

Kiegészítő melléklet

a BIOKOM Kft.

2012. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójához

Tartalom

1. Bemutató	3
1.1 Az anyavállalat.....	3
1.2 A BÍOKOM csoport	4
2. A csoport számviteli politikája	7
2.1. A beszámoló összeállításával kapcsolatos szabályok.....	8
2.2. Eredmény-kimutató.....	8
2.3. A konszolidáció során alkalmazott módszerek.....	8
3. Konszolidációs folyamat	9
4. Mérleghez kapcsolódó egyéb információk	10
4.1. Eszközök alakulása.....	10
4.2. Források alakulása.....	11
4.3. A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya.....	12
4.4. Egyéb követelések és kötelezettségek összetétele.....	12
4.5. Céltartalék képzés.....	14
4.6. A befektetett eszközök értékvesztése.....	14
5. Az eredmény-kimutatóhoz kapcsolódó információk	15
6. A csoport vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását	19
7. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ	21
8. Mellékletek	22

MELLÉKLETEK

- 1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása**
- 2. A konszolidációba bevont leányvállalatoknál, közös vezetésű vállalkozásoknál foglalkoztatott munkavállalók létszáma, javadalmazása**

1. Bemutató

1.1. Az anyavállalat

A **BIOKOM Kft** (a továbbiakban: a Társaság) - székhelye:

7632 PÉCS, Siklósi u. 52.

adószáma: 11014959-2-02

- 1995. március 13-án alakult korlátolt felelősségű társaságként, 2008. 01.01-től minősül anyavállalatnak.

A Társaság alaptőkéje: 479.500.000.-Ft, azaz négyszázhetvenkilencmillió-ötszázézer forint.

A Társaság alapítói:

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

A tulajdonosi kör 2008. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Pécs MJV. Önkormányzata	444.550 eFt	92,7%
BIOKOM Kft visszavásárolt saját üzletrész	34.950 eFt	7,3%

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

- BÍOKOM Kft

Tulajdoni hányada 5,6 %, a tulajdoni hányad névértéke 34.950 e Ft

1.2 A BOKOM csoport

A BOKOM Kft konszolidációs körébe bevont vállalkozások

1. **DÉL-KOM Kft**, 7632. Pécs Siklói u. 52.
Jegyzett tőke: 111.250 eFt, Szavazati arány: 100 %
Leányvállalként teljes körűen bevonva
2. **Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft.** 7630. Pécs, Edison u.30-36.
Jegyzett tőke 21.210 e Ft, Szavazati arány 100 %.
Leányvállalként teljes körűen bevonva.

A BOKOM Kft. 2012. május 30-án megvette Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a Pécsi Üzletrészkezelő Kft-ben levő 20.610 e Ft névértékű Üzletrészét 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.

A konszolidáltak köre ezáltal bővült, először a 2012-es konszolidált beszámolóban fent nevezett céggel, a Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft-vel.

A Társaság által a DÉL-KOM Kft-n keresztül közvetetten tulajdonolt vállalatok a következők:

1. **DDHG Kft** 7900 Szigetvár, Deák Ferenc tér 16.
Jegyzett tőke: 3.100 eFt, Szavazati arány: 100 %
Leányvállalként teljes körűen bevonva
2. **BIOMARK 2000 Kft** 1024 Budapest, Rómer Flóris u. 4.
Jegyzett tőke: 10 000 eFt, Szavazati arány: 100,00 %
Leányvállalként teljes körűen bevonva
3. **Öko-Dombo Kft**, 7200 Dombóvár, Ady u. 8.
Jegyzett tőke 18.000 eFt, Szavazati arány 40%

Közös vezetésű vállalkozásként tulajdoni hányad arányában bevonva
(közös vezetés alapja a szindikátusi szerződésben foglaltak)

4. **Komlói Városgazdálkodási Zrt**, 7300 Komló, Bem u. 24.

