszer kialakítása 27 településen (7 958 db 240 literes edény.)

A felsorolt létesítmények, eszközök folyamatos üzembe helyezése 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 próbauzemi működésének emberi erőforrás igényének (11 fő, melynek bér-, járulék-, stb.) többlet költsége
5. A létesítmények egy része kivonulással távfelügyelettel őrzött, de a nagyobb létesítményekben 24 órás őrzés többlet költsége

Az eszközök használatbavétele során felmerült többlet költségek:

A házhoz menő gyűjtési rendszerben 28 településen kiosztásra került 8 108 db 240 literes gyűjtőedény (műanyag, papír, fém csomagolóanyag gyűjthető), 8 településen 3 445 db 80 literes biohulladék gyűjtésre 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. A jogszabályi korlátok nem engedik a díjak emelését, a költségekhez igazítását.

Folytatódott az együttműködés a BIODOM Nonprofit Kft.-vel, illetve a BIOMARK 2000 Kft.-vel a szelektív gyűjtés területén. 2015. évben már 302 településen működött a másodnyersanyag visszagyűjtés gyűjtőpontok kialakításával. A gyűjtőpontokon – a települések lélekszámának függvényében 1100 literes 4 frakció gyűjtésére alkalmas edények vannak kihelyezve minden településen. A gyűjtőponton történő szelektív gyűjtési rendszer továbbfejlesztett változata az ún. "háztól menő" rendszer még további 2 településen került

bevezetésre, így összesen 28 településen teljesítjük ebben a formában is a szelektív gyűjtést. 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 48 000 darabot.

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 (2015-ben 17.511.300,- Ft), a MEKH felügyeleti díja (2015-ben 19.4569.100,- Ft) és az NHI díjai, adminisztrációs és engedélyezési terhek, tevékenységi körök jogszabályi korlátozása, illetve a rezsicsökkentés (éves szinten 20 %-os bevétel kiesés a rezsicsökkentést megelőző árbevételhez képest) tovább növeltek. 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 üzemeltetéséből eredő többlet kötelezettségek; további hulladékudvarok megnyitása, üzemeltetése mind olyan elemek, amelyek növelik az ágazat veszteségét és jelentős bizonytalansággal terhelik a közszolgáltatás végzését.

Az elmúlt évben a Társaság pénzügyi problémáira a Földművelésügyi Minisztérium által közszolgáltató cégek veszteségeinek finanszírozására kiírt pályázat nyújtott némi segítséget.

I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

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

Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése.

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

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

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel a 2000. évi C. tv. 117§ (1) szerint a 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.

I.3. Háromszlopos mérleg és eredmény-kimutatás

Dél-Kom Nonprofit Kft. 2014 évre visszamenőlegesen sztorizózt vevő számlákat ezért a nettó árbevétel -4 132 eFt-ot jelent. További eredmény hatást a 2014-re vonatkozó késett költség számlák könyvelése eredményezi. A korábbi évek módosításainál 2014 évre IV. n.évi lerakási járulék előírását kellett megtenni melynek az értéke 15812 eFt, továbbá 2014 évre vonatkozóan iparüzési adó előírás 13 eFt változtatja meg az egyéb ráfordítások értékét. Továbbiakban késve érkezett számlák költség könyvelését kellett megtenni melynek értéke -393 eFt. Összességében -19564 eFt lett az eredményhatás. Mérlegben a fent említett okok miatt a követelésekben is jelentkezik a sztorizó számlák hatása, valamint a szállítók nyilvántartását is érinti a befogadott számlák 2014 évi tételei. Továbbá rövidlejáratú kötelezettségeknél mutatjuk ki a 2014 évi egyéb ráfordítás elszámolását.

	adatok eFt-ban
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-4 132
Igénybe vett szolgáltatások értéke	54
Egyéb szolgáltatások értéke	-447
Anyag jellegű ráfordítások értéke	-393
Egyéb ráfordítások értéke	15 825
Üzemi eredmény	-19 564

