

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

Dél-Kom Nonprofit Kft.



Beszámoló jelentés 2020

Pécs, 2021.05.14.


Biró Péter
ügyvezető

A 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 számjelle: 11541587-3811-572-02

Székhelye: Pécs, Siklói út 52.
Telefon: 72/805-370


A gazdálkodó szervezet vezetője:

Biró Péter ügyvezető
7761 Kozármisleny, Ibolya u. 4.
Dr. Leitold Csaba ügyvezető
7634 Pécs, Galagonya dűlő 53.

A könyvelést végzi:

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Elter Erika
Regisztrációs szám:127538
Könyvvizsgáló:
Auth Szabolcs
MKVK sz.:006158
A kötelező könyvvizsgálati díj:
4.200 eFt +Áfa/év
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül
egyéb szolgáltatást nem végez.
A közzétett beszámoló elérhetősége:
www.new.delkom.hu

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:



Biró Péter
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I. A vállalkozás bemutatása	4
I.1. A Társaság tevékenysége, működési szerkezete	4
I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai	11
I.3. A Társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai	11
II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	14
II.1. Eszközök	14
A/ Befektetett eszközök	14
B/ Forgóeszközök	18
C/ Aktív időbeli elhatárolás	22
II.2. Források	24
D/ Saját tőke	24
E/ Céltartalékok	25
F/ Kötelezettségek	26
G/ Passzív időbeli elhatárolás	30
III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	31
III. 1. A bevételek alakulása	31
III. 2. Ráfordítások alakulása	34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37
IV. Tájékoztató adatok	38
IV.1.a. Társasági adó	38
IV.1.b. Ágazati különadó	39
IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	40
IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	42
IV. 4. Tájékoztató a Dél-Kom Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről	45
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS	47
VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA	49

I. A vállalkozás bemutatása

A társaság működési formája

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, melynek a hulladékkezelési közszolgáltatás a fő profilja. A társaság beszámolója – leányvállalatként - része a BIOKOM Nonprofit Kft. (7632 Pécs, Siklósi út 52.) konszolidált beszámolójának.

Adózott eredmény felhasználása: Dél-Kom Nonprofit Kft. az adózott eredmény tekintetében az eredménytartalékba helyezést javasolja a tulajdonosok felé.

I.1. A Társaság tevékenysége, működési szerkezete

A Baranya-Kom Kft. 1998.01.01. dátummal 18 települési önkormányzattal állt szerződéses kapcsolatban a lakossági-, intézményi-, illetve egyedi szerződések alapján az ipari és kereskedelmi vállalkozások által kibocsátott települési szilárd hulladék összegyűjtésére, szállítására, kezelésére.

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, annak 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.

Az Országgyűlés 2015. december 15-i ülésnapján elfogadta a hulladékról szóló 2015. évi CCXXI. törvényt, amely megteremtette a rendszer gyökeres átalakításának jogszabályi feltételrendszerét. A változás egy állami koordinációs és finanszírozási felügyelet alatt működő közszolgáltatási rendszer létrehozása felé mutatott. Az állam az országos szintű feladatok megszervezéséhez felépített egy megújult feltételrendszerben, új munkamegosztásban tevékenykedő intézményrendszert. 2016. április 01-től megkezdte

működését az állami koordináció szerve a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. A közszolgáltatók által elvégzett közszolgáltatási tevékenység negyedéves elszámolását biztosító szolgáltatási díj, valamint a 2016. október 01-re meghatározott megfelelési vélemény intézménye az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben megfogalmazott elvekkel összhangban jelentős hatást gyakorolt a közszolgáltatók integrációjára.

Az integrációs folyamatok következményeként a szolgáltatással ellátott települések száma 2017. év második felére 319-re nőtt Baranya megye, Somogy megye, Tolna megye területén. Az összes ellátott ingatlanszám: 190.000 db, lakosságszám a teljes ellátási területen: 420.000 fő.

Éves szinten a begyűjtött kommunális hulladék mennyisége eléri a 150.000 tonnát. Az összegyűjtött települési szilárd hulladék, valamint a lomtalanításból származó hulladék és a zöldhulladék kezelése nagyrészt olyan létesítményekben történik (kőkényi RHK, barcsi Regionális Hulladékkezelő Központ) amelyek vagy saját tulajdonban vannak, vagy saját üzemeltetésűek. A cégcsoporton belül üzemeltetett létesítmények mind rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, műszaki védelemmel ellátottak és megfelelnek a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak.

2020. évben a közszolgáltatás magas színvonalú ellátásáért már 442 fő munkavállaló és nagyobb gépjárműpark felelt. A gyűjtésnél alkalmazott gépjárművek műszaki paraméterei, felszereltsége megfelelnek minden törvényi előírásnak. A szolgáltatási színvonalat jellemzi, hogy a társaság alapítása óta kötött szerződéseket a partner önkormányzatok folyamatosan meghosszabbítják.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területén több helyen is alvállalkozók bevonásával, munkájuk szakmai koordinálásával, irányításával biztosítja a közszolgáltatási tevékenység folyamatos, magas színvonalú ellátását.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. az új EU kompatibilis törvényi előírásoknak, az OHKT előírásainak megfelelően hajtotta végre beruházásait, a szolgáltatási területének bővülésével

jelentkező mind több hulladék magas színvonalú kezelésének és minél nagyobb mértékű újrahasznosításának biztosítása, a törvény által előírt követelményeknek való maximális megfelelés érdekében.

A hulladékgazdálkodás helyzete, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program, illetve az NHKV Zrt. bemutatása, mint legjelentősebb befolyásoló tényezők

A Dél-Balaton és Sióvölgyi, majd a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Rendszerek kiépítésével a BIOKOM cégcsoport - amelynek tagja a Dél-Kom Nkft. - európai színvonalú regionális hulladékgazdálkodási szolgáltatást teremtett a Dél-Dunántúlon, melynek keretében az alábbi tevékenységeket végzi:

- Kommunális nem veszélyes hulladékok gyűjtése
- Szelektív hulladékgyűjtés
- Hulladékok előkezelése (válogatás, mechanikai-biológiai kezelés)
- Hulladékhasznosítás (komposztálás)
- Hulladékok ártalmatlanítása

A szolgáltatás biztonságos ellátását 200 járműből álló flotta szolgálja.

Évente mintegy 150 ezer tonna hulladék kerül összegyűjtésre a cégcsoport szolgáltatási területéről. A gyűjtés kiterjed az anyagában hasznosítható csomagolóeszköz (papír, műanyag, üveg, fém) hulladékokra, a kerti (zöld) hulladékokra és a vegyes maradékra.

A csomagolóeszközöket a szelektívgyűjtésbe bevont családi házas területeken közvetlen szelektív gyűjtéssel 240 literes edényben gyűjtjük. Az edényekben elhelyezhető papír, műanyag, fém és kombinált (tetrapack) hulladék. Az üveg gyűjtése elkülönítve, közterületi edényekkel történik. A tömbházas területeken lépcsőházankénti szelektív gyűjtést vezettünk be, ahol 1.100 literes speciális konténerbe gyűjthetőek a hasznosítható hulladékok. A közterületeken gyűjtőszigetek is kialakításra kerültek, ahol külön edénybe helyezhetőek a papír, műanyag, fém és üveg hulladékok.

Pécsett és körzetében a családi házas területeken megoldott a kerti hulladékok elkülönített gyűjtése is. A zöld hulladékot 80 literes edényben, zsákban, az ágakat pedig kötegelve lehet átadni. A Mecsek-Dráva projekt területén a kerti hulladék komposztálására 10 ezer háztartás részére komposztláda került átadásra.

A szelektív gyűjtési rendszer kiegészítésére hulladékudvar rendszer épült ki. A szolgáltatási területen 23 db hulladékudvar üzemel, ahol a hasznosítható anyagok mellett leadható lom, építési törmelék, zöld hulladék, gumiabroncs, elektromos és elektronikai hulladék, valamint a háztartásban keletkező veszélyes hulladékok.

A szolgáltatási területen lévő nagy távolságok miatt 6 db átrakóállomás üzemel. Közülük 3 db préses, 3 db pedig korszerű „walking floor” rendszerű átrakó. A „walking floor” átrakókon egyszerre 2 db gyűjtőjármű üríthető.