Jegyzett tőke 130.000 eFt, Szavazati arány: 39,37 %

Közös vezetésű vállalkozásként tulajdoni hányad arányában bevonva
(közös vezetés alapja a szindikátusi szerződésben foglaltak)

Konzolidálás alól mentesített leány, társult és közös vezetésű vállalkozások a konszolidált
számviteli politika szerint az árbevétel illetve a saját törzstőke nem jelentős:

- **Mecsek-Dráva Nonprofit Kft** (leányvállalat)
7632. Pécs, Siklósi út 52. Jegyzett tőke 4.000 eFt, melyre
100 % értékvesztés van elszámolva Szavazati arány 100%
- **Dráva-Kom Kft** 7800. Siklós, id. Kréth Imre u. 21.
Jegyzett tőke: 3.000 e Ft, Szavazati arány 30 % (társult váll.)
- **Völgység-Kom Kft** 7346. Bikal, hrsz. 31/10.(közös vezetésű)
Jegyzett tőke: 7.000 e Ft, Szavazati arány 50%
- **Collect Hungária Nonprofit Kft**, 7632. Pécs, Siklósi u. 52.
Jegyzett tőke: 14.500 eFt, Szavazati arány: 34 % (társult váll.)

Fő tevékenységi köreink voltak 2012-ben:

- települési szilárd kommunális és ipari hulladék gyűjtése, szállítása, kezelése és ártalmatlanítása
- hulladéklerakó üzemeltetése, rekultivációs tervek készítése
- regionális hulladéklerakó építési programok szervezése, támogatási pályázatok elkészítése, bonyolítása,
- bányászati tevékenység
- regionális gyűjtési, szállítási rendszerek szervezése, a hulladékok gyűjtése, szállítása, a regionális depó üzemeltetése

- konténeres hulladék, föld és törmelékszállítás, konténerkölcsonzés és javítás
- másodnyersanyagok gyűjtése, válogatása, előkészítése és értékesítése
- másodnyersanyag nagy- és kiskereskedelem
- komposztálás
- regionális programok elkészítése és menedzselése
- környezetvédelmi, gazdasági és számviteli szolgáltatások nyújtása a cégcsoporton belül
- úttest, úttartozék javítás
- járdakarbantartás
- kataszterek kezelése, úttervezés
- műtárgykarbantartás
- jelzőtáblák karbantartása
- forgalomirányító berendezések karbantartása
- burkolatjelek karbantartása
- közlekedés biztonsági eszközök karbantartása
- forgalomszámlás
- utcanév táblák karbantartása
- közúti forgalmi rendjének előkészítése, kialakítása és ellenőrzése
- közutak nem közlekedés célú igénybevételével kapcsolatos feladatok (burkolatbontások engedélyezése)
- szakfelügyeleti szolgáltatás
- vízrendezés, vízkárelhárítás
- felszíni vízfolyások és nyílt árkok gondozása
- zárt csapadékcatornák gondozása
- szökőkutak, csobogók, ivókutak, illemhelyek üzemeltetése
- tavak gondozása
- nyilvántartott ásott kutak, források, ivóvíz tartályok és közkifolyók, víziközmű hálózat műszaki ellenőrzése
- kezelői hozzájárulások kiadása, tervegyeztetési szolgáltatás, közmű-adatszolgáltatás
- gyepterület fenntartása, külterjes területek gondozása
- faápolás
- cserjemetés, sövények gondozása
- őszi lomb összegyűjtése

- virágosítás
- növényvédelem
- játszóterek üzemeltetése
- közterületi bútorok karbantartása
- locsolóhálózat működtetése
- szobrok, művészeti alkotások gondozása
- ünnepek, rendezvények, zászlózás
- forgalomcsillapított övezetek ellenőrzése, üzemeltetése, behajtási engedélyek kiadása
- közterület hasznosítási feladatok (reklámfelületek, pavilonok kitelepülések, alkalmi árusok részére közterületek bérbeadása)
- parkolók üzemeltetése
- közutak gépi takarítása
- járdák, parkok, buszmegállók, szegélyek, parkolók takarítása
- illegális hulladéklerakók megszüntetése
- járdák, parkok, szegélyek, parkolók hó- és síkosságmentesítése
- közutak gépi hó- és síkosságmentesítése
- kártevők elleni védelem.