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 *	2014.12.31	2015.12.31	Index
Saját tőke aránya	105,0%	21,8%	20,7%
Eladósodottsági mutató (%)	95,3%	459,6%	482,4%
Tőkeerősség (%)	41,2%	14,0%	33,9%
Likviditási mutató (%)	149,9%	86,6%	57,7%
Likviditási gyorsráta (%)	148,3%	85,5%	57,7%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	-60,9%	-151,1%	248,3%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	-16,9%	-15,6%	92,1%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	-25,1%	-21,1%	84,2%

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök

Tét el- szá m	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %
A.	Befektetett eszközök	311 428	36,8%	250 721	26,7%	-60 707	-19,5%
B.	Forgóeszközök	498 533	58,9%	521 876	55,6%	23 343	4,7%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	36 356	4,3%	165 598	17,7%	129 242	355,5%
	Eszközök összesen:	846 317	100,0%	938 195	100,0%	91 878	10,9%

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak értékének változása

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	adatok eFt-ban
			Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2014.12.31.	58 753	18 393	77 146
2015.évi növekedés	0	0	0
2015.évi csökkenés	0	0	0
ebből:			
selejtezés			0
egyéb			0
Bruttó érték 2015.12.31.	58 753	18 393	77 146
Értékcsökkenési változás			
2014.12.31. szerinti értékcsökkenés	38 998	15 180	54 178
2015.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	5 642	1 576	7 218
2015.évi csökkenés			0
2015.12.31. szerinti értékcsökkenés	44 640	16 756	61 396
Könyv szerinti nettó érték			
2014.12.31	19 755	3 213	22 968
2015.12.31	14 113	1 637	15 750

Az immateriális javak értékének alakulását tárgyévben Társaságunk nem 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 2014.12.31.	273 847	251 871	10 568	536 286		0	536 286
2015.évi növekedés	4 263	11 380	355	15 998		17 166	33 164
2015 évi csökkenés	841	10 068	177	11 086		15 998	27 084
ebből							
* selejtezés	0			0			0
* értékesítés				0			0
* egyéb				0			0
Bruttó érték 2015.12.31.	277 269	253 183	10 746	541 198	0	1 168	542 366
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	183 110	136 119	4 893				324 122
Tárgyévi écs	15 369	37 943	1 937				0
* egyéb							0
Tárgyévi csökk.	95	5 526	177				0
Tárgyévi écs	198 384	168 536	6 653	373 573	0	0	373 573
Könyv szerinti érték							
2014.12.31	90 737	115 752	5 675	536 286	0	0	212 164
2015.12.31	78 885	84 647	4 093	167 625	0	1 168	168 793

A DÉL-KOM Kft-nél 2015. évben aktivált beruházások

Megnevezés	Adatok eFt.-ban 2015. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	4 263
Járművek	1339
Szevízautók	9 704
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	692
Egyéb berendezések	0
Összesen	15 998

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt-ban				
Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	85078	84378	0,8%
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 értékesítése	-8782	18200	307,2%
	Befektetett p-üi eszközök	76296	66 178	13,3%

BIOMARK 2000 Kft törzstőkéjében 2015 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**. A társaság végelszámolása folyamatban van.

Völgység-Kom Kft. 2015. évben Társaságunk eladta ültérészét az Anubisz Ré Kft-nek. Megszűnt a befektetés.

Komlói VG Rt. törzstőkéjében 2015évben 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 megfelelően. Törzstőkéjét így **18 M Ft-ra** módosította melyet a cégbíróság 2011.08.24-én jegyezte be. 2015-ben Tőke leszállítás történt az Öko-Dombó Nkft-ben 18000 eFt-ról 3100eFt-ra. Társaságunk 40e Ft. törzstőke emelést, valamint 2760 eFt. tőke tartalék befizetést tett meg. Cégbíróság Cg.17-09-005330 szám alatt jegyezte be.*

Részesedések értékelése a DÉL-KOM Kft.-ben
2015.12.31

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
Komlói VG Zrt.	Komló, Kossuth L. 115.	130 000	39,37	51 178	0	51 178
Öko-Dombó Kft	Dombóvár Szent István tér 1.	3 100	40	22 200	18 200	4 000
Összesen				84 378	18 200	66 178