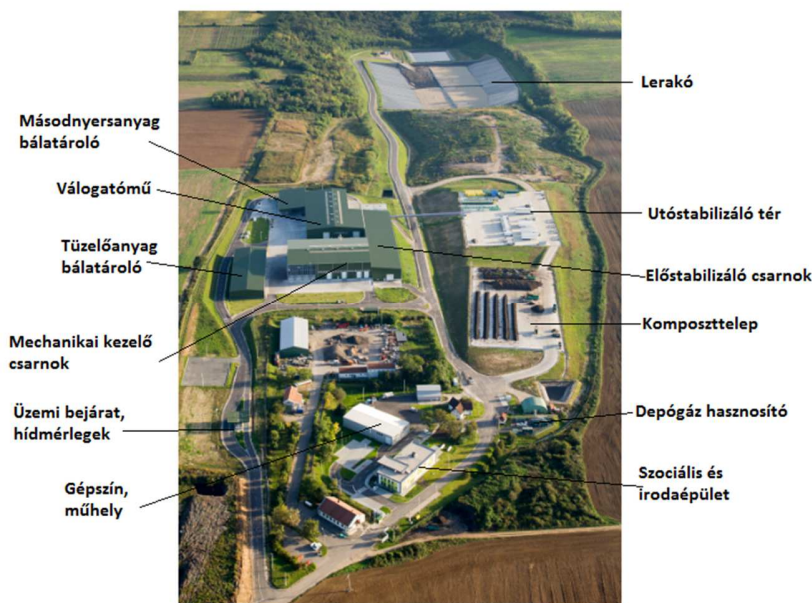
WF átrakóállomás (Szentlőrinc)



Préses átrakóállomás (Pécs I.)

Az összegyűjtött szelektív hulladékot a barcsi és a pécs-kökényi válogatóműbe szállítjuk, a kerti és a vegyes maradék hulladék pedig a pécs-kökényi kezelő központba kerül.

A hazai és az európai előírásoknak mindenben megfelelő Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ (RHK) Magyarország egyik legkorszerűbb, komplex hulladékkezelési létesítménye. A központban elhelyezett létesítmények (mechanikai-biológiai kezelő, válogatómű, komposzttelep, hulladéklerakó, kiszolgáló létesítmények) a korábbi hulladékkezelési technológiát jelentősen megváltoztatták, kibővítették, korszerűsítették.



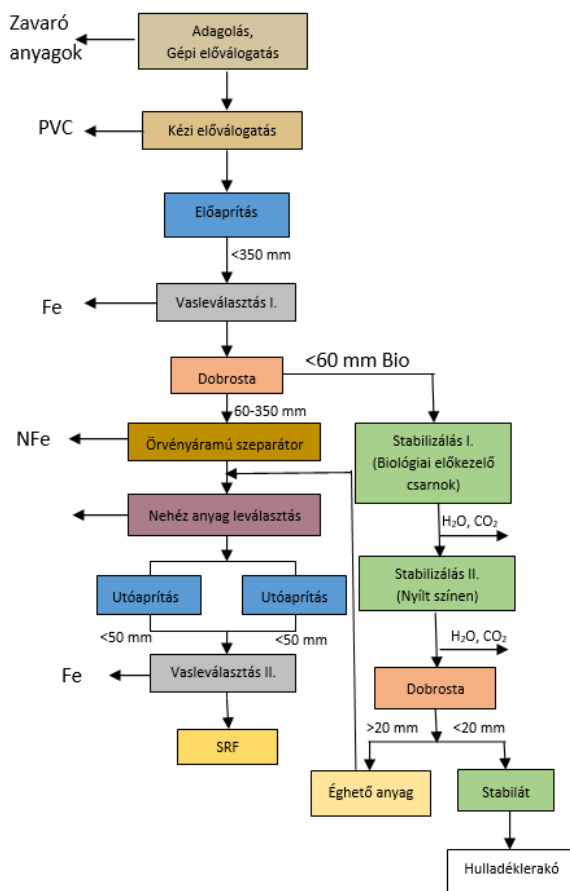
A kökényi RHK

Az RHK-ba a hulladék beszállítása mérlegházon keresztül történik, ahol a mérlegelést 2 darab 18 méter hosszú, 60 tonnás hídmérleggel végzik. A telepre történő minden be- és kiszállítást számítógépes adatrögzítéssel és video megfigyelő rendszerrel dokumentálnak. A központban az elkülönítetten gyűjtött anyagáramokat külön kezelik.

A szelektíven gyűjtött hulladékot a válogatóműbe szállítják. A pécs-kökényi válogatómű egy két válogatósoros, hagyományos kézi válogatómű. A válogatóműbe csak a lakosságtól szelektíven gyűjtött hulladékok kerülnek.

A kerti hulladékokat a komposzttelepre szállítják. A hulladékot előaprítást követően prizmákba rakják és nyílttéri forgatásos eljárással komposztálják. Végül a kész komposztot a lakosság részére zsákolva, a mezőgazdasági felhasználók részére ömlesztve értékesítik.

A Mechanikai-Biológiai Kezelő (MBH) létesítmény az éghető és biológiailag lebontható komponenseket egyaránt tartalmazó, nem veszélyes, vegyesen gyűjtött települési szilárd hulladékok és egyéb nem veszélyes hulladékok fogadására alkalmas. A beérkező hulladék mechanikai úton több frakcióra bontható és az így előkészített anyag fajtánként eltérő módon hasznosítható, illetve minimalizálható a lerakásra kerülő maradék hulladék mennyisége.



Kökényi RHK mechanikai-biológiai kezelés folyamatábrája

A feldolgozott hulladékokból előállított tüzelőanyag a beszállított anyagarám 35-38 %-a, a fémek 2,1%, a tovább feldolgozandó biológiai frakció 50-55%, a lerakandó nehézfrakció pedig 5 -8%

Az éghető, energetikailag hasznosítható összetevőket tartalmazó hulladékot, mint nagy fűtőértékű másod-tüzelőanyagot a Duna-Dráva Cement Kft. beremendi, illetve a Lafarge Cement Magyarország Kft. királyegyházi cementgyáraiba továbbá a Belvárd Power Kft.-hez szállítottuk ki hasznosításra.

A tüzelőanyag minősége a szabvány (MSZ EN 15359:2012) előírásainak megfelel, ezt a cementgyári partnerek szállítmányonként vizsgálják.

A hulladéklerakóba a korábbi gyakorlattól eltérően csak előkezelt hulladék kerül. A leszállított hulladékok: az MBH kezelés során előállított stabilát, a folyamat közben leválasztott nehéz frakció, valamint a feldolgozásra alkalmatlan anyagok, lomtalanítási hulladékok.

A hulladéklerakó műszaki szigetelőrendszere az EU előírásoknál is szigorúbb rétegrenddel került kialakításra. A szigetelő rendszer épségét geofizikai szenzorrendszer figyeli, megoldott a csurgalékvizek összegyűjtése és kezelése. A lerakón gázgyűjtő rendszer is kiépült, amely csatlakozik a korábbi ütemek gázgyűjtő rendszeréhez. Az összegyűjtött depógázból 500 kW-os gázmotorral elektromos áramot állítanak elő. A lerakómedence kapacitása az eddig lerakott hulladék mennyiségek alapján még 7-9 év közötti lerakási lehetőséget biztosít.

A hulladékgazdálkodási ágazat, ezzel együtt a Dél-Kom Nonprofit Kft. gazdasági helyzete a 2013.01.01-től hatályba lépett Hulladéktörvény (2012. évi CLXXXV. törvény) előírásainak függvényében nagyon nehéz gazdasági helyzetbe került. Többletkötelezettségként megjelent az MBH-ban előkezelt hulladék után is a lerakási járulék (2015 évtől 6.000 Ft/lerakott hulladék t), valamint az adminisztrációs díj (100 Ft/lakos/év), a rezsicsökkentés (18 %-os bevételkiesése), továbbá a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek kötelező kiszervezése.

A közszolgáltatási tevékenység helyzetét meghatározza, hogy **2016.04.01-től létrejött a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő (NHKV) Zrt.**, illetve ezzel együtt jelentősen megváltozott a hulladékgazdálkodás jogszabályi környezete is. **2016. április 01-től a közszolgáltató nem állíthat ki közszolgáltatási számlát**, arra kizárólag az NHKV Zrt. jogosult, aki jogszabályban meghatározott díjképlet alapján a közszolgáltatónak szolgáltatási díjat fizet költségei megtérítésére.

A 2017 évben a szolgáltatási díj kifizetésben jelentős csúszások voltak, melyek 2019 végére részben konszolidálódtak, sajnos 2020 évre ismét visszaállt a 4-5 hónapos csúszás. A nullszaldós működés érdekében a szolgáltatási díjak felülvizsgálatát kérvényezte a cég.

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 május 14-e.

A Dél-Kom Nkft. beszámoló készítési pénzneme a magyar forint (HUF).

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

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel törvényi előírás alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenysége tekintetében éves beszámoló készítésre kötelezett.

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

Értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

I.3. A Társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai

A Dél-Kom Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

Társaság könyvelését 2018.09.30-ig BÍOKOM Nonprofit Kft. látta el, azt követően a Dél-Kom Nonprofit Kft. saját munkavállalói végzik el a feladatot.