A 2010. évben a 2000. évi C törvény a számvitelről 8 § (1) a) pontja alapján a Társaság, mint anyavállalat összevont éves beszámolót készít.

Az összevont éves beszámoló aláírója: Dr. Kiss Tibor, 7627 Pécs, Rigóder u.31/1.

2. A CSOPORT SZÁMVITELI POLITIKÁJA

A Csoport könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvény (a továbbiakban a „Törvény”) és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

Az Anyavállalatnak 2008. évtől összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettsége van. A Csoport első alkalommal 2008. december 31-ével készített összevont (konszolidált) éves beszámolót.

2.1. A beszámoló összeállításával kapcsolatos szabályok

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót a Csoport a Törvény előírásainak megfelelően december 31-ei fordulónappal állította össze. Az anyavállalat, és cégcsoport szinten is a mérlegkészítés napja (analitikák zárása) 2012. évre vonatkozóan 2013. január 31.

Az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz szükséges kiegészítő információk biztosítása érdekében a leányvállalatok elkészítették a részletezett éves beszámolókat, melyeket könyvvizsgáló hitelesített.

2.2. Eredmény-kimutatás

A 2012. december 31-ével végződő évben a Számviteli Törvény vonatkozó rendelkezéseinek figyelembe vételével került összevonásra a Csoport összes társaságának eredmény-kimutatása, mely „A” összköltség eljárással készült.

A 2012. évi adatok konszolidálása során a kapcsolt tranzakciók hatása teljes körűen kiszűrésre került.

2.3. A konszolidáció során alkalmazott módszerek

A leányvállalatok a konszolidált (összevont) éves beszámolóba teljes körűen bevonásra kerültek.

Közös vezetésű vállalkozásnak minősül az Öko-Dombó Kft. és a Komlói Városgazdálkodási Zrt., melyek bevonása a tulajdoni hányad arányában történt.

A tőkekonszolidálás minden esetben - függetlenül attól, hogy a társaság mikor került a vállalatcsoportba – első bevonáskori tőkeviszonyok alapján, könyv szerinti érték módszerrel készült. A Csoportnál képződött aktív, illetve passzív tőkekonszolidációs különbözetnek rejtett tartalékokra, illetve rejtett terhekre történő felosztására nem került sor.

3. Konszolidálási folyamat

Előkészítő lépések

A konszolidált éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A beszámoló része az eredmény-kimutatás, amelynek "A" összköltségeljárással készülő formáját választotta a BÍOKOM Kft.

A bevonásra kerülő cégek mérlegeiben egységesen nem szerepel érték helyesbítés, illetve értékelési tartalék.

A tárgyi eszközök leírási kulcsai a cégek egyedi elbírálása alapján kerülnek megállapításra. Ezek természetesen a Sztv. előírásainak megfelelnek, az anyavállalat nem értékeli őket újra.

Külföldi székhelyű leányvállalat nem tartozik a csoporthoz.

Tőkekonszolidáció

Tőkekonszolidációs irányelvek:

- A teljes körűen bevonásra kerülő, 2008.01.01-én már meglévő leányvállalatok első tőkekonszolidálásának időpontja 2008.01.01.
- Tőkekonszolidációs különbözetet kizárólag az alábbi két esetben képzünk:
 - Leányvállalat első bevonásakor
 - A leányvállalat első bevonása utáni, minden további körön kívülről való részesedés vásárláskor

Minden más esetet, amikor az anyavállalatra jutó saját tőkerész változott, leányvállalati saját tőke változásaként illetve a külsőre eső saját tőke változásaként kezeltük.

Adósságkonszolidáció

A teljes körűen bevont vállalatokat párosával vizsgáltuk. Az adósság konszolidáció során két cég kapcsolatában az összes tartozik-követel számla egyenlegét vizsgáltuk

Hozam-ráfordítás és közbenső eredmény konszolidáció

A hozam-ráfordítás kiszűrése során az egyes cégpárosok tekintetében vizsgáltuk az eltéréseket.

