

Kiegészítő melléklet

a BIOKOM Nonprofit Kft.

2013. 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 alakulása	19
7. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ	21
8. Mellékletek	23

MELLÉKLETEK

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

1. Bemutató

1.1. Az anyavállalat

A **BIOKOM Nonprofit 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 volt.

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 2013.12.31-én:

- Pécs, MJV Önkormányzatának

Tulajdoni hányada 94,4 % tulajdoni hányad névértéke 594.550 e Ft

- BIOKOM Nonprofit Kft

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

1.2 A BIODKOM csoport

A BIODKOM Nonprofit Kft konszolidációs körébe bevont vállalkozások

1. **DÉL-KOM Nonprofit Kft**, 7632. Pécs Siklósi 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 BIODKOM 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 Nonprofit 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-Dombó Nonprofit 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 Nonprofit 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)

Konszolidálás 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 2013-ban:

- 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 csapadékcsatornák 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
- gyep fenntartása, külterjes területek gondozása
- faápolás

- cserjemetzés, 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 2013. évben a 2000. évi C törvény a számvitelről 8 § (2) c) 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) 2013. évre vonatkozóan 2014. 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 2013. 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 2013. 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 Nonprofit Kft. és a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit 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 Nonprofit Kft.

A bevonásra kerülő cégek mérlegeiben egységesen nem szerepel értékhelyesbítés, 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	2012.12.31	2013.12.31	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Befektetett eszközök	2 149 437	2 055 874	-93 563	-4,4
- ebből				
Immateriális javak	178 514	163 719	-14 795	-8,3
Tárgyi eszközök	1 961 633	1 882 865	-78 768	-4,0
Bef. pü. eszk.	9 290	9 290	0	0
Forgóeszközök	2 637 505	2 939 293	301 788	11,4
- ebből:				
Készletek	75 857	109 627	33 770	44,5
Követelések	1 739 177	1 153 124	-586 053	-33,7
Értékpapírok	111 585	111 585	0	0
Pénzeszközök	710 886	1 564 957	854 071	120,1
Aktív időbeli elhatárolás	137 807	174 085	36 278	26,3
Eszközök összesen	4 924 749	5 169 252	244 503	5,0

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

	2012.12.31	2013.12.31	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Jegyzett tőke	629 500	629 500	0	0
Tőketartalék	48 154	48 154	0	0
Eredménytartalék	661 289	797 229	135 940	20,6
Lekötött tartalék	357 636	221 695	-135 941	-38,0
Mérleg szerinti eredmény	262 976	42 248	-220 728	-83,9
Leányvállalati sajáttőke változás	924 173	1 175 039	250 866	27,1
Konszolidáció miatti változások	129 214	137 672	8 458	6,5
Saját tőke összesen	3 012 942	3 051 537	38 595	1,3
Céltartalékok	583 518	671 277	87 759	15,0
Kötelezettségek	1 224 361	1 331 117	106 756	8,7
Passzív időbeli elhatárolás	103 928	115 321	11 393	11,0
Források összesen	4 924 749	5 169 252	244 503	5,0

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

Társaság	Hosszú lejáratú kölcsön	Beruházási és fejlesztési hitel	Egyéb hosszúlejáratú hitel	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	Összesen
BIOKOM Nonprofit Kft	0	0	0	46 635	46 635
DÉL-KOM Nonprofit Kft	0	0	1 155	8 194	9 349
DDHG Kft	0	0	0	0	0
Öko-Dombó Nonprofit Kft	0	0	0	0	0
Biomark 2000 Kft	0	0	0	0	0
Komlói VG Nonprofit Zrt	0	0	997	0	997
Összesen	0	0	2 152	54 829	56 981

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	2012.	2013.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Társasági adóval kapcsolatos követelések	5 767	43 065	37 298	646,8
Általános forgalmi adóval kapcsolatos követelések	28 532	23 585	-4 947	-17,3
Rövidlejáratú adott kölcsönök	929	0	-929	-100
Adott előlegek	26 172	30 379	4 207	16,1
Egyéb	57 647	43 603	-14 044	-24,5
Összesen:	119 047	140 632	21 585	18,1

