

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A társaság alapadatai

Megnevezése:	BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövid néve:	BIOKOM Kft.
Működési formája:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék száma:	02-09-062862
Adószáma:	11014959-2-02
Statisztikai számjele:	11014959-3811-113-02
Székhelye:	7632 Pécs, Siklósi u.52.
Gazdálkodó szerv vezetője:	Dr. Kiss Tibor
A gazdálkodásért felelős:	Genczler István
A számvitelért felelős:	Horváth Anna
Könyvvizsgáló:	TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft
MKVK száma:	000951
Könyvvizsgálatot végzi:	Rappai Ágnes Eszter
MKVK száma:	001635
	Kötelező könyvvizsgálat díja: 2.775e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez a társaság részére.
A beszámolót készítette:	Horváth Anna
MKVK száma:	001573

Pécs, 2013. március 8.

Hitelesítésül a cég vezetője:

Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

7627 Pécs
Rigóder u. 31/1

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.....	5
I.3. Konszolidált beszámoló	6
II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	6
II.1. Eszközök.....	7
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>	7
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u>	11
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u>	15
II.2. Források.....	17
D. <u>SAJÁT TŐKE</u>	17
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u>	18
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>	18
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u>	21
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	23
III.1. A bevételek alakulása.....	23
III.2. Ráfordítások alakulása.....	26
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	32
IV.1. A társasági adó alapja.....	32
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	33
IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....	34
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	35
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	40

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

A BOKOM Kft-t a cégbíróság 1995. március 13-án a Cg. 02-09-062827/02 számú végzés alapján jegyezte be.

A törzsbetétek megoszlása ekkor a következő volt:

Pécs MJV. Önkormányzata	61,21 %
MONYX Holding Kft	38,79 %

(névváltozás 2002 decemberében Onyx Holding Kft)

Időközben az Onyx Holding Kft tulajdonrésze növekedett; 2003.12.18.-án a tulajdoni arányok az alábbiak szerint alakultak:

Pécs MJV. Önkormányzata	51 % (244.550 e Ft)
Onyx Holding Kft	49 % (234.950 e Ft)

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 576/2003. (12.18) számú határozatával felhatalmazást adott a BOKOM Kft.-nek arra, hogy megvásárolja az ONYX Holding Kft.-től annak a BOKOM Kft.-ben meglévő üzletrészből 120.000 eFt névértékű 25,03% üzletrészt (vétélár 387.000 eFt). Az ONYX Holding Kft. 23,97%-os mértékű 114.950 eFt névértékű BOKOM Kft. üzletrészt a Mecsek Dráva Kht. vásárolta meg (vétélár 367.000 eFt).

Az üzletrész adás-vétel 2004. március 26.-án befejeződött. A saját üzletrész megszerzésének indoka az, hogy a BOKOM Kft a hosszú távú stratégiai céljait így tudja megvalósítani.

A közgyűlés fenti határozatában a teljes üzletrész adás-vétel és tulajdonosi szerkezetátalakítási folyamatot szabályozta, ideértve azt is, miként kerül a BOKOM Kft. üzletrész két lépésben Pécs MJV Önkormányzata tulajdonába.

A határozat (2/2004.11.19) alapján a BOKOM Kft. 2004. december 31. napjáig felajánlja térítés nélkül Pécs MJV Önkormányzatának, valamint a Mecsek Dráva Kht.-nak a 25,03 % -nyi üzletrészt a tulajdoni hányadok arányában (Pécs MJV Önkormányzata 81.630 e Ft, Mecsek-Dráva Kht 38.370 e Ft) Az üzletrész átadás megtörtént, melynek alapján a 2004. év végi tulajdonviszonyok az alábbiak a BOKOM Kft.-ben:

Pécs MJV Önkormányzatának
Tulajdoni hányada 68,03%
Tulajdoni hányad névértéke: 326.180 e Ft (244.550+81.630)

Mecsek-Dráva Vagyonkezelő Kht.
Tulajdoni hányada: 31,97%
Tulajdoni hányad névértéke: 153.320 e Ft (114.950+38.370)

A BOKOM Kft. 2006.11.30.-án megvásárolta a Mecsek-Dráva Kht-tól a 114.950 e Ft névértékű üzletrészt 367.000 e Ft piaci értéken.

A Mecsek-Dráva Kht. 2007. január 12-én 38.370 e Ft, a BIOKOM Kft 2007.12.13.-án 80.000 e Ft névértékű üzletrészét átadta Pécs MJV Önkormányzatának.

A közbeszerzésről szóló 2003.évi CXXIX. Törvény 2/A. §-ának való megfelelés érdekében Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Pécs részéről 2006. május 11-én, a 312 települési önkormányzatok részéről 2007. január 31. napjáig aláírt üzletrész adás-vételi szerződés alapján kialakult egy osztatlan közös tulajdonú üzletrész. A GT.122.§ alapján a tulajdonosok egy tagnak számítanak, a tulajdonosi jogokat Pécs MJV Önkormányzata gyakorolja.

A tulajdonviszonyok így 2007.12.31.-én:

- *Pécs MJV Önkormányzatának*

Tulajdoni hányada 92,7 % Tulajdoni hányad névértéke: 444.550 e Ft

- *BIOKOM Kft.*

Tulajdoni hányada 7,3 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

Pécs MJV Önkormányzata, 416/2010 (XI.04) Közgyűlési határozattal 150.000 e Ft törzstőke emelést fogadott el. A pénzbeli hozzájárulás, azaz a 150.000 e Ft befizetése 2010.12.21-én a tulajdonos PMJV Önkormányzat részéről megtörtént. A cégbíróság 2011. január 10-én jegyezte be az emelést, mely alapján a társaság törzstőkéje 629.500 e Ft-ra növekedett.

A tulajdonviszonyok így 2012.12.31.-én:

- *Pécs MJV Önkormányzatának*

Tulajdoni hányada 94,4 %

Tulajdoni hányad névértéke: 594.550 e Ft

- *BIOKOM Kft.*

Tulajdoni hányada 5,6 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

- Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvizetés módja kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint
- érték helyesbítést, értékelési tartalékokat a társaság nem számol el
- a kísérleti fejlesztés költségeit felmerüléskor az eredmény terhére számolja el
- jelentős összegű hiba, ha a hibahatás abszolút értéke meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át
- a valós képet ténylegesen befolyásoló hiba: a hibahatás abszolút összértéke a meglévő üzleti év saját tőkéjének összegét 20%-al vagy annál nagyobb mértékben megváltoztatja
- amortizációs politika: a társaság a lineáris leírást alkalmazza, maradványértéket a személygépkocsiknál állapít meg.

- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.
- 2008 üzleti évtől anyavállalatként konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.
- A konszolidált egységes számviteli politikában az üzleti évhez kapcsolódó bizonylatok befogadását, valamint kimenő számlák kiállítását az üzleti évet követő január 31-ben határozta meg.

I.3. Konszolidált beszámoló

A módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről 117. §-a szerint a BÍOKOM Kft. mint anyavállalat 2008-tól köteles konszolidált éves beszámolót is készíteni. Az ezzel kapcsolatos részletes egyeztető táblázatokat lásd az 1. számú mellékletben.

II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/idegen tőke) 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 eszközök-készlet /Rövid lejáratú köt.) x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Saját tőke) x100
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Nettó árbevétel) x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját tőke aránya	401,9%	411,4%	102,4%
2. Eladósodottsági mutató	24,9%	24,3%	97,7%
3. Tőkeerősség	67,7%	66,2%	97,7%
4. Likviditási mutató	324,7%	320,2%	98,6%
5. Likviditási gyorsráta	312,6%	310,6%	99,4%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	10,0%	9,2%	92,0%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	6,2%	5,8%	93,6%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	6,8%	6,1%	90,0%

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

A mérleg eszköz oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %
A.	Befektetett eszközök	1 839 134	51,6%	1 981 207	49,3%	142 073	7,7%
B.	Forgóeszközök	1 688 790	47,4%	1 952 135	48,6%	263 345	15,6%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	36 822	1,0%	84 638	2,1%	47 816	129,9%
	Eszközök összesen:	3 564 746	100,0%	4 017 980	100,0%	453 234	12,7%

A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása

Immateriális javak

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2011.12.31.	215 827	80 690	296 517
2012. évi növekedés	15 561	1 356	16 917
2012. évi csökkenés			0
ebből:			
selejtezés			0
egyéb			0
Bruttó érték 2012.12.31.	231 388	82 046	313 434
Értékcsökkenési változás			
2011.12.31. szerinti értékcsökkenés	84 162	68 110	152 272
2012.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	10 814	4 898	15 712
2012.évi csökkenés			0
2012.12.31. szerinti értékcsökkenés	94 976	73 008	167 984
Könyv szerinti nettó érték			
2011.12.31	131 665	12 580	144 245
2012.12.31	136 412	9 038	145 450

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber., felsz. járművek	Egyéb ber., felsz. járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2011.12.31.	1 011 826	1 454 355	210 733	2 676 914	131 419	78 451	2 886 784
2012.évi növekedés	790	62 980	4 005	67 775	178 578	167 495	413 848
2012. évi csökkenés	0	93 809	4 832	98 641	89 969	84 692	273 302
ebből	0						
* selejtezés	0	20 922	2 793	23 715			23 715
* értékesítés	0	72 887	2 292	75 179			75 179
* egyéb		0	0	0			0
Bruttó érték 2012.12.31.	1 012 616	1 423 526	209 906	2 646 048	220 028	161 254	3 027 330
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	246 279	1 003 851	158 202	1 408 332	0		1 408 332
Tárgyévi écs	33 454	125 726	14 120	173 300			173 300
* egyéb	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	0	70 440	4 832	75 272			75 272
Tárgyévi écs	279 733	1 059 137	167 490	1 506 360	0		1 506 360
Könyv szerinti érték							
2011.12.31	765 547	450 504	52 531	1 268 582	131 419	78 451	1 478 452
2012.12.31	732 883	364 389	42 416	1 139 688	220 028	161 254	1 520 970

Befejezetlen beruházások 2012.12.31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2012 év
Immateriális javak (M-D Program)	89 150
Telek (Kökény)	85
Épületek	1 194
Egyéb építmények	1 343
Járművek	59 692
Erőgépek, erőművi berendezések	9 247
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	543
Összesen	161 254

A BOKOM Kft-nél 2012. évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2011. év	2012. év
Immateriális javak	36 976	16 917
Telek	9 193	0
Épületek	44 222	790
Egyéb építmények	1 578	0
Erőgépek, erőművi berendezések	3 750	9 510
Konténerek, présfejek	932	1 430
Berendezések, felszerelések	31 477	9 880
Járművek	133 500	17 619
Szervízautók	13 868	24 541
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	7 300	640
Informatikai berendezések, felszerelések	4 194	2 261
Egyéb irodai berendezések	5 684	390
Egyéb tárgyi eszközök	8 899	714
Összesen	301 573	84 692

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	216 437	314 787	45,4%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,0%
	Befektetett pü-i eszközök	216 437	314 787	45,4%

A BOKOM Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Collect Hungária Nonprofit Kft	Pécs, Siklósi u.52.	14 500	33,72%	4 890		4 890
Dél-Kom Kft	Pécs, Siklósi u. 52.	111 250	100,00%	211 547		211 547
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	Pécs, Siklósi u.52.	4 000	100,00%	4 000	4 000	0
Pécsi Városgondozás NP Kft.	Pécs, Edison u. 30., 36.	21 210	100,00%	98 350		98 350
Összesen				318 787	4 000	314 787

A BOKOM Kft 2012 május 30-án megvette Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a Pécsi Üzletrészkezelő Kft-ben levő 20.610 e Ft névértékű üzletrészt 98.350 e Ft-ért. A Pécsi Üzletrészkezelő Kft átalakult Nonprofit Kft-vé, hogy be tudjon olvadni a Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft-be. A beolvadás 2012 október 31-vel megtörtént.