2020 évre vonatkozóan a BÍOKOM Nonprofit Kft. összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett, mely beszámoló készítéséhez a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t, mint leányvállalatát bevonta.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1.Saját tőke aránya = $(\text{Saját tőke}/\text{Idegentőke}) \times 100$

2.Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek}/\text{Saját tőke}) \times 100$

3.Tőkeerősség = $(\text{Saját tőke}/\text{Mérlegfőösszeg}) \times 100$

4.Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök}/\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$

5.Likviditási gyorsráta = (Forgóeszk. – készlet/Rövid lej.köt.) x 100

6.Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Saját tőke) x 100

7.Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Nettó árbevétel) x 100

8.Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközök összesen) x 100

Mutatószámok	2019.12.31	2020.12.31	Index
Saját tőke aránya	22,4%	14,6%	65,0%
Eladósodottsági mutató (%)	445,6%	685,5%	153,8%
Tőkeerősség (%)	16,0%	11,4%	71,5%
Likviditási mutató (%)	109,4%	128,2%	117,1%
Likviditási gyorsráta (%)	108,3%	127,1%	117,4%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	13,6%	5,1%	37,4%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	1,3%	0,5%	37,1%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	2,2%	0,6%	26,8%

Tőkeerősség mutatója

A saját tőke mérlegfőösszeghez viszonyított aránya, mivel kötelezettségek minden vállalkozásnál vannak, így 100 %-os, illetve ahhoz közeli érték nehezen képzelhető el. Minél magasabb a mutató értéke, annál jobbnak mondható, hiszen, minél nagyobb a vállalat saját tőkéjének részaránya, annál nagyobb a pénzügyi önállósága. Általánosságban elmondható, hogy a 25 % feletti mérték romló tendenciát mutat az előző évhez képest. A romlást a pandémiás helyzet többlet kiadásai és az NHKV által biztosított finanszírozási rendszer díj felülvizsgálatainak rendszere okozza

Saját tőke aránya

A saját tőke aránya mutató arra vonatkozóan ad iránymutatást, hogy a vállalat a következő üzleti évben esedékes adósságszolgálatát fedezt-e az erre fordítható forrásokból. A saját tőke aránya a már említett finanszírozási helyzet javulása révén kedvező irányba változott.

Az eladósodottság foka

Azt mutatja, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással.

Likviditási mutatók

A likviditás elemzés a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti, több fokozatban is számítható. A mutató a már említett finanszírozási helyzet javulása révén kedvező irányba változott.

Jövedelmezőségi mutatók

A jövedelmezőségi mutatók a finanszírozási helyzet javulása következtében kedvezőbb irányba mozdultak el.

Minél nagyobb a mutató értéke annál jobbnak mondható. A tőkearányos adózott eredmény a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert klasszikus esetben a vállalkozás menedzmentjének érdekeltségi rendszerével általában igen szoros kapcsolatban van, információt ad az osztalékfizetési képességre, illetve a lehetséges maximális tőkegyarapodásra, megmutatja, hogy a vállalkozás az általa elért eredményből milyen mértékben gyarapította a saját tőkéjét.

Összességében megállapítható, hogy a társaság mutatói stabilitást mutatnak, azzal együtt, hogy az NHKV által biztosított finanszírozási rendszer várt kiegyensúlyozottsága a 2020-as évben nem valósult meg.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1. Eszközök

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány %
A.	Befektetett eszközök	869 685	21,7%	919 198	15,6%	49 513	5,7%
B.	Forgóeszközök	3 125 422	78,0%	4 908 913	83,1%	1 783 491	57,1%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	13 087	0,3%	76 968	1,3%	63 881	488,1%
	Eszközök összesen:	4 008 194	100,0%	5 905 079	100,0%	1 896 885	47,3%

A/ Befektetett eszközök

Immateriális javak értékének változása

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2019.12.31.	58 753	12 954	71 707
2020.évi növekedés	0	1 373	1 373
2020.évi csökkenés	58 753	7 775	66 528
ebből:			
selejtezés	58 753		58 753
egyéb			0
Bruttó érték 2020.12.31.	0	6 552	6 552
Értékcsökkenési változás			
2019.12.31. szerinti értékcsökkenés	58 753	11 317	70 070
2020.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	0	1 428	1 428
2020.évi csökkenés	58 753	7 775	66 528
2020.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	4 970	4 970
Könyv szerinti nettó érték			
2019.12.31	0	1 637	1 637
2020.12.31	0	1 582	1 582

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Az immateriális javak állományát tárgyévben Társaságunk a működéshez szükséges szoftverek vásárlásával növelte. A csökkenést az elszámolt értékcsökkenési leírás, valamint az indokolt selejtezések változása okozta.

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 2019.12.31	828 972	460 940	102 884	1 392 796		870	1 393 666
2020.évi növekedés	19 223	88 496	44 859	152 578		156 295	308 873
2020.évi csökkenés	17 937	35 566	4 504	58 007		152 578	210 585
ebből							
* selejtezés	0			0			0
* értékesítés				0			0
* egyéb				0			0
Bruttó érték 2020.12.31	830 258	513 870	143 239	1 487 367	0	4 587	1 491 954
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	250 000	227 346	51 568	528 914			528 914
Tárgyévi écs	8 562	53 174	18 707	80 443			80 443
* egyéb		780		780			780
Tárgyévi csökk.	370	27 561	3 791	31 722			31 722
Tárgyévi écs	258 192	253 739	66 484	578 415	0	0	578 415
Könyv szerinti érték							
2019.12.31	578 972	233 594	51 316	863 882	0	870	864 752
2020.12.31	572 066	260 131	76 755	908 952	0	4 587	913 539

A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2020. évben aktívált beruházások

Megnevezés	adatok eFt-ban 2020. év
Immateriális javak	1 373
Telek	9 164
Épületek	8 246
Egyéb építmények	1 813
Járművek	71 793

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	16 703
Erőgépek, erőművek	0
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	22 636
Informatikai berendezések, felszerelések	2 255
Egyéb berendezések	19 968
Összesen	153 951

A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2020. évben befejezetlen beruházások

Megnevezés	adatok eFt-ban 2020. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	720
Járművek	500
Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	0
Erőgépek, erőművek	1 810
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	1 557
Informatikai berendezések, felszerelések	0
Egyéb berendezések	0
Összesen	4 587

A 2020 évi beruházást a Kökény telephelyen lévő MBH tároló tervdokumentációja, gépjármű felépítmény, erőgépek és irodakonténer beszerzése adja.

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban				
Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	3937	3 937	0 %
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			

Dél-Kom Nonprofit Kft.

5.	Egyéb tartós részesedés	140	140	0 %
6.	Egyéb tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartós kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
	Befektetett p-üi eszközök	4 077	4 077	0 %

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. törzstőkéjében 2018. évben jegyzet tőke leszállításra került sor. 2018-ban a Társaság jegyzett tőkéje 130 MFt-ról 10 MFt-ra változott. 2018-ban a Szentlőrinci Közüemi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban a Dél-Kom Nkft. tőkeemelést hajtott végre 140 eFt befizetésével.

**Részesedések értékelése a Dél-Kom Nonprofit Kft.-ben
2020.12.31.**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Komlói VG Zrt.	7300 Komló, Bem József u. 24.	10 000	39,37	51 178	47 241	3 937
Szentlőrinci Közüemi Nonprofit Kft.	7940 Szentlőrinc Pécsi út 21.	14 140	1	140	-	140
Összesen				51 318	47 241	4 077

Kapcsolt vállalkozások	BIOKOM Nkft.
Saját tőke 2020 évi adatok alapján	3.894.231
Jegyzett tőke	684.900
Tőketartalék	60.859
Eredménytartalék	3.071.400
Lekötött tartalék	12.053
Értékelési tartalék	
Adózott eredmény	65.019

B/ Forgóeszközök**Készletek értékének alakulása**

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	22 361	36 602	14 241	163,68 %
Késztermék	0	0	0	0%
Áruk	11 403	5 272	-6131	-53,76 %
Összesen	33 764	41 874	8 110	124,10 %

**Készletek értéke
a mérlegfőösszeg arányában**

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeg arányában	0,84%	0,71%

Követelések értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
	Összeg	Rész arány %	Összeg	Rész arány %	%
	eFt		eFt		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 918 001	88,4%	3 706 038	92,3%	93,2%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	158 741	7,3%	106 214	2,6%	-33,1%
Követelések jelentős részesedési visz.	1 398	0,0%	1 661	0,0%	0,0%
Váltókövetelések	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Egyéb követelések	91 398	4,2%	201 063	5,0%	120,0%
Követelés összesen:	2 169 538	100,0%	4 014 976	100,0%	85,1%

A követelések értéke a bázis időszakhoz képest 1 845 438 eFt-al, 15 %-al nőtt. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból soron szerepel egy 3 706 038 eFt-os tétel, ami a 2020 Q3 és Q4 időszak szolgáltatási díjának felel meg, amelyet a mérleg fordulónap után rendezett az NHKV Zrt.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés csökkent. Továbbá az egyéb követelések értéke nőtt, melynek oka az egyéb rövidlejáratú követelések adó jellegű elszámolásának az eredménye.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések

Megnevezés	Tárgy év (eFt)
BIOKOM Nonprofit Kft.	106 214
Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt	1 661
Összesen	107 875

A BIOKOM Nonprofit Kft.-vel szembeni követelések kiszámlázott bérleti díjakból, valamint a közös foglalkoztatásból eredő követelésekből állnak.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-vel szembeni követelés soron alvállalkozói díj keretében az általunk üzemeltetett átrakó állomások szolgáltatási díja jelenik meg.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevő követelésre

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
91-180 nap	0	2%	0
181-365 nap	64	10%	6
366 napon túli	6 763	100%	6 763
Összesen	6 827		6 769

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történik.