Követelések kapcsolt vállalkozások között

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal

Társaság	Pécs M.J.V.	Völgység- Kom	Komló VG NP Kft.	Dráva- Kom Kft.	Öko- Dombó NP Kft.	Összesen
BIOKOM Nonprofit Kft	199 533	2 574	84	0	1 646	203 837
Dél-Kom Nonprofit Kft		122	142		10 646	10 910
DDHG Kft.						
Biomark 2000 Kft						
Komló VG NP Kft						
Öko-Dombó NP Kft						
Összesen	199 533	2 696	226	0	12 292	214 747

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele	2012.	2013.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	73 284	80 186	6 902	9,4
Általános forgalmi adóval kapcsolatos kötelezettségek	72 444	79 055	6 611	9,1
Más adónemmel kapcsolatos kötelezettségek	130 330	211 249	80 919	62,1
Lízingdíjjal kapcsolatos kötelezettségek	58 423	31 154	-27 269	-46,7
Egyéb	150 728	160 593	9 865	6,5
Összesen:	485 209	562 237	77 028	15,9

Kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben

adatok e Ft-ban

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal						
Társaság	Dráva-Kom Kft	Völgység-Kom Kft	Pécs M.J.V.	Komló VG NP Kft	Öko-Dombó Np	Összesen
BIOKOM		4 678	5 417	19	60	10 174
Dél-kom						
DDHG						
Biomark						
Komló						
Öko-Dombó						
Összesen		4 678	5 417	19	60	10 174

4.5. Céltartalék képzés

A BIODKOM csoport tagjai 2013. évben 87.759 e Ft értékű céltartalékot képeztek, melyből a BIODKOM Nonprofit Kft. 65.921 e Ft-ot a kökényi és göröcsönyi hulladéklerakók rekultivációjának második ütemére, a Dél-Kom Nonprofit Kft pedig 21.838 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

2013. év

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Eltérés e Ft-ban	Eltérés %-ban
Értékesítés nettó árbevétele	5 746 703	6 032 377	285 6744	5,0
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 774	4 303	2 529	142,6
Egyéb bevételek	350 756	289 556	-61 200	-17,5
Anyagjellegű ráfordítások	2 713 377	3 031 007	317 630	11,7
Személyi jellegű ráfordítások	2 037 026	2 132 695	95 669	4,7
Értékcsökkenési leírás	328 158	328 076	-82	0,03
Egyéb ráfordítások	684 961	699 888	14 927	2,2
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	335 711	134 570	-201 141	-60,0
Pénzügyi műveletek bevételei	34 204	34 489	285	0,8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	31 909	22 966	-8 943	-28,0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 295	11 523	9 228	402,1
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	338 006	146 093	-191 913	-56,8
Rendkívüli bevételek	113	4 446	4 333	3 834,5
Rendkívüli ráfordítások	34 491	48 927	14 436	41,9
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-34 378	-44 481	10 103	29,4
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	303 628	101 612	-202 016	-66,5
Adófizetési kötelezettség	45 531	59 030	13 499	29,6
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (±)	-4 879	334	5 213	106,8
ADÓZOTT EREDMÉNY	262 976	42 248	-220 728	-83,9
Jóváhagyott osztalék és részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	262 976	42 248	-220 728	-83,9

Értékesítés nettó árbevételek megoszlása (e Ft)

Megnevezés	Származási Ország	Partner neve	Összeg (eFt)
EU-s értékesítés	Horvátország	Duropack Belisce D.O.O	142 469
	Ausztria	BMG GMBH	281 530
		Ecotech Energy Gmbh	9 247
		Mayer-Melnhof Gmbh	112 826
		Pet to Pet Recycling Gmbh	30 597
		Rauch Recycling Gmbh&CO KG	12 049
		SLR Steyrermühl Logistik Gmbh	3 745
	Szlovénia	Kolicevo Karton D.O.O.	47 870
		Dinos D.D	1 339
	Németország	CP Cartprint International AG	1 930
		Neuhaus GMBH &CO KG	26 946
	Szlovákia	Evergreen Recycling S.R.O	13 628
	EU Tagországok összesen		

Egyéb bevételek és ráfordítások összetétele 2013.