Megnevezés	Collect Hungária Kht	DÉL-KOM Kft	Mecsek-Dráva Kht	Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft
Saját tőke	15 203	628 258	-49 267	79 606
JEGYZETT TŐKE	14 500	111 250	4 000	21 210
TŐKETARTALÉK				
EREDMÉNYTARTALÉK	3 168	327 215	-52 568	74 349
LEKÖTÖTT TARTALÉK		81 234		3 973
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 465	108 559	-699	-19 926
CÉLTARTALÉK		44 750	381	

A DÉL-KOM Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzstőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
BIOMARK 2000 Kft	Budapest, Rómer Flóris u 4	10 000	100,00	100,00
DDHG Kft	Szigetvár, Szabadság u 14	3 000	100,00	100,00
DRÁVA-KOM Kft	Siklós, idKréth Imre u 21	3 000	30,00	30,00
KOMLÓI VG Zrt.	Komló, Kossuth L 115	130 000	39,37	39,37
VÖLGYSÉG-KOM Kft	Mágocs, Deák u 27	7 000	50,00	50,00
ÖKO-DOMBÓ Kft	Dombóvár Szent István tér 1	18 000	40,00	40,00

Dél-KOM Kft részesedései	Biomark 2000 Kft	Dráva-Kom Kft.	Völgység-Kom Kft.	DDHG Kft.	Komlói VG Zrt.	Öko-Dombó Kft
Saját tőke	217 385	10 161	29 789	1 157	203 608	9 852
JEGYZETT TŐKE	10 000	3 000	7 000	3 100	130 000	18 000
TŐKETARTALÉK				700	26 631	3 000
EREDMÉNYTARTALÉK	240 758	4 786	21 558	-2 197	26 454	-7 376
LEKÖTÖTT TARTALÉK						
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-33 373	2 375	1 231	-446	20 523	-3 772

A DDHG Kft.-nél a tulajdonos Dél-Kom Kft. 2012. február 17.-én 100 e Ft törzstőke emelést, valamint 700 e Ft tőketartalék növelést eszközölt. A DDHG Kft.-nek a negatív mérleg szerinti eredménye a saját tőkéjét a jegyzett tőke 50%-a alá vitte. A Gt. előírásainak nem felelt így meg, ezért volt szükség a tőkeemelésekre.

B. FORGÓESZKÖZÖK

A készletek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Anyagok	58 617	93,0%	54 735	93,5%	-6,6%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék		0,0%		0,0%	
4	Késztermék		0,0%		0,0%	
5	Áruk	4 414	7,0%	3 828	6,5%	-13,3%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	Készletek összesen:	63 031	3,7%	58 563	3,0%	-7,1%

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

Készletek értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeghez %-ban	1,8	1,5

Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	439 508	36,9%	514 833	38,9%	17,1%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	704 652	59,2%	735 446	55,6%	4,4%
4	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
5	Egyéb követelések	46 696	3,9%	73 242	5,5%	56,8%
	Követelés összesen:	1 190 856	70,5%	1 323 521	67,8%	11,1%

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

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

adatok eFt-ban

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
		Számviteli tv Szerin	Számviteli tv szerint
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	32 182	2%	644
181-365 nap	49 548	10%	4 955
366-	299 019	100%	299 019
PMJV elévült lakossági	72 624	100%	72 624
Vidék elévült lakossági	2 255	100%	2 255
PMJV 2006. elévült lakossági	9 915	100%	9 915
Összesen	465 543		389 411

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	2012.12.31
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Lakossági	338 411	51 000	0	389 411
Ipari	19 588	9 864	6 266	23 186
Ipari közszolgáltatás	30 091	3 786		33 877
Mecsek Dráva Kht. értékv. Átvezetése			365	-365
Összesen	388 090	64 650	6 631	446 109

A lakossági vevőkövetelésre képzett értékvesztés jelentősen 51.000 e Ft-tal nőtt. A Hgt. szerint a 2006. december 30.-a előtt keletkezett és az Art. szabályait alkalmazva öt év hat hónapon túli lakossági közszolgáltatási kintlevőséget (behajthatatlan) az önkormányzatoknak kell pénzügyileg rendezni. Pécs MJV Önkormányzatával szemben ez 82.633 e Ft.

Az ipari vevőkövetelésekre és az egyéb követelésekre /kölcsön, kamat/ a számviteli politikában meghatározottak szerint egyedi minősítés alapján számol el értékvesztést a társaság. Az egyedi minősítés alapján, a határidőn túli, kétes követelésekre elszámolt értékvesztés mértéke 100 %.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Komlói VG Zrt.	0	0	0
Biomark 2000 Kft	8 794	31 831	23 037
Völgység-Kom Kft	1 071	659	-412
Dél-Kom Kft	5 149	52	-5 097
Dráva-Kom Kft	0	508	508
Öko-Dombó Kft	11 998	555	-11 443
Collect Hungária Nonprofit Kft	0	0	0
DDHG Kft	0	0	0
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	0	0
Pécs MJV Önkormányzata	677 640	699 696	22 056
Pécsi Városgondozási NK Kft.		2 145	2 145
Összesen	704 652	735 446	30 794

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek	11 192	18 735	7 543
Lakásépítési tartozás	58	0	-58
OMB	977	1 270	293
Alkalmazottak utazási térítése	1 406	108	-1 298
Alkalmazottak által fizetett kártérítés	0	25	25
Innovációs járulék	3 271	0	-3 271
Alkalmazottak étkezési elszámolása	12		-12
Egyéb	922	815	-107
Faktor	0	13 774	13 774
Társasági adó	16 098	3 540	-12 558
Fémkereskedelem letét		1 000	1 000
Iparúzési adó	11 255	8 727	-2 528
Kártyás fizetés	0	389	389
Mecsek Dráva társ. Kapcs. Követelés		23 085	
GYES GYED nyugdíj járulék	445		-445
Egyéb járandóságok	0	1 665	1 665
Telekadó		49	
Kaució, letét	1 060	60	-1 000
Összesen:	46 696	73 242	3 412

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	33,4	32,9

Visszavásárolt saját üzletrészek

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Saját üzletrész (eFt-ban)	111 585	111 585
Saját üzletrész névértéke	34 950	34 950

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	14 218	4,4%	10 634	2,3%	-25,2%
2	Bankbetétek	309 100	95,6%	447 832	97,7%	44,9%
	Pénzeszközök	323 318	24,5%	458 466	23,5%	41,8%

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

A pénzeszközök értéke a bázishoz képest 41,8 %-kal, 135.148 e Ft-tal nőtt. Azonban a pénzkészlet viszonylag magas év végi állományának oka, hogy a IV. negyedéves hulladékszállítási számlák fizetési határideje december 31.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	9,1	11,4