4. Mérleghez kapcsolódó egyéb információk

4.1. Eszközök alakulása

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Befektetett eszközök	2 094 210	2 149 437	55 227	2,6
- ebből				
Immateriális javak	183 794	178 514	-5 280	-2,9
Tárgyi eszközök	1 897 227	1 961 633	64 406	3,4
Bef. pü. eszk.	13 189	9 290	-3 899	-29,6
Forgóeszközök	2 196 899	2 637 505	440 606	20,1
- ebből:				
Készletek	92 335	75 857	-16 478	-17,8
Követelések	1 484 353	1 739 177	254 824	17,2
Értékpapírok	111 585	111 585	0	-
Pénzeszközök	508 626	710 886	202 260	39,8
Aktív időbeli elhatárolás	77 098	137 807	60 709	78,7
Eszközök összesen	4 368 207	4 924 749	556 542	12,7

Az immateriális javak és tárgyi eszközök konszolidált befektetési tükrét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A konszolidációba bevont vállalatok az összevont éves beszámolóba kerülő eszközeikre és forrásaikra vonatkozó értékelési eljárásaikat kivétel nélkül a számviteli törvény előírásainak

megfelelően dolgozták ki. Ezért az értékelési módszerek eltérését kezelendő egységesítési eljárásra nem volt szükség.

A tárgyi eszközök konszolidálását akkor végzi el az anyacég, ha jelentős. (Jelentős: a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja a nettó érték).

4.2. Források alakulása

	2011.12.31	2012.12.31	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Jegyzett tőke	629 500	629 500	0	0,0
Tőketartalék	48 154	48 154	0	0,0
Eredménytartalék	701 566	661 289	-40 277	-5,7
Lekötött tartalék	317 359	357 636	40 277	12,7
Mérleg szerinti eredmény	391 641	262 976	-128 665	-32,9
Leányvállalati sajáttőke változás	532 532	924 173	391 641	73,5
Konszolidáció miatti változások	87 172	129 214	42 042	48,2
Saját tőke összesen	2 707 924	3 012 942	305 018	11,3
Céltartalékok	395 314	583 518	188 204	47,6
Kötelezettségek	1 179 089	1 224 361	45 272	3,8
Passzív időbeli elhatárolás	85 880	103 928	18 048	21,0
Források összesen	4 368 207	4 924 749	556 542	12,7

4.3. A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya az alábbiak szerint alakult:

Társaság	Hosszú lejáratú kölcsön	Beruházási és fejlesztési hitel	Egyéb hosszúlejáratú hitel	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	Összesen
BIOKOM Kft	0	0	0	36 398	36 398
DÉL-KOM Kft	0	0	2 223	15 438	17 661
DDHG Kft	0	0	0	0	0
Öko-Dombó Kft	0	151	0	0	151
Biomark 2000Kft	0	0	0	2 222	2 222
Komlói VG Zrt	0	0	372	0	372
Összesen	0	151	2 595	54 058	56 804

A hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyi eszköz beszerzéshez kapcsolódnak (főleg gépjármű beszerzésekhez), aminek a fedezete maga az eszköz.

4.4. Egyéb követelések és kötelezettségek összetétele:

Egyéb követelések összetétele	2011.	2012.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Társasági adóval kapcsolatos követelések	26 479	5 767	-20 712	-78,2
Általános forgalmi adóval kapcsolatos követelések	22 751	28 532	5 781	25,4
Rövidlejáratú adott kölcsönök	929	929	0	0
Adott előlegek	8 396	26 172	17 776	211,7
Egyéb	38 200	57 647	19 447	50,9
Összesen:	96 755	119 047	22 292	23,0

Követelések kapcsolt vállalkozások között

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal

Társaság	Pécs M.J.V.	Völgység-Kom	Pécsi Várogon dozás	Komló városg. Kft.	Dráva-Kom Kft.	Öko-Dombó Kft.	Összesen
BIOKOM	699 696	659	2 145		508	333	703 341
Délkom						20 347	20 347
DDHG							
Biomark							
Komló							
Öko-Dombó							
Összesen	699 696	659	2 145		508	21 566	723 688