Egyéb bevételek	2012.	2013.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Értékesített eszközök bevétele	58 195	84 331	26 136	44,9
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	10 308	12 910	2 602	25,2
Támogatások	472	57 630	57 158	12 109,8
Egyéb	281 781	134 685	-147 096	-52,2
Egyéb bevételek összesen:	350 756	289 556	-61 200	-17,4

Egyéb ráfordítások	2012.	2013.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Értékesített eszközök nettó értéke	60 878	73 182	12 304	20,2
Önkormányzatokkal elszámolt adók	110 967	113 558	2 591	2,3
Elszámolt értékvesztés	107 835	80 860	-26 975	-25,0
Egyéb adók	7 807	4 517	-3 290	-42,1
Céltartalék	188 204	88 508	-99 696	-53,0
Egyéb	209 270	339 263	129 993	62,1
Egyéb ráfordítások összesen:	684 961	699 888	14 927	2,2

Rendkívüli bevételek és ráfordítások:

Rendkívüli bevételek összetétele	2012.	2013.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Támogatás	0	2 188	2 188	
Egyéb rendkívüli bevétel	113	2 258	2 145	1 898,2
Rendkívüli bevételek összesen:	113	4 446	4 333	3 834,5

Rendkívüli ráfordítások összetétele	2012.	2013.	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Véglegesen átadott pénzeszköz	34 368	16 670	-17 698	-51,5
Egyéb	123	32 257	32 134	26 125,2
Rendkívüli ráfordítások összesen:	34 491	48 927	14 436	41,9

Konzolidálásból származó számított társasági adó különbözete

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Hozam-ráfordítás különbözete	-5 974
Értékcsökkenés különbözete	0
Egyéb változás	9 312
Konzolidált TAO alapja	3 338
TAO 10%	334

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	43,6	39,8	91,3
2. Forgóeszközök aránya	56,4	60,2	106,7
3. Eladósodottsági fok	24,9	25,8	103,6
4. Likviditási ráta	310,8	308,0	99,1
5. Árbevétel üzemi eredmény	5,8	2,2	37,9
6. Saját tőke jövedelmezőség	11,2	4,8	42,9

Egyéb információk

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

Felügyelő bizottság a BOKOM Nonprofit Kft-nél, az Öko-Dombó Nonprofit Kft-nél, Pécsi Városgondozási Nonprofit Kft-nél és a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt-nél működik.

Magasabb vezetők bére és járulékai

adatok e Ft-ban

Megnevezés / cég	BIOKOM NP Kft.	Dél- Kom NP Kft.	BIOMARK 2000 Kft	Öko- Dombó NP Kft.	Komlói VG NP Zrt.	Pécsi Városg. NP Kft.	Összesen
Bér	58 503	11 127	11 429	1 584	10 057	3 111	95 811
Egyéb juttatás	1 489					1 240	2 729
Összesen	59 992	11 127	11 429	1 584	10 057	4 351	98 540

A kötelező könyvvizsgálatot az anyacég, a BIOKOM Nonprofit Kft könyvvizsgálója végzi, ezért **200 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 2013. január 1.-én hatályba lépett hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény és végrehajtási rendeletei számos új kötelezettség teljesítését írta elő. A törvény 62. § szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedély birtokában végezhető. Társaságaink által benyújtott kérelem alapján az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség kiadta hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedélyt.

A törvény 78. §-ban meghatározottakra figyelemmel a vonatkozó Korm. rendelet szerint elkészítettük Közszolgáltatói hulladékgazdálkodási terveinket, melyet a Főfelügyelőség jóváhagyott.

A törvény 29. fejezete bevezette a hulladéklerakási járulék intézményét. A törvény 68. § alapján a hulladéklerakó üzemeltetője a törvényi előírásoknak megfelelően, meghatározott hulladékok fajtája és lerakással történő ártalmatlanítási mennyisége után hulladéklerakási járulék megfizetésére kötelezett. A kötelezett a járulékfizetési kötelezettségét az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőségnek kell bejelentenie. A lerakott hulladék mennyiségétől függően kiszámított lerakási járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20.-ig kell megfizetni és arról adatszolgáltatást teljesíteni a környezetvédelmi hatóság felé.