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	36 822	1,0	84 638	2,1	0,7

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 392

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Kamat Siófok Önk.	2 707	2 707	0
Bevétel elhatárolás		1 390	1 390
ISPA használat		1 058	1 058
OHÜ Begyűjtői díj	2 530	44 251	41 721
Lekötött betét kamat	83	134	51
Gazd. tev. segítő szolg.	1 231		-1 231
Árbevétel elhat.	2 479		-2 479
Városüz. 2012. évi korrekció		4 868	4 868
Parkolás (tőke, ktsg.)		664	664
Gázolaj jövedéki adó		1 890	1 890
Összesen	9 030	56 962	47 932

Költségek elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Tartós bérlet	5 529	3 965	-1 564
Hírlap előfizetés	266	865	599
Vegyes	6 046	1 337	-4 709
Bérleti díj	910		-910
Biztosítási díj	1 148	1 304	156
Sióvölgye program	3 782	3 782	0
Hulladéklerakók engedélyezési díja	6 365	5 474	-891
Lerakók rekult.költség	3 746	3 746	0
Kölcsön szerződéskötési díj		160	160
Mecsek-Dráva miatti kölcsön kamata		7 043	7 043
Összesen	27 792	27 676	-116

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
D	Saját tőke	2 412 781	67,7%	2 658 281	66,2%	245 500	10,2%
E	Céltartalékok	372 564	10,5%	538 768	13,4%	166 204	100,0%
F	Kötelezettségek	600 276	16,8%	646 109	16,1%	45 833	7,6%
G	Passzív időbeli elhatárolás	179 125	5,0%	174 822	4,4%	-4 303	-2,4%
	Források összesen	3 564 746	100,0%	4 017 980	100,0%	453 234	12,7%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1	Jegyzett tőke	629 500	26,1%	629 500	23,7%	0	0,0%
2	Tőketartalék	48 154	2,0%	48 154	1,8%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	1 175 659	48,7%	1 377 491	51,8%	201 832	17,2%
4	Lekötött tartalék	317 359	13,2%	357 636	13,5%	40 277	12,7%
5	Mérleg szerinti eredmény	242 109	10,0%	245 500	9,2%	3 391	1,4%
	Saját tőke összesen:	2 412 781	67,7%	2 658 281	66,2%	245 500	10,2%

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

Az eredménytartalékot az előző évi mérleg szerinti eredmény növeli és a lekötött tartalék képzése csökkenti.

Lekötött tartalékot a következő évben fizetendő-árfolyam különbözettel korrigált lízing díjakra, 44.696 e Ft,- a saját üzletrészre 111.584 e Ft,- a fejlesztési tartaléokra 201.356 e Ft.

E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Hulladék lerakó rekultiváció	I. ütem nettó költség
Görcsöny	49 229
Kökény	116 975
Összesen	166 204

A társaság a hulladék lerakók rekultivációjára 166.204 ezer forint céltartalékot képzett 2012. év folyamán.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,0%		0,0%	0	100,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	80 164	100,0%	36 398	100,0%	-43 766	-54,6%
Hosszú lejáratú kötelezettségek ö		80 164	2,2%	36 398	0,9%	-43 766	-54,6%

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

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség összege teljes egészében lízing ügyletekhez kapcsolódik.

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök	0	0,0%		0,0%	0	
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0,0%	1	0,0%	1	
3.	Vevőktől kapott előlegek	5 007	1,0%	15 243	2,5%	10 236	204,4%
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	171 319	32,9%	195 406	32,0%	24 087	14,1%
5.	Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	10 660	2,0%	38 164	6,3%	27 504	258,0%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.		0,0%		0,0%	0	
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	333 126	64,0%	360 897	59,2%	27 771	8,3%
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	520 112	14,6%	609 711	15,2%	89 599	17,2%

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

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
Dráva-Kom Kft.	3 994	0	-3 994
BIOMARK 2000 Kft.	4 628	18 946	14 318
Dél-Kom Kft.		1 843	1 843
Komlói VG Zrt.	64	0	-64
Völgység-Kom Kft.	1 669	4 733	3 064
Collect Hungária Nonprofit Kft.	305	0	-305
Pécs M.J.V. Önkormányzat	0	446	446
Pécsi Városgondozási NP .KFT.		12 196	12 196
Összesen	10 660	38 164	27 504

A kapcsolt vállalkozásainkkal kapcsolatos kötelezettségét cégünk már rendezte.

Egyéb rövidlejaratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	1 483	2 700	1 217
Fel nem vett mbér	133	202	69
Személyi jövedelemadó	25 045	26 630	1 585
Munkaadói járulék	583	285	-298
Munkaerőpiaci járulék	2 880	12 589	9 709
Rehabilitációs hozzájárulás	1 775	3 198	1 423
ÁFA	92 068	24 035	-68 033
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	13 416	13 416
Munkabér	41 568	52 409	10 841
Letét	41	41	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	38 067	37 767	-300
Magán nyugdíjpénztár	1 478	40	-1 438
Egészségbiztosítási járulék	9 283		-9 283
EHO	550	1 641	1 091
Egészségpénztár	743		-743
Szakképzés	2 807	2 118	-689
Számviteli tel. szerinti ÁFA	36 152	122 974	86 822
Magánszemélyek különadója	1 590	0	-1 590
Innovációs járulék	4 475	0	-4 475
Teljesítési biztosíték	0	3 446	3 446
Kaució	0	1 540	1 540
Lízing (éves törlesztés)	70 360	49 348	-21 012
Egyéb hosszú lej .köt. köv .évi törl.	2 045	0	-2 045
Késedelmi és önell. Pótlék, bírásg	0	4 548	4 548
Egyéb	0	1 670	1 670
Ajánlati biztosíték		300	300
Összesen:	333 126	360 897	27 771

A beszámolón kívüli kötelezettségek:

Raiffeisen Bank Zrt. jelzálog bejegyzés:

Pécs, Siklósi út 52. 19807/3 Hrsz. irodaház és üzemi épület

Pécs, Eperfás u. 3. 42099 Hrsz. telephely, üzemi épület

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 524	5,3%	6 584	3,8%	-2 940	100,0%
Költségek, ráfordítások elhat.	43 513	24,3%	43 618	24,9%	105	0,2%
Halasztott bevételek	126 088	70,4%	124 620	71,3%	-1 468	-1,2%
Összesen:	179 125	0,5%	174 822	4,4%	-4 303	-2,4%

Megjegyzés: A passzív időbeli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Közterület hasznosítás	2	2	0
Parkolás	4 906	6 369	1 463
Egyéb városüzemeltetés (faalap)	4 616	213	-4 403
Összesen:	9 524	6 584	-2 940

Kiadások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	21 203	14 269	-6 934
Közüzemi díjak	5 421	2 784	-2 637
Díjbeszedési jutalék	2 810	8 164	5 354
ISPA használat	9 881	8 647	-1 234
Egyéb	436	1 744	1 308
Gazd.tev.seg.szolg.	1 232	8 000	6 768
Begyűjtői díj	2 530	10	-2 520
Összesen:	43 513	43 618	105

A szociális alap csökkenése a képzésnél magasabb felhasználásra utal.