Nyilvántartott érték vesztes

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Leírás	Visszaírás	2020.12.31
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Lakossági	40 125			33 356	6 769
Ipari	3 135	185	178	1 173	1 969
Összesen	43 260	185	178	34 529	8 738

Az értékvesztés csökkenésének az oka a hulladék kezelési díjak behajthatatlan követelésére történő elszámolása. Továbbá a hulladékról szóló törvény értelmében a közszolgáltatási díj partnerek, illetve lakosság fele történő kiszámlázása 2016.04.01-től az NHKV Zrt keretein belül teljesül. Így nem növekedett a hulladékszállítás kinnlevőségének állománya.

Egyéb rövid lejáratú követelések eFt

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Elszámolási előleg	70	670	-600
Egyéb előleg	0	8	-8
Alkalmazottak letiltása	0	0	0
NAV VPOP Jövedéki elszámolás	1 117	2 365	-1248
Illetékbélyeg elszámolási számla	17	17	0
Óvadék Nemzeti útdíj fizetési	4 032	4 032	0
NAV energiaadó	0	23 051	-23051
NAV TAO elszámolás	7 778	3 892	3886
NAV Gyes ,gyesd , kerkieg	3 142	4 412	-1270
NAV Áfa elszámolás	52 009	161 626	-109617
Innovációs járulék elszámolási számla	0	0	0
Iparüzési adó elszámolási számla	13 705		13705
NAV illeték	0	0	0
Bankkártyás követelés	7		7
NAV áfateljesítési elszámolás	0	0	0
Alkalmazottak fizetési előlege	436	457	-21
Egyéb előleg	9 085	0	9085
Egyéb követelés NHKV 2017	0	0	0
Egyéb	0	533	-533
Összesen:	91 398	201 063	-109 665

Az egyéb követelések állománya 109 665 eFt-tal csökkent. Mely változást több tényező okozta. Csökkent a költségvetéssel szembeni adók, járulékok elszámolásának összes kötelezettsége, így az nem a kötelezettségnél kerül részletezésre. Növekedett az áfa teljesítési elszámolás összege.

Követelések értéke a mérlegfőösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	54,1%	68,0%

Pénzeszközök értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
	Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
Pénztár, csekkek	4 580	0,5%	6 229	0,7%	36,0%
Bankbetétek	917 540	107,7%	845 834	99,3%	-7,8%
Pénzeszközök	922 120	100,0%	852 063	100,0%	-7,6%

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

Pénzeszközök értéke a bázishoz képest 7,6 %-kal, azaz 70 057 eFt-tal csökkent.

Pénzeszközök értéke a mérlegfőösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérlegfőösszeghez %-ban	23,0%	14,4%

C/ Aktív időbeli elhatárolás

Tétel szám	Mérleg tételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		összeg e Ft.	Részarány %	összeg e Ft.	Részarány %	
C	Aktív időbeli elhatárolás	13 087	0,3%	76 968	1,3%	63 881

Megjegyzés: Az aktív időbeli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított. A Koordináló szerv kiegyenlített elszámolása miatt a szokásos elhatárolások jelennek meg a könyvekben.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
ISPA használat	5 891	5 891	0
Bevétel elhat- Komlói Vg	65	118	53
Számla korrekció/Viridis	-36	0	36
Kamat	0	0	0
Bérleti díj	0	0	0
KEOP 1.1.1 Projekt bérleti díj	0	0	0
NHKV Zrt. 2020 évi díjfelülvizsgálat	0	48 803	48 803
NHKV Zrt. 2018 IV.n.évi haszonanyag RDF	0	0	0
Összesen	5 920	54 812	48 892

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 54 812 eFt, mely a korábbi ISPA használati szerződés keretében tovább hártott eszközhasznosítási díj teszi ki. Továbbá az NHKV Zrt. által elismert szolgáltatási díj különbözetéből áll.

Költségek aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok eFt-ban
			Változás
OTP Faktor kamat	0	8 230	8 230
ISO szabvány /Audit	270	0	-270
Fiók bérlet	17	0	-17
Amakír Licenz	645	750	105
Előfizetés -szaklap	118	25	-93
OPTEN licence	185	192	7
Hulladéklerakó engedélyezési díja (IPPC)	4 662	5 948	1 286
OTP faktor kamat elszámolás	0	6 079	6 079
10 éves Koncessziós díj elhatárolás/ Önkormányzatok felé	1 270	932	-338
Összesen	7 167	22 156	14 989

Költségek aktív időbeli elhatárolása 14 989 eFt. A növekedés oka, hogy az egységes környezetvédelmi engedélyek (+1 286 eFt) és a koncessziós díjak állománya (-338 eFt) időarányosan kivezetésre kerültek. Működésünkhöz nélkülözhetetlen Faktor szerződés időarányos kamata elszámolásra került. A többi tényező nem jelentős.

II.2. Források

D/ Saját tőke

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Részarán y %	Összeg eFt	Részarán y %	Összeg eFt	Részarán ny %
D	Saját tőke	640 880	16,0%	675 280	11,4%	34 400	5,4%
E	Céltartalék	432 020	10,8%	522 730	8,9%	90 710	21,0%
F	Kötelezettségek	2 855 750	71,2%	4 629 219	78,4%	1 773 469	62,1%
G	Passzív időbeli elhatá	79 544	2,0%	77 850	1,3%	-1 694	-2,1%
	Eszközök összesen:	4 008 194	100,0%	5 905 079	100,0%	1 896 885	47,3%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	eFt	%
1.	Jegyzett tőke	118 050	18,4%	118 050	17,5%	0	0,0%
2.	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesezés névértéken				0,0%	0	0,0%
3.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)						
4.	Tőketartalék		0,0%		0,0%	0	0,0%
5.	Eredménytartalék	435 553	68,0%	522 830	77,4%	87 277	
6.	Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
7.	Értékelési tartalék						
8.	Értékhelyesbítés értékelési tartalék						
9.	Valós értékelés értékelési tartaléka						
10.	Adózott Eredmény	87 277	100,0%	34 400	100,0%	-52 877	-60,6%
	Saját tőke összesen:	640 880	18,7%	675 280	12,5%	34 400	5,4%

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

Dél-Kom Nonprofit Kft.

A jegyzett tőke értéke nem változott az elmúlt évben. A tulajdonosok: BÍOKOM Nonprofit Kft 111 250 eFt-tal, Mohács Város Önkormányzata 6 500 eFt-tal; Bonyhád Város Önkormányzata 100 eFt-tal; Komló Város Önkormányzata 100 eFt-tal, valamint Dombóvár Város Önkormányzata 100 eFt-tal. A saját tőke elemeiben a változásokat az eredménytartalék, és az adózott eredmény változásai okozzák.

E/ Céltartalékok

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg e Ft	Részarány %	összeg e Ft	Részarány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	432 020	100,0%	522 730	100,0%	90 710	21,0%
2.	Céltartalék várható költségekre	0				0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Céltartalékok összesen		432 020	10,8%	522 730	8,9%	90 710	21,0%

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

Céltartalék képzést az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
ISPA Dél-Balaton RE-Kom	166 440	188 743	22 303
ISPA Észak-Balaton AVE Zöldfok	12 062	12 062	0
Szigetvári hulladéklerakó	133 567	133 567	0
Kökényi Hulladéklerakó	117 659	188 358	70 699
Peres eljárások	2 292	0	-2 292
Összesen	432 020	522 730	90 710

A társaság a Dél-Balatoni és az Észak-Balatoni ISPA rendszer bizonytalan helyzetéből fakadó költségek fedezetére, továbbá a hulladék lerakó komplexumok rekultivációjára, valamint a peres eljárások kimenetelére képzett céltartalékot.

F/ Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	Rész- arány %	eFt	%
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	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,0%	799 792	13,6%	799 792	100,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		0	0,0%	799 792	13,6%	799 792	100,0%

A társaságnak nincs hosszú lejáratú hitele, 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.