Kapcsolt vállalkozások	Biomark 2000 Kft.	Dráva-Kom Kft.	Komlói VG Zrt.	Öko-Dombó Kft.
Saját tőke	202 551	3 107	136162	-3 914
Jegyzett tőke	10 000	3 000	130 000	18 000
Tőketartalék			26 631	3 000
Eredménytartalék	191065	0	19065	-3 801
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	1486	107	-39534	-21 113

B/ Forgóeszközök

Készletek értékének alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés Ft-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	2095	927	-1168	-55,8%
Késztermék	2694	4 249	1555	57,7%
Áruk	711	1 238	527	74,1%
Összesen	5 500	6 414	914	16,6%

Követelések értékének alakulása

Tétel	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázis tól
		Összege Ft	Részarány %	Összege Ft	Részarány	%
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	202 695	77,8%	214 867	46,3%	6,0%
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	29 219	11,2%	25 662	5,5%	-12,2%
3.	Követelések egyéb részesedési visz.		0,0%		0,0%	0,0%
4.	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	0,0%
5.	Egyéb követelések	28726	11,0%	223334	48,1%	677,5%
	Követelés összesen:	260 640	52,3%	463 863	88,9%	78,0%

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

A kinnlevőség növekedésének oka az adók módjára behajtható követelés ellenére a csőd eljárások növekedése és a végre nem hajtható tartozások növekedése teszik ki

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Megnevezés	Követelés összege Ezer Ft.	Értékvesztés %-ban	Értékvesztés Ezer Ft.
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	21944	2,0%	438
181-360 nap	52 662	10,0%	5 266
365 napon túli	146 297	100,0%	146 297
Összesen	220 903		152 002
Ipari vevőkövetelésre	13 877	100,0%	13 877
Összesen	169 571		165 880
Bázisidőszak értékvesztés (nyitó)			136 166
Értékvesztés tárgyévi növekedése			29 714
Értékvesztés tárgyévi visszaírása			0
Elszámolt értékvesztés			136166

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

	Megnevezés	Bázis év 2014	Tárgy év 2015	Eltérés eFt-ban
1.	Biokom Kft.	839	12 469	-11 630
2.	Biomark 2000 Kft	9967	11 423	-1 456
3.	Dráva-Kom Kft	0	0	0
4.	Komlói VG Zrt.	316	1 770	-1 454
5.	Öko-Dombó Kft.	17267	0	17 267
	Összesen	29219	25 662	3 557

Egyéb rövidlejáratú követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
Elszámolási előleg	30	20	-10
Végrehajtási előleg	4802	4848	46
Alkalmazottak letiltása	228	258	30
Chas Pooling számla	0	148 345	148 345
Erzsébet utalvány	8	0	-8
ÁFA tényleges teljesítés átsorolása	14 149	26 638	12 489
Illetékbélyeg elszámolási számla	65	54	-11
NAV jövedéki termék elszámolása	1 519	0	-1 519
NAV energiaadó	0	0	0
NAV TAO elszámolás	5 247	3 912	-1 335
NAV illetékbeszedési számla	7	22	15
NAV Áfa elszámolás	0	34 706	34 706
Innovációs járulék elszámolási számla	234	66	-168
Iparüzési adó elszámolási számla	2 437	4 442	2 005
NAV önellenőrzési pótlék	0	20	20
OTP bankártyás fizetés	0	3	3
Összesen:	28 726	223 334	194 549

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	30,8%	49,4%

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól %
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	
1	Pénztár, csekkek	3 696	7,2%	4 124	8,0%	11,6%
2	Bankbetétek	228 697	443,2%	47 475	92,0%	-79,2%
	Pénzeszközök	232 393	10,6%	51 599	2,3%	-77,8%

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	27,5%	5,5%

C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	36356	4,3%	165 598	17,7%	355,4%