Halasztott bevételek

Megnevezés	KKA Fejlesztési támogatás	Digi kuka támogatás	Öltöző fejlesztési támogatás	DÉL-KOM üzletrész	Összesen
Nyitó érték	21 989	15	2 004	103 533	130 572
Változás	2 726	15	180	0	2 921
Záró érték	19 263	0	1 824	103 533	124 620

A kapott fejlesztési támogatások az értékcsökkenés összegével csökkennek.

A BIODOM Kft. 2009-ben hozott alapítói döntése értelmében a Dél-Kom Kft. saját üzletrészeinek térítés nélküli átadása történt, melynek piaci értéke (saját tőke jegyzett tőke aránya szerint) 103.533 e Ft.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

Tétel szám	Eredménytételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 903 225	100,0%	4 229 064	100,0%	325 839	8,3%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	3 903 225	97,3%	4 229 064	93,6%	325 839	8,3%
4	Saját termékszettek vált	177	0,0%		0,0%	-177	100,0%
5	Saját előállész ak- tívált értéke	174	49,6%	637	100,0%	463	266,1%
6	Aktívált saját telj értéke	351	0,0%	637	0,0%	286	
7	Egyéb bevételek	84 549	2,1%	268 481	5,9%	183 932	217,5%
8	Kapott kamatok és kamatjell bevételek	10 206	47,1%	20 073	91,1%	9 867	96,7%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	11 470	52,9%	1 965	8,9%	-9 505	-82,9%
10	Pénzügyi műveletek bevétele	21 676	0,5%	22 038	0,5%	362	1,7%
11	Rendkívüli bevételek	0	0,0%	0	0,0%	0	
	Bevételek összesen	4 009 801	100,0%	4 520 220	100,0%	510 419	12,7%

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

A bevételek összességében 510.419 eFt-tal, 12,7 %-kal nőttek a bázishoz képest. Részletezését lásd a továbbiakban.

Tevékenységek árbevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és lerakás	2 539 293	2 590 475	51 182	2,0%
Másodnyersanyag hasznosítás	160 276	105 054	-55 222	-34,5%
Egyéb tevékenységek	227 763	224 744	-3 019	-1,3%
Városüzemeltetési tevékenység	975 893	1 308 791	332 898	34,1%
Összesen:	3 903 225	4 229 064	325 839	8,3%

Városüzemeltetési tevékenység bevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Út és útkarbantartás bevétele	31 057	82 760	51 703	166,5%
Közmű és vízgazdálkodás bev.	3 532	3 353	-179	-5,1%
Parkerdő, zöld és közterület bev.	13 659	22 217	8 558	62,7%
Egyéb városüz. bevétel	10 517	3 780	-6 737	-64,1%
Parkolás és közterület hasz. bev.	297 556	377 486	79 930	26,9%
Városüz. Kompenz. bevétel	580 192	793 488	213 296	36,8%
Városüz. egyéb esti megrendelés	39 380	25 707	-13 673	-34,7%
Összesen:	975 893	1 308 791	332 898	34,1%

A BIOKOM Kft. a városüzemeltetésből befolyó bevételt a városüzemeltetési feladatok ellátására fordította.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Kft	175 279	233 850	58 571
Komlói VG Zrt	1 521	1 250	-271
Dráva-Kom Kft	988	1 027	39
Völgység-Kom Kft	9 943	6 993	-2 950
Biomark 2000 Kft	211 156	142 416	-68 740
Öko-Dombó Kft	31 012	4 995	-26 017
Collect Hungária Nonprofit Kft	8 012	1 142	-6 870
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	929	0	-929
DDHG Kft	1 520	126	-1 394
Összesen	440 360	391 799	-48 561

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	45 739	33 538	-12 201	-26,7%
Pécs ipari behajthatatlan követelésre befizetés	7	0	-7	100,0%
Pécs lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	22	9	-13	-59,1%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3 649	8 298	4 649	127,4%
Egyéb kártérítés	421	3834	3 413	810,7%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	1	1	0	0,0%
Késedelmi kamat	11 199	11 059	-140	-1,3%
Különféle egyéb bevétel	1 822	2 030	208	11,4%
Apasági támogatás	60	568	508	846,7%
Fejlesztési támogatás	1 462	1 468	6	0,4%
Parkolási pótdíj	20 012	48 742	28 730	100,0%
Pécs MJV. út a munkához program	155	0	-155	-100,0%
Egyéb vüz. Pótdíj		5 404	5 404	
Gázolaj jövedéki adó		9 071	9 071	
Faktorálásból eredő bevétel		137 735	137 735	
Értékvesztés visszairása		6 266	6 266	
TÁMOP támogatás		458	458	
Összesen:	84 549	268 481	183 932	217,5%