Hosszúlejáratú kötelezettség a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szállítói tartozásának a 2016 és 2017-es része. Melyet későbbi pótlási elszámolás keretében egymásközt számolnak el a felek.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	összeg eFt	rész- arány %	Összeg eFt	rész- arány %	Összeg eFt	%
Rövid lej. kölcsönök	0	0,0%	0	0,0%		0,0%
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Rövid lejáratú hitelek	0	0,0%	1 625 268	42,4%	1 625 268	0,0%
Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	0,0%
Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	1 702 105	59,6%	1 275 396	33,3%	-426 709	-25,1%
Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	667 840	23,4%	208 661	5,4%	-459 179	-68,8%
Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni visz.lévő váll.szemben	35 131	1,2%	34 825	0,9%	-306	0,0%
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz.lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	450 674	15,8%	685 277	17,9%	234 603	52,1%
Kötelezettségek értékelési különbözete		0,0%		0,0%	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	2 855 750	71,2%	3 829 427	65,3%	973 677	34,1%

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

A rövidlejáratú kötelezettségek értéke az előző évhez képest 973 677 eFt-tal növekedett. Rövidlejáratú hitel a faktor kötelezettségünkéből adódik. Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból legnagyobb hányadát a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás teszi ki

Dél-Kom Nonprofit Kft.

1.067.751eFt -al, melyet elismertek. Velük pénzügyi megállapodás van folyamatban. A többi nyitott szállítói állomány 2020-ben kiegyenlítésre került.

A Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség a BIOKOM Nkft.-vel szemben áll fenn. Rendszeres kompenzációs megállapodásokkal folyamatban van a pénzügyi rendezés.

A jelentős részesedési viszonyban lévő tartozást a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. teszi ki, melynek rendezése 2020-ban megtörtént.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2019	2020	
BIOKOM Nkft.	667 840	208 661	-459 179
Összesen :	667 840	208 661	-459 179

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2019	2020	
Komlói Városgazdálkodási Zrt	35 131	34 825	-306
Összesen : kapcsolt vállalkozások	35 131	34 825	-306

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Kilépő munkabér	0	0	0
Energia adó	25 733		-25 733
Alkalmazottak letiltása	2 659	2 045	-614
SZJA	20 509	20 284	-225
Helyi iparüzési adó	0	9 524	9 524
Rehabilitációs hozzájárulás	771	6 086	5 315
Cégautóadó	544	451	-93
ÁFA elszámolás	201 673	313 532	111 859
Gépkocsi súlyadó	26		-26
Munkabér	89 599	98 179	8 580
Biztosító elszámolás	4 676	9 031	4 355
Egészség biztosítási alap	35 185	17 981	-17 204
Nyugdíjbiztosítási alap	13 967	24 160	10 193
Szakképzési hozzájárulás	2 037	1 892	-145
Szép-kártya	6 616	13 859	7 243
Önkéntes Magánnyugdíj pénztári köt.	4	10	6
Lerakási járulék	42 293	163 453	121 160
Egyszerűsített foglalkoztatás	42	41	-1
Fel nem vett munkabér	64	287	223
Átvezetési számla	11		-11
Környezetvédelmi termékdíj	0	5	5
Innovációs járulék	3 312	4 457	1 145
Egyéb hőközi adómentes ajándék	953		-953
Egyéb kötelezettség	0		0
Összesen	450 674	685 277	234 603

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb hányadát az Áfa elszámolás, valamint a következő évben kifizetendő bér, bérjellegű és ahhoz kapcsolódó adófizetések teszik ki - melyek pénzügyileg 2020-ban teljesítésre kerültek-, valamint a lerakási járulék, aminek a kifizetése is határidőben megtörtént.

G/ Passzív időbeli elhatárolás**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Kiküldetés		42	42
Bérleti díj	0	65	65
Telefon	1 049	0	-1 049
Víz díj	6		-6
Gáz díj	9		-9
ISPA használati díj	34 135	34 135	0
Prémium +járuléakai	17 921	19 029	1 108
Bank költség + Faktor díj	0	0	0
Egyéb költség	1	1	0
Összesen:	53 121	53 272	151

A passzív időbeli elhatárolás részletezését a fenti táblázat mutatja.

Halasztott bevételek

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	változás
Vissza nem térítendő támogatás	26 423	24 578	-1 845
Összesen	26 423	24 578	-1 845

Halasztott bevételek a Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft. tevékenység beolvadásával hozott eszközökre érvényesíthető vissza nem térítendő támogatás.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

III. 1. A bevételek alakulása

tétel szá m	Megnevezés	Bázis		Tárgy		Eltérés összeg eFt.
		összeg eFt.	Részarány %	összeg eFt.	Részarány %	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 625 638	100,0%	7 036 175	100,0%	410 537
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,0%	0	0,0%	0
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	6 625 638	98,7%	7 036 175	98,6%	410 537
4	Saját term. Készletek vált.	0		0		0
5	Saját előállítású esz. Aktívált értéke	336		35		-301
6	Aktívált saját telj. Értéke	336	0,0%	35	0,0%	-301
7	Egyéb bevételek	48 353	0,7%	103 115	1,4%	54 762
8	Részesedések értékesítésének bevételek árfolyam nyeresége	39 756	99,3%	0	0,0%	-39 756
9	Kapott Kamatok és Kamat jell bevételek	28	0,1%	176	54,5%	148
10	Pénzügyi műveletek bevét.	234	0,6%	147	45,5%	-87
11	Pénzügyi műveletek bevétele	40 018	0,6%	323	0,0%	-39 695
	Bevételek összesen	6 714 345	100,0%	7 139 648	100,0%	425 303

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

A tárgyévi árbevételek összege 410 557 eFt-al, azaz 6,2 %-tal nőtt a bázishoz képest. Ennek oka, hogy az NHKV Zrt. közszolgáltatási díj megállapításában érvényesíteni tudja a pozitív korrekciós számításokat a törvényi előírásoknak megfelelően, illetve egy 2019 évi RDF

szállítással kapcsolatos tétel, mely 2020 évben került elszámolásra. Pénzügyi műveletek bevételében kapott kamatok és kamat jellegű befizetések vannak.

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis	Tárgy	Eltérés
		2019 év	2020 év	
1	BIOKOM Nkft.	330 244	636 398	306 154
	Összesen	330 244	636 398	306 154

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	eltérés %-ban
Értékesített Immateriális, tárgyi eszközök bevétele	3 737	43 847	40 110	1073,3%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	818	192	-626	-76,5%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	4 100	12 676	8 576	209,2%
Kinnlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	1 492	4 047	2 555	171,2%
Kötbér, késedelmi kamat	805	94	-711	-88,3%
Különféle egyéb bevétel	1 204	2 103	899	74,7%
Kapott támogatás munkaügyi központtól	251	1 069	818	325,9%
Egyéb	257	259	2	0,8%
Fejlesztési célú támogatás	1 689	1 845	156	9,2%
Értékvesztés visszairása	33 550	34 529	979	2,9%
Céltartalék feloldás	0	2 292	2 292	100,0%
NAV által utalt támogatás Szakképzési; TAO Sport támogatás	448	162	-286	0,0%
Összesen	48 351	103 115	54 764	113,3%

A tárgyévi egyéb bevételek összege 54 764 eFt-tal, azaz 113,3 %-kal emelkedett a bázishoz képest. Ennek oka, saját tulajdonú eszközparkból adódó értékesítések, valamint a Mecsek-Dráva Önkormányzati társulásnak az üzemeltetés során visszapótlásra került eszközök értékesítése. Káreseményekkel kapcsolatos bevételek növekedtek a biztosítási térítésekből adódóan. Kinnlevőségek bevételei szintén növekedtek, a kivezetésekből adódóan. A többi tétel szokásos gazdasági tevékenységből ered.

Kapcsolt vállalkozásokból származó egyéb bevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis 2019	Tárgy 2020	Eltérés
1.	BIOKOM Nonprofit Kft.	0	200	200
	Összesen	0	200	200

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban	Eltérés %- ban
Részesedésekből származó bevételek	39 756	0	-39 756	-
Befektett pü.eszközökből származó bevételek	234	147	234	-
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	28	176	148	528,6%
Pénzügyi műveletek bevétele	40 018	323	-39 695	-99,2%

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat és osztalék bevétel

Tárgy évben nem keletkezett kapcsolt vállalkozásból származó kamat- és osztalékbevétel.

