

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

I. ÁLTALÁNOS JELLEG KIEGÉSZÍTÉSEK.....	2
I.1. A f bb cégjellemz k és a tulajdonosi szerkezet.....	2
I.2. A társaság számviteli politikájának f bb vonásai.....	3
II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	4
II.1. Eszközök.....	5
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u>	5
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u>	9
C. <u>AKTÍV ID BELI ELHATÁROLÁS</u>	12
II.2. Források.....	14
D. <u>SAJÁT T KE</u>	14
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>	15
G. <u>PASSZÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK</u>	18
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	20
III.1. A bevételek alakulása.....	20
III.2. Ráfordítások alakulása.....	24
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	30
IV.1. A társasági adó alapja.....	31
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.....	39

I. ÁLTALÁNOS JELLEG KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A f bb cégjellemz k és a tulajdonosi szerkezet

A BIOKOM 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 %

Id közben a Monyx Holding Kft tulajdonrésze növekedett; 2003.12.18.-án a tulajdoni arányok az alábbiak szerint alakultak:

Pécs MJV.Önkormányzata	51 %
Monyx Holding Kft	49 %

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgy lése 576/2003. (12.18) számú határozatával felhatalmazást adott a BIOKOM Kft.-nek arra, hogy megvásárolja az ONYX Holding Kft.-t l annak a BIOKOM Kft.-ben meglév üzletrészb l 120.000 eFt névérték 25,03% üzletrészt (vételár 387.000 eFt). Az ONYX Holding Kft. 23,97%-os mérték 114.950 eFt névérték BIOKOM Kft. üzletrészt a Mecsek Dráva Kht. Vásárolta meg (vételár 367.000 eFt).

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

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

A határozat alapján a BIOKOM Kft. 2004. december 31. napjáig felajánlja térítés nélkül Pécs MJV Önkormányzatának, valamint a Mecsek Dráva Kht.-nak a 25,03 %-nyi üzletrészt. Az üzletrész átadás megtörtént, melynek alapján a **2005. év végi tulajdonviszonyok az alábbiak a BIOKOM Kft.-ben:**

Pécs MJV Önkormányzatának

Tulajdoni hányada 68,03%

Tulajdoni hányad névértéke: 326.180 eFt

Mecsek-Dráva Vagyonkezel Kht.

Tulajdoni hányada: 31,97%

Tulajdoni hányad névértéke: 153.320 eFt

A BIOKOM Kft. 2006.11.30.-án megvásárolta a Mecsek-Dráva Kht-tól a 114.950 eFt névérték üzletrészt 367.000 eFt piaci értéken. A jelenlegi tulajdonviszonyok így 2006. 12.31.-én:

Pécs MJV Önkormányzatának

Tulajdoni hányada 92,7 %

Tulajdoni hányad névértéke: 444.550 eFt

BIOKOM Kft 2007.12..13.-án átadta Pécs MJV Önkormányzatának 80.000 e Ft névérték üzletrészt, így a 293 helyi önkormányzattal osztatlan közös tulajdonú üzletrésze 444.550eFt

A közbeszerzésről szóló 2003. évi CXIX. Törvény 2/A. §-ának való megfelelés érdekében Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Pécs részéről 2006. május 11-én, a 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.

BIOKOM Kft.

Tulajdoni hányada 7,3 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 eFt

A **Mecsek – Dráva Kht** 2007.01.22-én átadta Pécs MJV Önkormányzatának, a BIOKOM Kft-ben lévő üzletrészét.

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.
- A 2007. évi mérleg készítés időpontja a BIOKOM Kft tervezett átalakulása miatt (592/2007.(12.13.)sz. határozat alapján) 2008.02.11.
- 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 tartalékot 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.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = $(\text{Saját tőke} / \text{idegen tőke}) \times 100$
2. Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke}) \times 100$
3. Tőke arányosság = $(\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg}) \times 100$
4. Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$
5. Likviditási gyorsráta = $(\text{Forgó eszközök-készlet} / \text{Rövid lejáratú köt.}) \times 100$
6. Tőkearányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Saját tőke}) \times 100$
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Nettó árbevétel}) \times 100$
8. Eszközarányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény} / \text{Eszközök összesen}) \times 100$

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját t ke aránya	491,2		
2. Eladósodottsági mutató	20,3		
3. T kee r sség	74,6		
4. Likvidítási mutató	297,5		
5. Likviditási gyorsráta	276,6		
6. T ke arányos jövedelmez ség	1,3		
7. Árbevétel arányos jövedelmez ség	0,9		
8. Eszközarányos jövedelmez ség	1,0		

A társaságnál az el z évhez viszonyítva a vagyoni helyzet javult, a pénzügyi és a jövedelmezési mutatók romlottak, aminek legf bb oka a 2006. év folyamán eladott földterületek eredményjavító hatása, valamint 2007-ben a sajt üzlet rész tulajdonosnak történ térítés nélküli átadása, ami 255 M Ft-tal rontotta az eredményt.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