Rendkívüli bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Összesen:	0	0

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

adatok e Ft-ban

Tételszám	Eredménykimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1.	Anyagköltség	413 802	22,3%	541 141	26,5%	127 339	30,8%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	662 934	35,7%	751 153	36,8%	88 219	13,3%
3.	Egyéb szolg. értéke	64 118	3,5%	68 416	3,4%	4 298	6,7%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	75 121	4,0%	30 913	1,5%	-44 208	-58,8%
5.	Eladott szolg. értéke	640 365	34,5%	647 845	31,8%	7 480	1,2%
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	1 856 340	49,8%	2 039 468	48,1%	183 128	9,9%
7.	Béreköltség	807 061	66,2%	977 247	67,6%	170 186	21,1%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	144 118	11,8%	140 562	9,7%	-3 556	-2,5%
9.	Bérfelrakások	267 712	22,0%	327 775	22,7%	60 063	22,4%
10.	Szem. jell. ráf. (7+8+9)	1 218 891	32,7%	1 445 584	34,1%	226 693	18,6%
11.	Értécsökkenés	196 274	5,3%	198 794	4,7%	2 520	1,3%
12.	Egyéb ráfordítás	413 130	11,1%	518 697	12,2%	105 567	25,6%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	3 684 635	98,9%	4 202 543	99,0%	517 908	14,1%
14.	Fizetett kamatok	11 839	43,4%	11 856	100,0%	17	0,1%
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	0	0,0%	0	
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	15 457	56,6%	0	0,0%	-15 457	-100,0%
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	27 296	0,7%	11 856	0,3%	-15 440	-56,6%
18.	Rendkívüli ráfordítás	13 412	0,4%	29 020	0,7%	15 608	116,4%
	Összesen (13+17+18)	3 725 343	100,0%	4 243 419	100,0%	518 076	13,9%

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összefokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze). A táblázat tartalmazza az aktivált saját teljesítmények ráfordításait is.

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	50 329	119 694	69 365	137,8%
Tartalék alkatrész	62 028	74 299	12 271	19,8%
Üzemanyag	200 261	244 697	44 436	22,2%
Nyomtatvány, irodaszer	17 009	20 291	3 282	19,3%
Egyéb	26 207	29 790	3 583	13,7%
Közüzemi díjak	57 968	52 370	-5 598	-9,7%
Összesen:	413 802	541 141	127 339	30,8%

Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	5 534	6 107	573	10,4%
Befektetett eszközök bérleti díja	183 947	210 843	26 896	14,6%
Ingatlanok karbantartási költsége	5 486	1 005	-4 481	-81,7%
Gépek, járművek berendezések jav	55 775	61 867	6 092	10,9%
Hirdetési költség	580	5 288	4 708	0,0%
Reklám, propaganda	12 069	11 327	-742	-6,1%
Csatornadíj	1 934	1 896	-38	-2,0%
Távfűtés	241	79	-162	
Hulladék begyűjtői díj	129 798	125 491	-4 307	-3,3%
Veszélyes hull. kezelési költség	20 902	6 606	-14 296	-68,4%
Öko-Pack hasznosítási díj	1	0	-1	-100,0%
Egyéb szaktanácsadás díj	55 582	59 133	3 551	6,4%
Kötelező könyvvizsgálati díj	2 669	2 775	106	4,0%
Órzo-védő szolgáltatás	39 373	57 975	18 602	47,2%
Díjbeszedési jutalék	27 659	61 914	34 255	123,8%
Takarítási költség	7 223	6 683	-540	-7,5%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 392	1 032	-360	-25,9%
Posta költség	38 975	38 904	-71	-0,2%
Telefon költség	5 537	4 803	-734	-13,3%
Mobiltelefon költség	5 234	6 840	1 606	30,7%
Oktatás és továbbképzés	2 545	5 490	2 945	115,7%
Üzemeltetési díj	1 048	0	-1 048	-100,0%
Rendszerfelügyeleti díj	4 074	4 074	0	0,0%
ISO költség	1 798	704	-1 094	-60,8%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	32 444	26 348	-6 096	-18,8%
Városüzemeltetéssel kapcsolt. Szolg.	11 134	32 929	21 795	100,0%
Gazdasági tevékenys. Segítő szolg.	9 980	11 040	1 060	100,0%
Összesen:	662 934	751 153	88 219	13,3%

Európai Union belüli beszerzés

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Szlovákia	Alkatrész vásárlás (euro)	1 428
Németország	Alkatrész vásárlás (euro)	192
Anglia	Alkatrész vásárlás (G.B.P.)	957

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	618	830	212	34,3%
Engedélyezési díjak	1 326	1 787	461	34,8%
Közzétételi díjak	5	169	164	3280,0%
Kamarai tagdíj	756	756	0	0,0%
Egyéb tagdíjak	3 258	3 331	73	2,2%
Bírósági végrehajtási díj	264	106	-158	-59,8%
Bank költség	26 590	30 006	3 416	12,8%
Gépjármű és vagyon biztosítás	24 782	23 788	-994	-4,0%
Felelősségbiztosítás	2 546	3 112	566	22,2%
Egyéb biztosítási díjak	3 876	2 977	-899	-23,2%
Környezetterhelési díj	0	689	689	
Fizetési meghagyás	97	865	768	791,8%
Összesen:	64 118	68 416	4 298	6,7%

Kutatás-fejlesztés költsége

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
ÉCS	3 186		-3 186	-100,0%
Csurgalékvíz kezelés	6 500		-6 500	100,0%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Gépjármű használati költségterítés	285	0	-285	-100,0%
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	18 298	17 871	-427	-2,3%
Betegszabadság	6 469	5 256	-1 213	-18,8%
Munkába járás	24 348	26 185	1 837	7,5%
Reprezentáció	2 256	3 031	775	34,4%
Üzleti ajándék	840	748	-92	-11,0%
Dolgozói juttatások	5 228	8 610	3 382	64,7%
Üdülési csekk	12 050	0	-12 050	-100,0%
Egészségbiztosítás	8 598	22 846	14 248	165,7%
Dolgozók étkezési térítése	57 408	42 113	-15 295	-26,6%
Végkielégítés	8 338	0	-8 338	100,0%
Szép kártya szabadidő, szállás		13 902	13 902	100,0%
Összesen:	144 118	140 562	-17 458	-12,1%

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	37 555	22 564	-14 991	-39,9%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	23 596	804	-22 792	-96,6%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	4 360	239	-4 121	-94,5%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	1 386	431	-955	-68,9%
Különféle egyéb ráfordítás	2 710	1 551	-1 159	-42,8%
Követelések elszámolt értékvesztése	100 973	65 350	-35 623	-35,3%
Iparüzési adó	53 299	58 800	5 501	10,3%
Gépjárműadó	10 384	11 231	847	8,2%
Építményadó	3 396	6 122	2 726	80,3%
Telekadó		4 109	4 109	
Előző évi IPA korrekció		812	812	
Behajthatatlan követelés leírt összege	7 483	23 738	16 255	217,2%
Adott engedmény	1 631	405	-1 226	-75,2%
Önellenőrzési pótlék	151	649	498	329,8%
Késedelmi pótlék	2	0	-2	
Céltartalék	166 204	166 204	0	0,0%
Faktorálásból eredő ráfordítás		137 736	137 736	
Állományból kivezetett készlet		4 998	4 998	
Költségvetéssel szemben elsz. adók, illetékek		3 919	3 919	
Innovációs járulék		9 035	9 035	
Összesen:	413 130	518 697	105 567	25,6%