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás

tétel-szá	Eredmény-kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész- arány %	eFt	%
1.	Anyagköltség	485 716	12,2%	570 238	12,8%	84 522	17,4%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	1 199 883	30,2%	1 382 981	31,0%	183 098	15,3%
3.	Egyéb szolg. értéke	84 050	2,1%	477 070	10,7%	393 020	467,6%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	255 135	0,0%	349 967	0,0%	94 832	37,2%
5.	Eladott szolg. értéke	1 949 308	49,1%	1 676 663	37,6%	-272 645	-14,0%
6.	Anyagjellegű ráfordítás	3 974 092	61,0%	4 456 919	63,5%	482 827	12,1%
7.	Béreköltség	1 338 921	71,3%	1 577 628	72,2%	238 707	17,8%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	226 944	12,1%	288 017	13,2%	61 073	26,9%
9.	Bérfárulékok	312 848	16,7%	320 437	14,7%	7 589	2,4%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	1 878 713	28,9%	2 186 082	31,1%	307 369	16,4%
11.	Értékcsökkenés	84 183	1,3%	121 227	1,7%	37 044	44,0%
12.	Egyéb ráfordítás	574 358	8,8%	259 597	3,7%	-314 761	-54,8%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	6 511 346	99,8%	7 023 825	99,7%	512 479	7,9%
14.	Fizetett kamatok	15 546	98,5%	20 782	97,2%	5 236	-
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	0	0,0%	0	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	242	1,5%	596	2,8%	354	0,0%
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	15 788	0,2%	21 378	0,3%	5 590	0,0%
	Összesen (13+17+18)	6 527 134	100%	7 045 203	100%	518 069	8%

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összefokozat tekinthető (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	88 153	163 262	75 109	85,2%
Üzemanyag	272 210	257 075	-15 135	-5,6%
Nyomatvány, irodaszer	3 187	4 268	1 081	33,9%
Munkaruha	24 693	0	-24 693	-100,0%
Energia	79 590	91 050	11 460	14,4%
Egyéb	17 882	54 583	36 701	205,2%
Összesen:	485 715	570 238	84 523	17,4%

Igénybe vett szolgáltatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás e Ft-ban	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	51 557	54 974	3 417	6,6%
Befektetett eszk. bérleti díja	720 189	764 069	43 880	6,1%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	4 003	13 069	9 066	226,5%
Gépek, járművek berend. jav.	204 923	317 399	112 476	54,9%
Hirdetési ktsg., reklám, propaganda	3 452	3 723	271	7,9%
Oktatás, továbbképzés	6 296	3 328	-2 968	-47,1%
Könyvviteli szolgáltatás	20 384	20 784	400	2,0%
Könyvvizsgálati szolgáltatás	2 450	3 900	1 450	59,2%
Jogi szolgáltatás	5 106	4 070	-1 036	-20,3%
Gazdasági tevékenységet segítő	15 272	11 372	-3 900	-25,5%
Lakossági hulladék válogatás, bér munka	14 145	198	-13 947	0,0%
Postaköltség	7 942	9 434	1 492	18,8%
Telefon költség	4 987	5 529	542	10,9%
Koncessziós díj	393	732	339	86,3%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	31 169	33 387	2 218	7,1%
Őrzés-védés	44 468	41 073	-3 395	-7,6%
Veszélyes hulladék gyűjtés	15 586	22 800	7 214	46,3%
Takarítás, csatorna díj	22 792	45 135	22 343	98,0%
Üzemeltetés	3 013	3 000	-13	-0,4%
Rekultiváció Kőkény II.A			0	100,0%
Úthasználati díj	21 754	25 005	3 251	14,9%
Összesen	1 199 881	1 382 981	183 100	15,3%

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások eFt-ban	Változások %-ban
Illetékek, engedélyezési díjak, lerakási járulék	2 611	368 376	365 765	14008,6%
Bankokkal kapcsolatos költségek	19 626	21 270	1 644	8,4%
Gépjármű biztosítás	35 567	14 359	-21 208	-59,6%
Vagyon-és tűzbiztosítás, Pajzs	23 215	72 673	49 458	213,0%
Egyéb díjak	3 031	392	-2 639	-87,1%
Összesen	84 050	477 070	393 020	467,6%

Bérijárulékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év 2019	Tárgy év 2020	Változás Ft-ban	Változás %-ban
Szociális hozzájárulás	248 792	241 620	-7 172	-2,9%
Rehabilitációs hozzájárulás	14 617	25 453	10 836	74,1%
Szakképzési hozzájárulás	20 989	23 692	2 703	12,9%
Cégautó adó	1 816	1 962	146	8,0%
Cafetéria+természetbeni juttatás adója	22 173	23 073	900	4,1%
Vállaltot terhelő táppénz	4 461	4 637	176	0,0%
Összesen	312 848	320 437	7 589	2,4%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás eFt-ban	Változás%- ban
Jubileumi kifizetések	0	26 575	26 575	100,0%
Betegszabadság	18 108	18 273	165	0,9%
Munkába járás	20 514	24 593	4 079	19,9%
Reprezentáció	1 926	2 178	252	13,1%
SZÉP Vendéglátás	44 921	83 688	38 767	86,3%
SZÉP Szabadidő	10 937	20 292	9 355	85,5%
SZÉP Szálláshely	22 691	31 548	8 857	39,0%
Adómentes természetbeni juttatás	0	1 025	1 025	100,0%
Bérenkívüli pénzbenei juttatás	105 311	75 276	-30 035	-28,5%
Közös foglalkoztatás Cafetéria	934	1 094	160	100,0%
Egyéb	1 602	2 640	1 038	64,8%
Végkielégítés	0	835	835	100,0%
Összesen:	226 944	288 017	61 073	26,9%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			eFt	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	3 535	25 417	21 882	619,0%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	868	868	0,0%
Céltartalék	123 068	93 002	-30 066	-24,4%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	6 061	1 045	-5 016	0,0%
Különféle egyéb ráfordítások	431	301	-130	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	126	186	60	47,6%
Iparüzési adó	65 331	75 200	9 869	15,1%
Lerakási járulék	316 004	0	-316 004	0,0%
Gépjárműadó	12 749	13 500	751	5,9%
Innovációs járulék	11 806	13 318	1 512	12,8%
Végrehajtási díj kivezetés	4 848		-4 848	0,0%
Behajthatatlan köv. leírt összege	30 398	36 760	6 362	20,9%
Összesen:	574 357	259 597	-314 760	-54,8%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1.a. Társasági adó

adatok eFt-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	94 445
Adóalapot növelő tételek	240 585
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	147 395
Elszámolt céltartalék	93 002
05. Elszámolt értékvesztés	186
Fedezeti ügylettel nem ... Csökkentő 8§(1) dzs	0
Egyéb adóell során megállapított ktg, ráf. Bev.(Tao.tv8§(1)p	0
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	0
Nem vállalkozás tevékenységét szolgáló ráfordítás	2
Adóalapot csökkentő tételek	156 360
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d)..pont	119 377
Sport támogatás adó visszatérítés	162
Visszaírt céltartalék	2 292
Behajthatalanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege... TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	34 529
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapított adó évi bev	0
Adóalap	178 670
Előző évekről elhatárolt veszteség	20 000
Adóalap	158 670
Számított adó	14 280
Energiahatékonysági beruházás adó csökkentő része	5 342
Fizetendő adó összesen	8 938

A Dél-Kom Nkft. a társasági adót a TAO tv. 7-8 §. alapján meghatározott növelő-csökkentő korrigáló tételek számítása mellett határozza meg.

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Dél-Kom Nonprofit Kft. 2019. évi jövedelem minimum megállapítása (eFt)

Összes bevétel	7 139 613
Csökkentő tételek	0
ELÁBÉ	0
Közvetített szolgáltatás	0
jövedelem nyereség minimum 2%	142 792
Megnevezés	összeg
2020. év egészére a Tao tv.7-8§(1)sz. megállapított adóalap	124 780
2020. év egészére a Tao tv.6§(1)sz. megállapított adóalap	142 792
Adó fiz. Kötelezettség 9%	12 851

IV.1.b. Ágazati különadó

2016. év január 1-től 2008. évi LXVII. törvény alapján ágazati különadó fizetési kötelezettség terheli a céget.

Különadó számítás 2020	
Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	94 445
Növelő tétel	93 002
Előző éveket érintő változások	0
Céltartalék képzés	93 002
Csökkentő tételek	2 292
Előző éveket érintő változások	
Céltartalék képzés	2 292
Adóalap	185 155
Összes árbevétel	7 036 175
Közszolgáltatási tevékenységből származó bevétel	6 265 207
Arányszám	0,8904
Arányosított adóalap	164 862
Adófizetési kötelezettség 31%	51 107
Fizetett bányajáradék	0
Adófizetési kötelezettség	51 107

2020. évben a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t 51 107 eFt nyereségadó terheli.

IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér (eFt)			Bér Ft/fő/hó		
	2019	2020	%	2019	2020	%	2019	2020	%
Teljes munkaidős	389	427	9,8%	1 300 518	1 526 374	17,4%	278 603	298 167	7,0%
fizikai	283	316	11,7%	852 485	1 015 019	19,1%	251 026	268 013	6,8%
szellemi	106	111	4,7%	448 033	511 355	14,1%	340 388	371 689	9,2%
Részmunkaidős	14	15	7,1%	31 773	36 713	15,5%	189 125	203 961	7,8%
Részmunkaidős fizikai	8	9	12,5%	17 179	20 183	17,5%	178 948	186 880	4,4%
Részmunkaidős szellemi	6	6	0,0%	14 594	16 530	13,3%	202 694	229 583	13,3%
Állományon kívüli				2 898	10 051	246,8%			
tiszteletdíj				3 732	4 490	20,3%			
Összesen:	403	442	9,7%	1 338 921	1 577 628	17,8%	272 380	294 967	8,3%

A 2020. évben az előző évhez képest 9,7%-os növekedés figyelhető meg a létszám tekintetében, melynek oka a fizikai munkavállalók létszámának 11,7 %-os emelkedése.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	1 513 432	1 796 702	18,7%	324 214	350 973	8,3%
Fizikai	1 007 904	1 214 912	20,5%	296 792	357 748	20,5%
Szellemi	505 528	581 790	15,1%	385 588	444 595	15,3%
Részmunkaidős	37 244	43 099	15,7%	221 690	239 439	8,0%
Állományon kívüli	10 925	10 051	-8,0%			
tiszteletdíj	3 732	4 490	20,3%			
Összesen:	1 565 333	1 854 342	18,5%	320 653	347 185	8,3%

A felsővezetés bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	52 315
Bérijellegű egyéb	1786
Szocho	8 618
Szakképzési hj.	793
Összesen:	63 512

Szociális téren a Kft. jelenleg az alábbi szolgáltatásokat nyújtja:

- a számítógép előtt dolgozó munkavállalók részére munkaszemüveget,
 - munka- és védőruha ellátást,
 - üzem-egészségügyi ellátás bizonyos szintjét (éveként kötelező szűrés minden dolgozónak),
 - sportolási lehetőségek kisebb mértékű támogatását,
 - szükség szerinti munkabér előleget,
 - temetési segélyt,
 - a napi munkaidejükből legalább hat órát rendszeresen gépjárművezetéssel töltőknek a B és C jogosítványok meghosszabbításához szükséges orvosi vizsgálat költségét.
- Részben biztonságtechnikai, munkavédelmi okokból, részben, hogy ezzel is javítsa a vállalkozásról kialakult képet, cégünk egységes munkaruhával látja el munkatársait.

A bérköltség alakulása

2019. év	2020. év
1.822.678 e Ft	2.111.038 e Ft

IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet lát el, ami a Ht.) 62. § (2) bekezdése értelmében a környezetvédelmi hatóság által kiadott minősítési engedély alapján végezhető.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás minősítéséről szóló 2013. évi CXXV. törvény (továbbiakban Mtv.) 11. § (3) bekezdése szerinti a tevékenységünkre vonatkozó új hulladékgazdálkodási engedélyek megszerzésével, illetve közszolgáltatási alvállalkozóink hulladékgazdálkodási engedélyének változása során adatszolgáltatási kötelezettségünk keletkezik. A változásjelentő benyújtási határideje az eseménytől számított tizenöt nap. 2020-ban négy alkalommal kellett adatváltozás iránti kérelmet beküldeni. Kérelmünk alapján a Pest Megyei Kormányhivatal kiadta a minősítési engedélyt.

Vállalkozásunk még 2019 év decemberében engedélyezési eljárásokat kezdeményezett az illetékes Baranya Megyei Környezetvédelmi és a Vízügyi Hatóságoknál. A Mecsek Dráva KEOP 2.3.0. projekt keretében rekultivált sellyei és szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók üzemeltetési feladatainak átvételével kérelmünkre a Hatóságok 2020. január hónapjában kiadták a hulladéklerakók, mint diffúz források levegővédelmi működési engedélyeit, a bezárt lerakók környezetvédelmi működési engedélyeit, valamint a Sellye bezárt regionális hulladéklerakó csapadékvíz elvezetésének és megfigyelő kútjai vízjogi üzemeltetési engedélyének módosítását. Szintén január hónapban kaptuk meg a Kökény 063/2 hrsz.-ú ingatlanon található 1. és 2. sz. vízadó kutak tulajdonos/üzemeltető váltás miatti vízjogi üzemeltetési engedély módosítását.

A Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ teljes körű környezetvédelmi felülvizsgálati eljárása kapcsán a Környezetvédelmi Hatóság 2020 február végén kiadta az RHK új egységes környezethasználati engedélyét.

A hulladékgyűjtésben részt vevő szállítógépjárműveink számának változása miatt a nem veszélyes hulladékok begyűjtésére és szállítására vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélyünk módosítását kérelmeztük az illetékes Pest Megyei Kormányhivatalnál, az engedély módosítását 2020 júliusában kaptuk kézhez. Az engedély 2021. április 14-ig

érvényes, tekintettel arra, hogy a hulladékgazdálkodási tevékenységet a továbbiakban is folytatni kívánjuk, a jogszabályi előírásoknak megfelelően új engedély kérelmet nyújtottunk be 2020. december 18-án az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Hatósághoz.

2020. évben több Társaságunk által üzemeltetett hulladékgazdálkodási létesítmény engedélyének időbeli hatálya lejárt. A vonatkozó jogszabályi előírások szerint összeállított és benyújtott engedélykérelmi dokumentáció alapján a Baranya Megyei Környezetvédelmi Hatóság 2020 augusztus végén kiadta a bólyi hulladékgyűjtő udvar, 2020 szeptemberében a szigetvári hulladékgyűjtő udvar, illetve a szentlőrinci hulladékgyűjtő udvar és átrakóállomás, valamint 2020 október végén a mágocsi, a sellyei és a siklói hulladékgyűjtő udvar hulladékgazdálkodási engedélyeit.

A Szigetvár 093/11-16, 093/19, 093/21 hrsz. alatti nem veszélyes hulladéklerakó MF-7, MF-8 jelű figyelőkútjának vízjogi üzemeltetési engedélye 2020. május 31.-ig volt érvényes. Kérelmünkre a Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság kiadta a vízjogi üzemeltetési engedély hosszabbítását. A hulladéklerakó G-3-as depóniagáz mintavevő kutakhoz kapcsolódó biofilter 6 hónapos próbaüzeme 2020. ápriliséig tartott. A biofilter hatékonyságának vizsgálata 2020 április hónapjában megtörtént, a biofilter próbaüzemi tapasztalatai és a mérési eredmények alapján 2020. májusban levegővédelmi működési engedély iránti kérelmet nyújtottunk be a Környezetvédelmi Hatósághoz. A lerakó egységes környezethasználati engedélyének módosítását 2020 júliusában kaptuk meg.

2020 október hónapjában kezdeményeztük a Kökény I. ütem rekultivált hulladéklerakó 2 db figyelőkútja (F-1, F-2) vízjogi üzemeltetési engedélyének meghosszabbítását és egyben az üzemeltető személyében történt változást is, tekintettel arra, hogy a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás a Mecsek Dráva KEOP 2.3.0. projekt keretében bezárt, rekultivált hulladéklerakók üzemeltetésével a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t bízta meg. Kérelmünkre a Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság kiadta a vízjogi üzemeltetési engedély hosszabbítását.

A Ht. 68. § alapján a hulladéklerakó üzemeltetője lerakási járulék megfizetésére kötelezett. A mennyiségtől függően kiszámított járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20-áig kell megfizetni, és arról adatszolgáltatást kell teljesíteni a Környezetvédelmi

Hatóság felé. Társaságunk az üzemeltetésében álló Kőkény II/B nem veszélyes hulladéklerakó esetében bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

A hatályos kormányrendeletek értelmében határidőre elkészítettük az üzemelő és a bezárt hulladéklerakókra vonatkozó éves adatszolgáltatást és az összefoglaló jelentést, valamint a hulladékgazdálkodási tevékenységünkre vonatkozó éves, illetve negyedéves bevallásokat, a felszín alatti vizek védelmével valamint a levegő védelmével kapcsolatos adatszolgáltatásokat is.

A hulladékgazdálkodási létesítmények engedélyeiben előírt monitoring vizsgálatokat akkreditált mérőszervezetekkel elvégeztettük, a szükséges adatszolgáltatások határidőre elkészültek. A hulladéklerakók gázkútjainak emisszió-vizsgálatát is elvégeztettük akkreditált mérőszervezettel.

Társaságunk NHKV ZRt. által kiadott megfelelőségi véleménye 2020. szeptember 23-ig volt érvényes, a vonatkozó jogszabályi előírás alapján megküldtük a vélemény meghosszabbítására vonatkozó kérelmünket. Ennek alapján a vélemény hatályát további egy évre meghosszabbították.

A vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény előírásai szerint kitöltöttük a 2019-es évre vonatkozó „Vízhasználók éves nyilatkozata a tényleges vízhasználatról” szóló adatlapokat és a Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóságnak határidőben eljuttattuk.

Társaságunk közszolgáltatási feladatainak ellátása, a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetése közben a környezetvédelmi előírásokat betartja, a begyűjtött hulladékok, valamint az üzemeltetés során keletkező speciális kezelést igénylő veszélyes hulladékok megfelelő engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerülnek további kezelés céljából. A hulladékgyűjtést végző gépjárművek tisztítása víztisztító berendezéssel ellátott mosóban, a gépjárművek szervizelése szakszervizben történik. A hulladékbegyűjtés folyamán a hulladékszállítási járat dolgozói fokozottan ügyelnek a környezet tisztaságára.