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele	2011.	2012.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	56 472	20 875	-35 597	-63,0
Általános forgalmi adóval kapcsolatos kötelezettségek	113 231	72 444	-40 787	-36,0
Más adónemmel kapcsolatos kötelezettségek	112 109	130 330	18 221	16,3
Lízingdíjjal kapcsolatos kötelezettségek	82 554	58 423	-24 131	-29,2
Egyéb	46 858	203 137	156 279	333,5
Összesen:	411 224	485 209	73 985	18,0

Kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben

adatok e Ft-ban

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal						
Társaság	Dráva-Kom	Völgység-Kom	Pécs M.J.V.	Komló	Pécsi Városgond	Összesen
BIOKOM		4 733	446		11 830	17 009
Dél-kom						
DDHG						
Biomark						
Komló						
Öko-Dombó						
Összesen		4 733	446		11 830	17 009

4.5. Céltartalék képzés

A BIAKOM csoport tagjai 2012. évben 188.204 e Ft értékű céltartalékot képeztek, melyből a BIAKOM Kft. 166.204 e Ft-ot a kökényi és göröcsönyi hulladéklerakók rekultivációjának második ütemére, a Dél-Kom Kft pedig 22.000 e Ft értékű céltartalékot képzett a szigetvári hulladéklerakó rekultivációjára.

4.6. A befektetett eszközök értékvesztése

A befektetett eszközökre értékvesztést a konszolidált beszámolóban az anyacég tárgyévben nem számolt.

5. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó egyéb információk

2012. év

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés e Ft-ban	Eltérés %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	5 464 988	5 746 703	281 715	5,2
Aktivált saját teljesítmények értéke	351	1 774	1 423	405,4
Egyéb bevételek	147 965	350 756	202 791	137,1
Anyagjellegű ráfordítások	2 662 902	2 713 377	50 475	1,9
Személyi jellegű ráfordítások	1 626 269	2 037 026	410 757	25,3
Értékcsökkenési leírás	303 669	328 158	24 489	8,1
Egyéb ráfordítások	545 594	684 961	139 367	25,5
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	474 870	335 711	-139 159	-29,3
Pénzügyi műveletek bevételei	37 211	34 204	-3 007	-8,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	47 249	31 909	-15 340	-32,5
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-10 038	2 295	12 333	-122,9
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	464 832	338 006	-126 826	-27,3
Rendkívüli bevételek	0	113	113	-
Rendkívüli ráfordítások	13 766	34 491	20 725	150,6
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-13 766	-34 378	-20 612	149,7
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	451 066	303 628	-147 438	-32,7
Adófizetési kötelezettség	58 020	45 531	-12 489	-21,5
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±)	1 405	-4 879	-6 284	-447,3
ADÓZOTT EREDMÉNY	391 641	262 976	-128 665	-32,9
Jóváhagyott osztalék és részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	391 641	262 976	-128 665	-32,9

Értékesítés nettó árbevételek megoszlása (e Ft)

Megnevezés	Származási Ország	Partner neve	Összeg (eFt)
Export értékesítés	Amerikai Egyesült Államok	R.Mitchel Incorporate	5
	Horvátország	Belisce D.D.	31 917
Tagországon kívüli összesen			31 922
EU-s értékesítés	Ausztria	BMG GMBH	94 323
		GWV GMBH	2 749
		Mayr-Melnhof GMBH	96 021
		Pet to Pet recycling GmbH	6 582
	Szlovénia	Kolicevo Karton D.O.O.	58 471
	Németország	CP Cartprint International AG	3 363
		Neuhaus GMBH &CO KG	49 672
	Szlovákia	Materia Rudis S.R.O.	611
EU Tagországok összesen			311 792
ÖSSZESEN			343 714

Egyéb bevételek és ráfordítások összetétele 2012.