Az egyéb ráfordítások legjelentősebb összege a céltartalék képzés. Céltartalékot a társaság az általa üzemeltetett hulladéklerakók rekultivációjára képzett.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Fizetendő lízing kamatok	11 839	11 856	17	0,1%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (árfolyamvesztés)	15 457		-15 457	-100,0%
Összesen:	27 296	11 856	-15 440	-56,6%

Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Egyéb véglegesen átadott pénzeszköz	13 349	29 020	15 671	100,0%
Elengedett követelés	63		-63	100,0%
Összesen:	13 412	29 020	15 608	116,4%

Véglegesen átadott pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Szociális alap	11 324
MTA Reg. Kut. Intézet	350
PMJV Önkormányzat	2 895
Pécsi Sport Nonprofit Zrt.	10 000
Rátgéber Kosárlabda Alapítvány	3 000
BIOKOM Sportért és Tanulásért Alapítvány	350
Egyéb	1 101
Összesen:	29 020

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adó alapja

Adózás előtti eredmény	276 801
-------------------------------	----------------

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	162 038
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	804
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	18 246
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	9 781
Értékvesztés visszaírása 7.§(1) n. (315)	6 266
Fejlesztési tartalék	120 000
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	385
Igazolással rendelkező támogatások (kiemelkedően közhasznú)	40
Összesen csökkentő tétel	317 560

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	189 012
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	804
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	22 564
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	9 781
Fizetett bírság	328
Céltartalék képzése	166 204
Elszámolt értékvesztés	65 350
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	14 259
Egyéb jogcímen (szoc. Alap.)	15 470
Összesen növelő tétel	483 772

Adóalap	443 013
Számított adó	44 301
Csapatsport támogatás adókedvezmény	13 000
Fizetendő adó	31 301

A társasági adó fizetendő összege a fenti módosító tételekkel és adókedvezménnyel számolva a 2012. évi beszámolási időszakra 31.301 eFt.

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2012. évi járandósága

adatok e Ft-ban

Név	Járandóság összege
Fazekas László	1 200
Bíró László	840
Hódosi Veronika	840
dr. Szabó István	840
Szegedi Róbert	840
Szemerédiné Scheffer Mária	840
Összesen:	5 400

Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	55 532
Egyéb juttatás	1 562
Összesen:	57 094

IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér (eFt)		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	256	304	48,0%	778 267	943 480	21,2%	253 342	258 629	2,1%
fizikai	151	190	39,0%	350 362	464 280	32,5%	193 357	203 632	5,3%
nem fizikai	105	114	9,0%	427 904	479 200	12,0%	339 606	350 292	3,1%
Részmunkaidős fizikai	4	4	0,0%	4 565	5 978	31,0%	95 104	124 542	31,0%
Részmunkaidős nem fizikai	6	5	-1,0%	11 895	12 293	3,3%	165 208	204 883	24,0%
Állományon kívüli	0	0		7 096	10 096	42,3%			
tiszteletdíj	0			5 238	5 400	3,1%			
Összesen:	266	313	47,0%	807 061	977 247	21,1%	252 832	260 183	2,9%

Megnevezés	A kereset alakulása						
	Kereset eFt			Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	
Teljes munkaidős	867 836	1 020 620	17,6%	282 227	279 775	-0,9%	
fizikai	404 805	513 472	26,8%	222 985	225 207	1,0%	
nem fizikai	463 031	507 148	9,5%	367 423	370 722	0,9%	
Részmunkaidős	5 983	7 034	17,6%	123 708	146 542	18,5%	
Részmunkaidős nem fizikai	13 463	13 751	2,1%	190 639	229 183	20,2%	
Állományon kívüli	12 334	15 496	25,6%				
Összesen:	899 616	1 056 901	17,5%	281 641	281 390	-0,1%	

IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Cégünk névváltozásából eredően módosításra kerültek a tevékenységeink végzéséhez szükséges környezetvédelmi engedélyek.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében, a 2012. évben is határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő hulladéklerakók egységes környezethasználati engedélyében előírt kötelezettségeknek megfelelően, valamint a begyűjtési tevékenységünkre vonatkozó negyedéves veszélyes hulladék begyűjtési jelentéseket, az éves hulladékos adatszolgáltatást, a FAVI éves és a levegővédelmi jelentéseket is.

A 2003. évi LXXXIX. számú – a környezetterhelési díjra vonatkozó - törvény 1. számú mellékletének értelmében kiszámításra került a társaságunk által fizetendő levegőterhelési díj, valamint határidőre megtörtént a bevallása és a befizetése.

A szervezeti egységeknél történt környezetvédelmi szemle alkalmával ellenőrzésre került a veszélyes hulladékok tárolása, a munkahelyek rendje, tisztasága, a veszélyes hulladékok előírás szerinti nyilvántartása. Az ellenőrzésről jegyzőkönyv készült a felelős kollégák a feltárt hiányosságokat határidőre pótolták.

Tevékenységünk sokrétűségéből adódóan nem csak a hulladék-kezeléssel kapcsolatos rendeletek vonatkoznak ránk, 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, és aktuális nyilvántartást vezetünk.

Az Eperfás úti telephelyünkön működő lakossági hulladékudvarba, a háztartásokban, kis mennyiségben keletkezett veszélyes hulladékot fogadjuk. 2011. évben 8.361 kg veszélyes hulladékot 2012-ben 8.785 kg veszélyes hulladékot vettünk át a lakosságtól.

Ezzel a veszélyes hulladékkal már biztos, hogy nem terheljük a környezetet, hiszen feldolgozásuk vagy ártalmatlanításuk engedéllyel rendelkező partnereknél megtörténik.