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok e Ft-ban
			Változás
ISPA használat	8 324	4 785	-3 539
OKTVF Begyűjtői díj	20 058	24 431	4 373
Mecsek-Dráva eszköz hasznosítási díj	0	13 548	13 548
Kamat	0	0	0
Tagkölcson kamata	0	0	0
Összesen	28 382	42 764	14 382

Költségek aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Bérleti díj Sellye	646	258	-388
Görcsönyi lerakó rekultivációs tervdokumen	1 074	1 074	0
ISO Integrált irányítási rendszer	587	777	190
Szofver licence	267	280	13
Áramdíj elhatárolás	66	0	-66
Előfizetés -szaklap	46	49	3
Biztosítás	143	607	464
Postafiók bérleti	17	21	4
Bérválogatás szla korrekció		113 566	113 566
Hulladéklerakó engedélyezési díja IPPC	2 238	5 122	2 884
10 éves Koncessziós díj elhatárolás/ Önkormányzatok felé	2 890	1 080	-1 810
Útdíj	0		0
Telefon szolgáltatás	0		0
Tagdíj elhatárolás	0	0	0
Összesen	7 974	122 834	114 860

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétele	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész Arány%	Összeg e Ft	Rész arány%	e Ft	%
D.	Saját tőke	348 990	41,2%	131 174	14,0%	-217 816	-62,4%
E.	Céltartalék	88914	10,5%	111241	11,9%	22 327	25,1%
F.	Kötelezettségek	332 486	39,3%	602 862	64,3%	270 376	81,3%
G.	Passzív időbeli elhatárolás	75 927	9,0%	92 918	9,9%	16 991	22,4%
	Források összesen:	846 317	100,0%	938 195	100,0%	91 878	10,9%

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	31,9%	111 250	84,8%	0	0,0%
	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke				0,0%	0	0,0%
2.	Tőketartalék		0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Eredménytartalék	444 496	127,4%	218 174	166,3%	-226 322	-50,9%
4.	Lekötött tartalék	5 692	1,6%	0	0,0%	-5 692	-100,0%
5.	Mérleg szerinti eredmény	-212 448	100,0%	-198 250	100,0%	14 198	-6,7%
	Saját tőke összesen:	348 990	54,6%	131 174	19,8%	-217 816	-62,4%

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

Az elmúlt év és a tárgy év tekintetében a rezszi csökkentés hatásai valamint a lerakási járulék megfizetése jelentkeznek markánsan.

E Céltartalékok

Tétel-	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	88914	100,0%	111241	100,0%	22327	25,1%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		88914	13,9%	111241	16,8%	22327	25,1%

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

A társaság 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	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0,0%		0,0%	0	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%

Társaságnak nincs hosszúlejáratú hitel, lízing kötelezettsége.

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

tét el-	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	részarány %	Összeg E Ft	részarány %	Összeg E Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök		0,0%	0	0,0%		0,0%
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	0,0%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	31 762	9,6%	22 903	3,8%	-8 859	-27,9%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	244 606	73,6%	521 569	86,5%	276 963	113,2%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	8 629	2,6%	18 330	3,0%	9 701	0,0%
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	47 489	14,3%	40 060	6,6%	-7 429	-15,6%

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
	2014	2015	
BIOKOM Nonprofit Kft.	214 878	521 569	306 691
Biomark 2000 Kft.	29 728	18 330	-11 398
Összesen kapcsolt vállalkozások	244 606	539 899	295 293

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 részesezési viszonyban lévő
vállalkozással szemben**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2014.	2015.	
Völgység-Kom Kft	5 916	0	-5 916
Komlói Városgazdálkodási Zrt	2713	0	-2 713
Összesen kapcsolt vállalkozások	8 629	0	-8 629