Társaságaink az üzemeltetésében lévő kökényi, görcsönyi és szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók esetében 2013 évben a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos bejelentési és adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tettek.

Közszolgáltatást végző Társaságaink 2013. július 1. napjától kezdődően Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságként folytatják tevékenységüket. Cégeink névváltozásából eredően módosításra kerültek a tevékenységeink végzéséhez szükséges környezetvédelmi engedélyek.

A törvény 2. § 37. pontja határozza meg a közszolgáltató fogalmát, melyben kritériumként a közszolgáltatási tevékenység minősítése is szerepel. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység minősítését a 2013. évi CXXV. törvény előírásainak megfelelően kell a

közszolgáltatónak megszereznie. Társaságaink közszolgáltatói tevékenységének minősítése iránti kérelmét az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökséghez benyújtották.

A hatályos Kormány rendelet értelmében, 2013. 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 engedélyekben 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, 2014. március 31.

Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

Konzolidált eszközmozgás tábla 2013. december 31. BOKOM Nonprofit Kft

Megnevezés	Nyitó érték (2013.01.01.)		Bruttó érték változása		Értécsökkenés változása		Záró érték (2013.12.31.)		
	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	293 191	125 638	197	308	16 662	308	293 080	141 992	151 088
Szellemi termékek	99 158	88 197	5 385	1 387	3 694	1 365	103 156	95 526	12 631
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	392 349	213 835	5 582	1 695	20 356	1 673	396 236	232 518	163 719
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 386 980	435 995	72 253	31 317	69 485	11 423	1 427 916	494 057	933 860
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 953 692	1 416 587	298 025	127 465	200 524	57 731	2 124 252	1 559 380	564 872
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	323 645	247 619	18 572	23 815	23 503	19 956	318 402	251 166	67 236
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	177 489		289 501	370 121			96 869		96 869
Beruházásra adott előlegek	220 028		3 482	3 482			220 028		220 028
Tárgyi eszk. érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 061 835	2 100 201	681 833	556 200	293 511	89 100	4 187 468	2 304 603	1 882 865

2.sz. melléklet

Társaság	BIOKOM NP Kft	Dél-Kom NP Kft.	BIOMARK 2000 Kft.	DDHG Kft „v.a”	Komlói VG NP Zrt. 39,37%	Pécsi Városgond.NP Kft.	Öko-Dombó NP Kft. 40%	Összesen
Létszámadat	fő	fő	fő	fő	fő	fő	fő	
Teljes munkaidős	321	40,8	47		15,4	54	6,0	484,2
ebből fizikai	202	30,0	35		12,0	46	3,6	328,6
Ebből nem fizikai	119	10,8	12		3,4	8	2,4	155,6
Részmunkaidős	8	1,0	2		1,2	15	0,4	27,6
ebből fizikai	3				0,8	15		18,8
ebből nem fizikai	5	1,0	2		0,4		0,4	8,8
Egyéb		4,8						4,8
Összesen	329	46,6	49		16,6	69	6,4	516,6
Bér								
Teljes munkaidős	1 029 471	101 774	115 746		44 975	77 992	11 884	1 381 482
ebből fizikai	510 880	63 122	69 094		31 258	57 930	5 710	737 994
ebből nem fizikai	518 591	38 652	46 652		13 717	20 062	6 174	643 848
Részmunkaidős	17 197	2 152	3 102		2 039	10 838	525	35 853
ebből fizikai	4 208				1 814	10 838		16 860
ebből nem fizikai	12 989	2 152	3 102		225		525	18 993
Állományon kívüli	11 301	2 478		3 750	222	1 200	96	19 047
Egyéb	5 400	19 474	2 198		883	2 326		30 281
Összesen bérköltség	1 063 369	125 878	121 046	3750	48 119	92 356	12 505	1 467 023
Ebből:								
Magasabb vezetők	58 503	11 127	11 429		10 057	3 111	1 584	95 811
Választott tisztviselők	5 400				742	2 326	732	9 200
Személyi jellegű kifizetés	150 248	15 998	33 206	965	6 823	2 730	2 925	212 895