A hulladékudvarban a veszélyes hulladékokon kívül 710.540 kg bútort/lom-, 298.610 kg zöld-, 1.811.510 kg építési törmelék-, 173.615 kg papír-, 29.135 kg üveg-, 3.055 kg műanyag-, 37.315 kg gumi-, 18.431 kg fém-, 126.965 kg elektronikai-, 1.885 kg elhasznált növényi olaj-, és 138 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladékot vettünk át.

A hulladékudvar szolgáltatásai mellett egy évben kétszer is megrendezésre került 4 helyszínen a veszélyes-hulladék lomtalanítás. A tavaszi lomtalanításnál 27.285 kg az őszi lomtalanításnál 29.813 kg veszélyes hulladékot gyűjtöttünk be a lakosoktól.

Gépjármű üzemeltetési és javítási tevékenységünk folyamán, az egyes telephelyeken az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2012-ben:

Pécs-Kökény hulladéklerakó

Pécs-Kökény hulladéklerakón található műhelyépületben gépjármű karbantartás folyik. Ebből a tevékenységből 2012-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

akkumulátor

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 808 kg
elszállításra került: 0 kg
záró készlet: 80 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 461 kg
tárgyévi keletkezett: 752 kg
elszállításra került: 671 kg
záró készlet: 542 kg

olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 23 kg
tárgyévi keletkezett: 74 kg
elszállításra került: 96 kg
záró készlet: 1 kg

olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 32 kg
elszállításra került: 32 kg
záró készlet: 0 kg

olajjal szennyezett felitató anyag

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 92 kg
elszállításra került: 92 kg
záró készlet: 0 kg

szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 13 kg
elszállításra került: 13 kg
záró készlet: 0 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 15.750 kg
elszállításra került: 15.750 kg
záró készlet: 0 kg

Az Eperfás úti hulladékkezelő központban működő TMK műhely

akkumulátor

nyitó készlet: 312 kg

tárgyévi keletkezett: 855 kg

elszállításra került: 1.167 kg

záró készlet: 0 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 761 kg

tárgyévi keletkezett: 5.328 kg

elszállításra került: 5.635 kg

záró készlet: 454 kg

olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 154 kg

tárgyévi keletkezett: 513 kg

elszállításra került: 547 kg

záró készlet: 120 kg

szennyezett csomagolási hulladék

nyitó készlet: 5 kg

tárgyévi keletkezett: 12 kg

elszállításra került: 17 kg

záró készlet: 0 kg

olajjal szennyezett felitató anyag

nyitó készlet: 206 kg

tárgyévi keletkezett: 460 kg

elszállításra került: 571 kg

záró készlet: 95 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 5.390 kg
elszállításra került: 5.390 kg
záró készlet: 0 kg

olajos hordó

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 108 kg
elszállításra került: 108 kg
záró készlet: 0 kg

szennyezett dízelolaj

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 50 kg
elszállításra került: 50 kg
záró készlet: 0 kg

A felsőoktatási intézményekből a hallgatók nyári gyakorlatukat nálunk tölthették, diplomamunkájuk elkészítéséhez nyújtottunk segítséget.

2011. évben társaságunk célul tűzte ki, hogy integrált irányítási rendszerét kiegészíti a Pécs Holding Zrt.-től januárban átvett városüzemeltetési feladatok szabályozásával, valamint az MSZ ISO/IEC 27001:2006 szabvány szerint kialakított információbiztonsági irányítási rendszerrel. Az immár hármas minőség-, környezet-, és információbiztonsági integrált rendszerünk felülvizsgálati auditjára 2012. november 16.-án került sor.

Pécs, 2013. március 8.

Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató

7627 Pécs
Rigóder u. 31/1

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
			adatok eFt-ban
I.	Szokásos tevékenységből származó	149 752	579 602
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	284 458	276 801
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-13 349	-29 020
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	196 274	198 794
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	100 973	59 084
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	166 204	166 204
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	8 184	10 974
6.	Szállítói kötelezettségek változása	-136 615	51 591
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	81 599	27 771
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	2 475	-4 303
9.	Vevőkövetelések változása	-511 617	-106 119
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-6 177	-22 078
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	6 343	-47 816
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-42 349	-31 301
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-262 523	-410 921
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-308 262	-444 459
15.	Befektetett eszközök eladása	45 739	33 538
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-17 429	-33 533
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	40 492	420 750
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-57 921	-483 303
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-20 570	29 020
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	-130 200	135 148

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2012. évben

Az alábbi táblázatban részletezzük a konszolidálásban résztvevő, társaságunkkal kapcsolatban álló cégek közti ügyletek alakulását.

2012 ÉV	Ráfordítások					
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgál- tatás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	Fize- tendő kama- tok	Összesen
BIOMARK 2000 Kft		94 860		5 181		100 041
Dél-Kom Kft		160 350		5 437		165 787
Komlói VG.Zrt.			303	736		1 039
Öko-Dombó Kft				1 005		1 005
Völgység-Kom Kft				22 360		22 360
Dráva Kom Kft				40		40
Collect Hungária Kft		3 704		337		4 041
DDHG Kft						0
Mecsek-Dráva Kft						
Összesen:	0	258 914	303	35 096	0	294 313

2012 ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevétel	Kapcs.válltól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	142 416			142 416
Dél-Kom Kft	233 850	7 560		241 410
Komlói VG.Zrt.	1 250			1 250
Öko-Dombó Kft	4 995	3 900		8 895
Völgység-Kom Kft	6 993			6 993
Dráva Kom Kft	1027	2 000		3 027
Collect Hungária Kft	1 142			1 142
DDHG Kft	126			126
Mecsek-Dráva Kft	0			0
Összesen	391 799	13 460	0	405 259

A ráfordítások és bevételek közötti különbség a BIODOM Kft saját teljesítménye.

Cégek	Vevő köv.kapcs.váll.szemben	Kötelezettségek áruszáll. és Szolg-ból (szállító)	Forgalom összesen
BIOMARK 2000 Kft	31 831	18 946	50 777
Dél-Kom Kft	52	1 843	1 895
Komlói VG.Zrt.			0
Öko-Dombó Kft	555		555
Völgység-Kom Kft	659	4 733	5 392
Dráva Kom Kft	508		508
Collect Hungária Kft			0
DDHG Kft			0
Pécsi Városg. Np. Kft	2 145	12 196	
Összesen:	35 750	37 718	73 468