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Bérlet térítés	3	7	4
Magánszemélyek bérbeadása	37	0	-37
Alkalmazottak letiltása	528	435	-93
SZJA	4 305	4 325	20
EHO	389	437	48
Rehabilitációs hozzájárulás	1 040	1 058	18
Cégautóadó	203	198	-5
ÁFA elszámolás	10 968	0	-10 968
Gépkocsi súlyadó	3	3	0
Munkabér	11 417	12 064	647
Biztosító elszámolás	399	328	-71
Egészség biztosítási alap	8 772	8 894	122
Nyugdíjbiztosítási alap	2 648	2 685	37
Lizingdíj	5 692	0	-5 692
Szakképzési hozzájárulás	397	404	7
Bankszámla átvezetés	38	113	75
Kaukción	650	0	-650
Lerakási járulék	0	2 175	2 175
Önkéntes Magánnyugdíj pénztári köt.	0	50	50
40 € költség átalány	0	5 570	5 570
Egyéb	0	22	22
SZÉP kártya / Szálláshely		207	
SZÉP kártya / Vendéglátás		919	
SZÉP kártya / Szabadidő	0	166	166
Összesen	47 489	40 060	-7 429

G/ Passzív időbeli elhatárolás

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Bérleti díj elhatárolt bevétele	1 067	289	-778
Összesen:	1 067	289	-778

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Koncessziós díj	3 250	15756	12 506
Biztosítás	25		-25
Alvállalkozói díj	12		-12
Átírási illeték	547		-547
Bérleti díj	0	137	137
Telefón díj	9	121	112
Áram díj	5	107	102
Gáz díj	8		-8
ISPA használati díj	9 030	24832	15 802
RHK kökény üzemeltetés	0	48009	48 009
Összesen:	12 886	88 962	76 076

Halasztott bevételek

Megnevezés	Bázis	Tárgy	változás
Visszanem térítendő támogatás	7 438	3 667	-3 771
Összesen	7 438	3 667	-3 771

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

1-	Eredmény tételek						
		összeg eFt	Rész- Arány %	Összeg Eft	rész- arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 258 444	100,0%	1 278 937	100,0%	20 493	1,6%
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0			0,0%
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	1 258 444	97,1%	1 278 937	88,6%	20 493	1,6%
4.	Saját term.készletek vált.	11157		14329	100,0%	3172	0,0%
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke					0	0,0%
6.	Aktivált saját telj. értéke	11157	0,0%	14329	0,0%	3172	100,0%
7.	Egyéb bevételek	31 199	2,4%	90 964	6,3%	59 765	191,6%
8.	Kapott osztalék	750	18,8%	55 087	95,7%	54 337	7244,9%
9.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	224	5,6%	884	1,5%	660	294,6%
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	3 017	75,6%	1 580	2,7%	-1 437	-47,6%
10.	Pénzügyi műveletek bevétele	3 991	0,3%	57 551	4,0%	53 560	1342,0%
11.	Rendkívüli bevételek	2 503	0,2%	1 883	0,1%	-620	100,0%

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

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis 2014	Tárgy 2015	Eltérés
1.	BIOKOM Kft.	115 862	83 297	-32 565
2.	Dráva-Kom Kft	0	0	0
3.	Völgység-kom Kft.	2 268	0	-2 268
4.	Komlói VG Zrt.	1260	68674	67 414
5.	BIOMARK 2000 Kft	20471	5778	-14 693
6.	Öko- Dombó Kft	43110	71869	28 759
Összesen		182 971	229 618	46 647

Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban	Eltérés %- ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	5 965	7 200	1 235	20,7%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	0	-38	-38	0,0%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	2 240	1 022	-1 218	-54,4%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	9 619	11 520	1 901	19,8%
Késedelmi kamat	4 197	3 455	-742	0,0%
Különféle egyéb bevétel	430	151	-279	0,0%
Kapott Támogatás Munkaügyi központtól	0	3 530	3 530	0,0%
Egyéb	0	15	15	0,0%
TÁMOP 1.3.C-12 bevétele	8 748		-8 748	100,0%
Földművelési Minisztérium	0	64 109	64 109	100,0%
Összesen:	31 199	90 964	59 765	191,6%

Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2013	Tárgy 2014	Eltérés
1. BOKOM Kft.	0	3 068	3 068
2. Biomark 2000 Kft	0	0	0
Összesen	0	3 068	3 068

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Kapott osztalék	750	55087	54 337	7244,9%
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	224	1580	1 356	605,4%
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	3017	884	-2 133	-70,7%
Pénzügyi műveletek bevétele	3991	57551	53 560	1342,0%