Egyéb bevételek	2011.	2012.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Értékesített eszközök bevétele	97 675	58 195	-39 480	-40,4
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	6 820	10 308	3 488	51,1
Támogatások	2 015	472	-1 543	-76,6
Egyéb	41 455	281 781	240 326	579,7
Egyéb bevételek összesen:	147 965	350 756	202 791	137,1

Egyéb ráfordítások	2011.	2012.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Értékesített eszközök nettó értéke	91 524	60 878	-30 646	33,5
Önkormányzatokkal elszámolt adók	96 282	110 967	14 685	15,3
Elszámolt értékvesztés	120 222	107 835	-12 387	10,3
Egyéb adók	881	7 807	6 926	786,2
Céltartalék	188 204	188 204	0	0
Egyéb	48 480	209 270	160 790	331,7
Egyéb ráfordítások összesen:	545 594	684 961	139 367	25,5

Rendkívüli bevételek és ráfordítások:

Rendkívüli bevételek összetétele	2011.	2012.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Támogatás és üzletrész átvétel	0	0		
Egyéb rendkívüli bevétel	0	113	113	
Rendkívüli bevételek összesen:	0	113	113	

Rendkívüli ráfordítások összetétele	2011.	2012.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Véglegesen átadott pénzeszköz	13 671	34 368	20 697	151,4
Egyéb	95	123	28	29,5
Rendkívüli ráfordítások összesen:	13 766	34 491	20 725	150,6

Konzolidálásból származó számított társasági adó különbözete

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Hozam-ráfordítás különbözete	-42 042
Értékcsökkenés különbözete	-2 499
Egyéb változás	-4 248
Konzolidált TAO alapja	-48 789
TAO 10%	-4 879

6. A csoport vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

1. Tartósan befektetett eszközök aránya = $(\text{Befektetett eszközök} / \text{Összes eszköz}) \times 100$
2. Forgóeszközök aránya = $(\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolások}) / \text{Összes eszköz}) \times 100$
3. Eladósodottsági fok = $(\text{Idegentőke} / \text{Össztőke}) \times 100$
4. Likviditási ráta = $(\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás}) / (\text{Rövidlejáratú kötelezettség} + \text{Passzív időbeli elhatárolás}) \times 100$
5. Árbevétel üzemi eredmény = $(\text{Üzemi tevékenység eredménye} / \text{Értékesítés nettó árbevétele}) \times 100$
6. Sajáttőke jövedelmezőség = $(\text{Szokásos vállalkozási eredmény} / \text{Sajáttőke}) \times 100$

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Tartósan befektetett eszközök aránya	47,9	43,6	91,0
2. Forgóeszközök aránya	52,1	56,4	108,3
3. Eladósodottsági fok	43,5	24,9	57,2
4. Likviditási ráta	294,5	310,8	105,5
5. Árbevétel üzemi eredmény	8,7	5,8	66,7
6. Sajáttőke jövedelmezőség	17,2	11,2	65,1

Egyéb információk

A konszolidációba bevont leányvállalatoknál foglalkoztatott munkavállalók létszáma, javadalmazása: **lásd 2. sz. melléklet.**

Felügyelő bizottság a BIODKOM Kft-nél, az Öko-Dombó Kft-nél és a Komlói Városgazdálkodási Zrt-nél működik.

Magasabb vezetők bére és járulékai

adatok e Ft-ban

Megnevezés / cég	BIOKOM Kft.	Dél- Kom Kft.	BIOMARK 2000 Kft	Öko- Dombó Kft.	Komlói VG Zrt.	Pécsi Városg. Kft.	Összesen
Bér	55 532	26 178	11 376	1 440	8 781	7 206	110 513
Egyéb juttatás	1 562	258	378			133	2 331
Összesen	57 094	26 436	11 754	1 440	8 781	7 339	112 844

A kötelező könyvvizsgálatot az anyacég, a BIOKOM Kft könyvvizsgálója végzi, ezért **218 e Ft** + ÁFA díjazásban részesül.