Társaságunk a sikeresen lezajlott megújító audit után továbbra is rendelkezik tanúsított minőségirányítási, környezetirányítási (EN ISO 9001:2015 & EN ISO 14001:2015),

információbiztonsági (ISO/IEC 27001:2014) valamint munkahelyi egészségvédelmi (MSZ 28001:2008) rendszerrel.

IV. 4. Tájékoztató a Dél-Kom Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről

Magyarország Kormánya 40/2020. (III. 11.) számú Korm. rendeletében Magyarország egész területére vészhelyzetet hirdetett ki a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány körülményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében.

A veszélyhelyzet és az elhárítása érdekében hozott kormányzati és önkormányzati intézkedések minden magyarországi gazdálkodó szervezet működésére hatással vannak. Magyarország, az önkormányzatok és az önkormányzati gazdasági társaságok költségvetése, gazdasági terve is módosítást, átcsoportosításokat igényel, hiszen a veszélyhelyzet elhárítása, a lakosság egészségének megóvása mindenekelőtt prioritást élvez.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. is megtette a szükséges intézkedéseket dolgozói megóvása érdekében (a munkavállalói közösség megvédésére a koronavírussal érintett területekre utazó és onnan hazatérő kollégák számára 14 napos távollétet írt elő, tájékoztatta dolgozóit a fertőzés kockázatát csökkenthető egyszerű higiéniai szabályokról, a közfeladat-ellátás szempontjából stratégiai fontosságú telephelyeken elrendelte a napi testhőmérséklet mérés kötelezettségét, a biztosította az otthoni munkavégzés feltételeit az összes lehetséges munkakörben, gondoskodik irodái, telephelyei folyamatos fertőtlenítéséről, dolgozói védelmét maszkokkal fertőtlenítő szerek használatával biztosítja.). A vírus terjedésének megállítására hozott intézkedések Társaságunk működésére is erőteljes hatással vannak. A Dél-Kom Nonprofit Kft. bevétel kiesései a közintézmények és ipari partnereink bezárása, ideiglenes leállása kapcsán jelentkező szüneteltetések, megszűnések, lefele módosítások. Ezzel párhuzamosan a lakosság által keletkezett hulladékok mennyisége nőtt. Az NHKV Zrt. által fizetett szolgáltatási díjban ennek kapcsán kisebb csökkenéssel számoltunk, illetve emellett nőnek a védekezés költségei (maszkok, fertőtlenítők, átszervezések). Az ágazati

nullszaldó érdekében az NHKV Zrt., mint koordináló szerv kompenzációt biztosít, ennek módja még nem ismert. Társaságunk elsődleges célja, ami egyben közegészségügyi feladat is, hogy munkavállalóinkat megvédjük, a szolgáltatást megfelelő minőségben elvégezzük. A járványügyi veszélyhelyzet idején történő csökkentett munkaidős foglalkoztatásnak a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében történő támogatásáról szóló 105/2020. (IV. 10.) Korm. Rendelet által elérhető kormányzati bértámogatási programot igénybe véve biztosítjuk a munkahelyeket.

A jelenlegi körülmények ismeretében Társaságunk 2021-ben tovább folytatja a tevékenységét, azaz a vállalkozás folytatását nem veszélyezteti a kialakult helyzet.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó Pénzeszk.v.		
	(Működési cash flow 1-13. sorok)	17 840	-1 580 642
1a.	Adózás előtti eredmény + -	98 711	94 445
	ebből . működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	98 711	94 445
2	Elszámolt amortizáció +	87 403	121 227
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	-36 290	-34 343
4	Céltartalék képzés és felhasználás kül. + -	120 710	88 418
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm. + -	-28 263	-18 429
6	Szállítói kötelezettség változása + -	881 764	-86 402
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	836 938	233 610
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	17 468	-1 694
9	Vevőkövetelés változása + -	-1 378 745	-1 735 773
10	Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) vált. + -	-441 818	-117 775
11	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	-68 061	-63 881
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-71 977	-60 045
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tev.-ből származó Pénzeszk. változás		
	(Befektetési cash flow 14-18 sorok)	-139 571	-117 758
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-168 817	-126 280
15	Befektetett eszközök eladása +	29 246	8 522
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszk. vált.		
	(Finanszírozási cash flow 19-26 sorok)	52 810	1 628 343
19	Részvénykib., tőkebev. bevétele + /Jegyzett tőke em./	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestes. ért.pap.kih.bev. +		

Dél-Kom Nonprofit Kft.

21	Hitel és kölcsön felvétele +	4 108 269	6 124 911
22	Véglegesen kapott pénzeszköz + /tőketartalékba/	12 491	3 076
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke lesz.) -		
24	Kötvény és hitelvisz. megt. ért. papír visszaf. -		
25	Hitel és kölcsön törlesztés -	-4 067 950	-4 499 644
26	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.)	-68 921	-70 057
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +	-68 921	-70 057

VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról: „50. §. (3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.”

Társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékos tevékenységet is végez.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2020. évi mérlegét és eredménykimutatását.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység
a		b	
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 265 207
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	6 265 207
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	31
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	31
7	III.	Egyéb bevételek	40 975
8		ebből: visszaírt értékvesztés	30 746
9	5	Anyagköltség	507 756
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 231 445
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	424 796
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	347 479
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 492 948
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 004 424
15	10	Béreköltség	1 404 764
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	256 458
17	12	Bérfelrakások	285 326
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 946 549
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	107 944
20	VII.	Egyéb ráfordítások	231 152
21		ebből: értékvesztés	166
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	16 145

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység
a		b	
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
25	14	Részesedések értékesítésének bevételek, árfolyamnyeresége	0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	157
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	131
32		Ebből értékelési különbözet	0
33		VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	288
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamnyereségek	0
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordításai	20 782
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
40	21	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	531
42		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
43		IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	21 313
44		B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-21 025
45		C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-4 880
46		X Adófizetési kötelezettség	59 594
47		D ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-64 474

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Közszolgáltatási tevékenység
a	b		
1	A.	Befektetett eszközök	818 480
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 409
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
5		Vagyoni értékű jogok	0
6		Szellemi termékek	1 409
7		Üzleti vagy cégérték	0
8		Immateriális javakra adott előlegek	0
9		Immateriális javak érték helyesbítése	0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	813 441
11		Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	509 384
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	231 628
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 345
14		Tenyészállatok	0
15		Beruházások, felújítások	4 084
16		Beruházásokra adott előlegek	0
17		Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 630
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
20		Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban	0
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 506
22		Tartósan adott kölcsönök jelentős rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0
23		Egyéb tartós részesedés	125
24		Tartósan adott kölcsönök egyéb rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0
25		Egyéb tartósan adott kölcsön	0
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
27		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0
28		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység
a		b	
29	B.	Forgóeszközök	4 371 033
30	I.	KÉSZLETEK	37 286
31		Anyagok	32 591
32		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
33		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0
34		Késztermékek	0
35		Áruk	4 694
36		Készletekre adott előlegek	0
37	II.	KÖVETELÉSEK	3 575 047
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 299 960
39		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	94 576
40		Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 479
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
42		Váltókövetelések	0
43		Egyéb követelések	179 032
44		Követelések értékelési különbözete	0
45		Származékos ügyletek egyéb pozitív értékelési különbözete	0
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0
47	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
48	2	Jelentős tulajdoni részesedésvállalkozásban	0
49	3	Egyéb részesedés	0
50		Saját részvények, saját üzletrészek	0
51		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
52		Értékpapírok értékelési különbözete	0
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	758 701
54		Pénztár, csekkek	5 546
55		Bankbetétek	753 154
56	C.	Aktív időbeli elhatárolások	68 534
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 806
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	19 728
59		Halasztott ráfordítások	0
			0
60		Eszközök összesen	5 258 048

Dél-Kom Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység
a		b	
61	D.	Saját tőke	506 184
62	I.	JEGYZETT TŐKE	105 115
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
65	III.	TŐKETARTALÉK	0
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	465 542
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
68	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
69	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
70	2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-64 474
72	E.	Céltartalékok	465 453
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre	465 453
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
75		Egyéb céltartalék	0
76	F.	Kötelezettségek	4 217 091
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	712 157
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
84		Átváltoztatható kötvények	0
85		Tartozások kötvénykibocsátásból	0
86		Beruházási és fejlesztési hitelek	0
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
89		Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	712 157

Dél-Kom Nonprofit Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Közszolgáltatási tevékenység
a		b	
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 504 934
93		Rövid lejáratú kölcsönök	0
94		ebből: az átváltoztatható kötvények	0
95		Rövid lejáratú hitelek	1 447 184
96		Vevőktől kapott előlegek	0
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 135 648
98		Váltótartozások	0
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	185 798
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	31 009
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	705 295
103		Kötelezettségek értékelési különbözete	465 453
104		Származékos ügyletek egyéb negatív értékelési különbözete	0
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 320
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	47 435
108		Halasztott bevételek	21 885
			0
109		Források összesen	5 258 048