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat és osztalék bevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2014	Tárgy 2015	Eltérés
Dráva-kom	750	0	-750
Összesen	750	0	-750

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	1883	-305	-13,94%
Összesen	2188	1883	-305	-13,94%

III. 2. Ráfordítások alakulása
Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

tét el- szo-	Eredmény- kimutatás	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		tételei	Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész- arány%	eFt
1.	Anyagköltség	93 174	9,2%	101 941	9,0%	8 767	9,4%
2.	Igénybe vett	203 257	20,2%	310 540	27,3%	107 283	52,8%
3.	Egyéb szolg. értéke	61 890	6,1%	64 274	5,7%	2 384	3,9%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 685	0,0%	5 886	0,0%	1 201	25,6%
5.	Eladott szolg. értéke	644 880	64,0%	654 332	57,6%	9 452	1,5%
6.	Anyagjellegű ráfordítás	1 007 886	66,4%	1 136 973	69,8%	129 087	12,8%
7.	Béreköltség	171 842	69,6%	214 297	68,1%	42 455	24,7%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	21 324	8,6%	32 686	10,4%	11 362	53,3%
9.	Bérfelrakások	53 803	21,8%	67 653	21,5%	13 850	25,7%
10	Szem. jell.	246 969	16,3%	314 636	19,3%	67 667	27,4%
11	Értékcsökkenés	77 589	5,1%	65 370	4,0%	-12 219	-15,7%
12	Egyéb ráfordítás	185 254	12,2%	112 815	6,9%	-72 439	-39,1%
13	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	1 517 698	99,9%	1 629 794	99,4%	180 908	11,9%
14	Fizetett kamatok	762	100,0%	141	1,5%	-621	-81,5%
15	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	9 441	98,5%	9 441	-
16	Pü. műv. egyéb ráf.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
17	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	762	0,1%	9 582	0,6%	8 820	1157,5%
18	Rendkívüli ráfordítás	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
	Összesen (13+17+18)	1 518 460	100,0%	1 639 376	100,0%	189 728	12,5%

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	2 248	4 799	2 551	113,5%
Üzemanyag	75 651	75 839	188	0,2%
Nyomtatvány, irodaszer	6 030	4 726	-1 304	-21,6%
Munkaruha	3636	3033	-603	-16,6%
Energia	4500	12188	7 688	0,0%
Egyéb	1109	1356	247	22,3%
Összesen:	93 174	101 941	8 767	9,4%

Igénybevett szolgáltatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	636	8 390	1219,2%
Befektetett eszk. bérleti díja	46 081	93 665	103,3%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	944	404	-57,2%
Gépek, járművek berend. jav.	33 172	33 286	0,3%
Hirdetési ktsg. Reklám, propaganda	344	192	-44,2%
Oktatás továbbképzés	7 345	3 558	-51,6%
Könyvviteli szolgáltatás	5 457	5 457	0,0%
Könyvvizsgálói szolgáltatás	1 960	1 413	-27,9%
Jogi szolgáltatás	1 560	1 560	0,0%
Gazdasági tevékenységet segítő szolg.	6 159	6 401	3,9%
Lakóssági hulladék válogatásbérletmunka	44 706	94 894	112,3%
Posta költség	27 039	14 955	-44,7%
Telefon költség	1 353	1 673	23,7%
Koncessziós díj	7 050	7 395	4,9%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	5 601	20 067	258,3%
Örzés védelem	10 613	12 942	0,0%
Veszélyes hulladék gyűjtés	1 370	1 800	0,0%
Úthasználati díj	1 867	2 488	0,0%
Összesen	203 257	310 540	52,8%

Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték, Engedélyezési díjak	23 524	22 017	-6,4%
Bankokkal kapcs. költség	31 193	30 812	-1,2%
Gépjármű biztosítás	3 540	5 300	49,7%
Vagyon- és tűzbiztosítás	3 587	6 128	70,8%
Egyéb díjak	46	17	-63,0%
Összesen:	61 890	64 274	3,9%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	802	649	-153	-19,1%
Betegszabadság	652	970	318	0,0%
Munkába járás	923	2 206	1 283	139,0%
Reprezentáció	163	106	-57	-35,0%
SZÉP Vendéglátás	5 563	10 935	5 372	0,0%
SZÉP Szabadidő	912	1 912	1 000	0,0%
SZÉP Szálláshely	1 296	2 027	731	56,4%
Egészségpénztári költségek	5 529	5 222	-307	-5,6%
Dolgozók étkezési térítése	4 617	6 875	2 258	48,9%
Egyéb	867	1 075	208	24,0%
Végkielégítés	0	709	709	0,0%
Összesen:	21 324	32 686	10 653	50,0%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			E Ft	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	6 396	4 437	-1 959	-30,6%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	500	676	176	0,0%
Céltartalék	22 326	22 326	0	0,0%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	507	706	199	0,0%
Különféle egyéb ráfordítás	75	26	-49	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztés	35 288	30 217	-5 071	-14,4%
Iparűzési adó	9 867	8 042	-1 825	-18,5%
Lerakási járulék	93 679	17 511	-76 168	0,0%
Gépjárműadó	3 695	4 384	689	18,6%
Innovációs járulék	1 531	1 550	19	1,2%
Behajthatatlan köv. leírt összege	2 927	7 290	4 363	149,1%
Késztermék értékvesztés	8 463	10 080	1 617	0,0%
40€ költség átalány		5 570	5 570	0,0%
Összesen:	185 254	112 815	-78 009	-42,1%

IV.1. Tájékoztató adatok

C/ Tájékoztató adatok

TÁRSASÁGI ADÓ

Megnevezés	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-195 712
Adóalapot növelő tételek	122 622
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	69 808
Elszámolt céltartalék	22 326
05. Elszámolt értékvesztés	30 488
Fedezeti ügylettel nem ... Csökkentő 8§(1) dzs	0
Egyéb adóell során megállapított ktg. ráf. Bev.(Tao.tv.8§(1)p	0
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	0
Adóalapot csökkentő tételtek	117 541
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d),pont	61 951
Kapott osztalék	55 087
Visszaírt céltartalék	0
Behajthatalanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege... TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	503
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapítottadó évi	0
Adóalap	-190 631
Számított adó	-19 063
Fizetendő adó összesen	-19 063

DÉL-KOM KFT. 2015 ÉVI Jövedelem minimum megállapítása

Összesbevétel	1 429 335
Csökkentő tételek	0
ELÁBÉ	0
Közvetített szolgáltatás	0
jövedelem nyereség minimum 2%	28 587
Megnevezés	összeg
2015 év egészére a Tao tv.6§(1)sz. megállapított adó alap	-190 640
2015 év egészére a Tao tv.6§(1)sz. megállapított adó alap	28 587
Adó fiz. Kötelezettség 10%	2 859

IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Személyi jellegű ráfordítások

Létszám, bér és kereset adatok					
Megnevezés	Létszám		Bér		adatok E Ft-ban
	2014 év	2015 év	2014 év	2015 év	Bér Ft/fő/év
Teljes munkaidős	57,8	80,7	146 119	195 307	201 680
Ebből: Fizikai	44	63,5	96 378	134 808	176 913
Ebből: Nem fizikai	13,8	17,2	49 741	60 499	293 115
Részmunkaidős	1,1	1,2	1 755	1 037	72 014
Allományon kívüli	-	-	2 823	3 698	0
Egyéb	4,8	3,1	18422	16977	456 371
Osszesen	63,7	85	169 119	217 019	212 764

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 85 fő éves szinten.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	156 612	224 994	43,7%	238 772	232 336	-2,7%
fizikai	110 862	158 344	42,8%	209 966	207 801	-1,0%
nem fizikai	54 750	66 650	21,7%	330 616	322 917	-2,3%
Részmunkaidős	2 165	1 037	-52,1%	164 015	72 014	-56,1%
egyéb	18 422	6 977	-62,1%	319 826	456 371	42,7%
Allományon kívüli	2 823	3 698	31,0%			
Osszesen:	180 022	236 706	31,5%	247 282	247 282	0,0%

Magasabb vezetők bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	10 234
Bérjellegű egyéb	0
TB. Járulék	2 763
Szakképzési hj.	153
Osszesen:	13 150

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 Re-Kom 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.