Könyvvizsgáló: TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és
Adótanácsadó Kft.

MKVK száma: 000951

Könyvvizsgálatot végzi: Rappai Ágnes Eszter

MKVK száma: 001635

A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez.

A cégcsoportra vonatkozó környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A hatályos Kormány rendelet értelmében, 2012. évben is határidőre – elektronikus formában- minden társaság elkészítette a negyedéves veszélyes hulladék begyűjtésére vonatkozó jelentéseket, az éves adatszolgáltatást, FAVI éves és a levegővédelmi jelentéseket is.

A cégek által üzemeltetett hulladéklerakók üzemeltetését engedélyező, egységes környezethasználati engedélyeket megkaptuk, az abban előírt feladatokat határidőre teljesítettük.

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.

A társaságok tevékenységének 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.

Pécs, 2013. április 10.

Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

Konszolidált eszközmozgás tábla 2012. december 31. BIOKOM Kft

Megnevezés	Nyitó érték (2012.01.01.)		Bruttó érték változása		Értécsökkenés változása		Záró érték (2012.12.31.)		
	bruttó érték	értékcsökkenés	növekedés	csökkenés	növekedés	csökkenés	bruttó érték	értécsökkenés	nettó érték
Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejl. Akt. Ért.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	277 252	108 857	15 750	65	16 592	65	292 937	125 384	167 553
Szellemi termékek	95548	80 149	1 461	683	5 899	683	96 326	85 365	10 961
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immat. javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immat. javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	372 800	189 006	17 211	748	22 491	748	389 263	210 749	178 514
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 303 301	357 962	76 412	1 353	70 766	1 353	1 378 359	427 374	950 985
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 013 462	1 386 542	166 131	225 899	197 111	167 064	1 953 693	1 416 588	537 105
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	263 337	190 451	39 275	28 066	24 956	16 886	274 546	198 521	76 026
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	119 679	0	268 426	210 616	0	0	177 489	0	177 489
Beruházásra adott előlegek	132 403	0	178 578	90 953	0	0	220 028	0	220 028
Tárgyi eszk. értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 832 182	1 934 955	728 822	556 887	292 832	185 304	4 004 117	2 042 483	1 961 633

2 sz.melléklet

Társaság	BIOKOM Kft	Dél-Kom Kft.	BIOMARK 2000 Kft.	Komlói VG Zrt. 39,37%	Pécsi Városgond. Kft.	Öko-Dombó Kft. 40%	Összesen
Létszámadat	fő	fő	fő	fő	fő	fő	
Teljes munkaidős	304	39	47	15	70	6	481
ebből fizikai	190	27	36	12	59	4	328
Ebből nem fizikai	114	12	11	3	11	2	153
Részmunkaidős	9	0,5	3	1	15	0	28,5
ebből fizikai	4		1		14	0	19
ebből nem fizikai	5	0,5	2	1	1	0	9,5
Egyéb	0	5	0	0	0	0	5
Összesen	313	44,5	50	16	85	6	514,5
Bér							
Teljes munkaidős	943 480	93 644	108 570	41 594	110 200	12 008	1 309 496
ebből fizikai	464 280	53 941	65 364	28 527	84 055	6.376	702 543
ebből nem fizikai	479 200	39 703	43 206	13 067	26 144	7 702	606 953
Részmunkaidős	18 271	1 676	4 248	1 682	11 200	356	37 433
ebből fizikai	5 978		1 427		9 092		16 497
ebből nem fizikai	12 293	1 676	2 821	1 682	2 108		20 936
Állományon kívüli	10 096	1 423		139	2 975	95	14 728
Egyéb	5 400	17 074	1 749	141			24 364
Összesen bérköltség	977 247	113 817	114 567	44 299	124 375	12 459	1 386 764
Ebből:							
Magasabb vezetők	55 532	26 178	11 376	8 781	7 206	1 440	110 513
Választott tisztségviselők	5 400			742	1 200		7 342
Személyi jellegű kifizetés	140 562	17 479	34 125	5 840	3 795	2 687	204 488