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet lát el, mely a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény 62. § (2) bekezdése értelmében a környezetvédelmi hatóság által kiadott minősítési engedély alapján végezhető.

Fentiek értelmében a minősítéséről szóló 2013. évi CXXV. törvény 4. § szerint elkészítettük a minősítési engedély iránti kérelmet, mely alapján OKTF-KP/13155-9/2015. ikt. számon kiadásra került az engedély.

A Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program keretében megvalósult Bükkösi, Bólyi, Harkányi, Homokszentgyörgyi, Kétújfalui, Mágocsi, Nagyharsányi, Oroszlói, Sellyei, Siklósi, Szentlászlói, Szigetvári, Szentlőrinci hulladékgyűjtő udvarokat szerződés alapján társaságunk fogja üzemeltetni. A hulladékudvarokban végzendő veszélyes hulladék és nem veszélyes hulladék gyűjtési tevékenységet az 57/2013.(II.27.) Korm. rendelet 2. melléklete értelmében telepengedély birtokában lehet folytatni. 2015. év folyamán a felsorolt telephelyekre társaságunk megkérte az engedélyeket 10 hulladékudvar már rendelkezik az engedéllyel, három hulladékudvar esetében az engedélyezési eljárás folyamatban van.

A fentiekben felsorolt hulladékgyűjtő udvarok üzemeltetéséhez hulladékgazdálkodási engedély is szükséges. Az engedélykérelmi dokumentációt a 439/2012. (XII.29.) Korm. rendelet 9. §, valamint a 225/2015. (VII.7.) Korm. rendeletben előírtak szerint készítettük el, a jogszabályban leírtak szerint jóváhagyásra, az udvarok Működési Szabályzatát is. 2015.-ben hat udvar tekintetében megkaptuk az engedélyt.

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 üvegyűjtő edény került kihelyezésre a családi-házass 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 került.

2015. 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.

2015-ben a telephelyeken végzett tevékenységekkel kapcsolatos Környezetvédelmi és Közegészségügyi Hatósági ellenőrzéseken elmarasztalás nem történt.

A 2012. évi CLXXXV. Törvény 29. fejezete bevezette a hulladéklerakási járulék intézményét. A szabályozás alapján a hulladéklerakó üzemeltetője a törvényi előírásoknak megfelelően, meghatározott hulladékok fajtája és lerakással történő ártalmatlanítási mennyisége után hulladéklerakási járulék megfizetésére kötelezett. A lerakott hulladék mennyiségétől függően kiszámított lerakási járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20.-ig kell megfizetni és arról adatszolgáltatást teljesíteni a környezetvédelmi hatóság felé.

Társaságunk az üzemeltetésében lévő szigetvári nem veszélyes hulladéklerakó esetében a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési, adatszolgáltatási és fizetési kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A 2012. évi CLXXXV. Törvény és a 318/2013. (VIII.28.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően a 2015. évi lerakási járulék bevallások elkészítése és befizetése megtörtént.

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	-24 158	-291 496
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	-211 166	-215 276
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség	0	-19564
2.	Elszámolt amortizáció	77 589	65 370
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	43 907	30 217
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	22326	22326
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-431	2 763
6.	Szállítói kötelezettségek változása	11 517	277 805
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-28 858	-7 429
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	54 536	16 991
9.	Vevőkövetelések változása	-8 075	-8 615
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	28 438	-343 868
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-11 691	-129 242
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-2 250	-2 538
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz	-45 443	52 285
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-52 158	-10 002
15.	Befektetett eszközök eladása	5 965	7 200
16.	Kapott osztalék, részesedés	750	55 087
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz válto	-40 778	58 417
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		64109
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-40 778	-5 692
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	-110 379	-180 794