Eszközök

A mérleg eszköz oldalának f összetev i

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	%
A.	Befektetett eszközök	1.069.576	52,6				
B.	Forgóeszközök	877.685	43,2				
C.	Aktív id beli elhatárolás	86.201	4,2				
	Eszközök összesen:	2.033.462	100,0				

A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása

Immateriális javak

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni érték jogok	Szellemi termékek	Összesen
------------	---------------------	-------------------	----------

Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2007.12.31.	80 450	54 581	135 031
2008. évi növekedés	36 167	11 023	47 190
2008. évi csökkenés	0	179	179
Ebből:			
Értékesítés			
Selejtezés		179	179
Egyéb			0
Bruttó érték 2008.12.31.	116 617	65 425	182 042

Értékcsökkenési változás			
2007.12.31. szerinti értékcsökkenés	50 188	32 555	82 743
2007. évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	6 898	13 994	20 892
2008. évi csökkenés	0	179	179
2008.12.31. szerinti értékcsökkenés	57 086	46 370	103 456

Könyv szerinti nettó érték			
2007.12.31	30 262	22 026	52 288
2008.12.31	59 531	19 055	78 586

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingtalan	M szaki ber., felsz., járm	Egyéb ber., felszer., járm vek	Összesen	Beruházási el leg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
------------	----------	----------------------------	--------------------------------	----------	-------------------	----------------------------	----------

Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2007.12.31.	836 940	1 029 918	146 117	2 012 975	200	38 797	2 051 972
2008.évi növekedés	22 682	213 869	29 001	265 552	22 312	292 649	580 513
2008.évi csökkenés		107 566	2 284	109 850	12 921	312 742	435 513
Ebb l:							
Selejtezés		2 257	2 284	4 541			4 541
Értékesítés		105 263	0	105 263			105 263
Egyéb jogcímen		46	0	46			46
Bruttó érték 2008.12.31.	859 622	1 136 221	172 834	2 168 677	9 591	18 704	2 196 972

2007.12.31. szerinti értékcsökkenés	145 870	871 799	105 656	1 123 325			1 123 325
2008.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	21 910	63 753	17 545	103 208			103 208
Egyéb növekedés		0	0	0			0
2008.évi csökkenés		33 584	2 235	35 819			35 819
Egyéb csökkenés							
2008.12.31. szerinti értékcsökkenés	167 780	901 968	120 966	1 190 714			1 190 714

2007.12.31	691 070	158 119	40 461	889 650	200	38 797	928 647
2008.12.31	691 842	234 253	51 868	977 963	9 591	18 704	1 006 258

A BÍOKOM Kft-nél 2007-2008. évben aktivált beruházások

Adatok eFt.-ban

Megnevezés	2007. év	2008. év
Immateriális javak	18.844	47 190
Telek	9.072	1 984
Épületek	4.744	19 202
Egyéb építmények	6.012	1 496
Er gépek, er m vi berendezések		6 447
Konténerek, présfejek	7.983	5 406
Berendezések, felszerelések	1.060	6 505
Járm vek	45.839	160 521
Szervizautók	5.416	34 990
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	3.995	
Informatikai berendezések, felszerelések	939	22 016
Egyéb tárgyi eszköz	5.193	6 985
Összesen	109.097	312 742

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

Adatok eFt.-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	85.492		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Egyéb tartós részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.			
5..	Egyéb tartósan adott kölcsön	2.580		
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesít értékpapír			
7.	Befektetett pénz eszközök értékhelyesbítése			
	Befektetett pü-i. eszközök	88.072		

A BOKOM Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzst kéje eFt	Tulajdoni hányad	
			Bázis év	Tárgyév
Collect Hungária Kht	Pécs, Siklósi u. 52.	14.500	34,0	34,0
DÉL-KOM Kft	Pécs, Siklósi u. 52.	98.750	64,6	64,6
DDMHG Kft	Pécs, Siklósi u. 52	27.500	31,0	100,0
Pécsi Parképít Kft	Pécs, Kiss János u.3.	3.000	30,0	30,0
Mecsek-Dráva Kht	Pécs,Siklósi u.52.	4.000		100,0

A DÉL-KOM Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs- t kéje	Tulajdoni hányad	
			Bázis év	Tárgyév
BIOMARK 2000 Kft	Budapest, Rómer Flóris u. 4.	10.000	100,0	100,0
DDHG Kft	Szigetvár, Szabadság u. 14.	12.500	69,0	100,0
DRÁVA-KOM Kft	Siklós, id.Kréth Imre u. 21.	3.000	30,0	30,0
KOMLÓI VG RT	Komló, Kossuth L. 115.	130.000	39,4	39,4
VÖLGYSEÉG-KOM Kft	Mágocs, Deák u. 27.	7.000	30,0	50,0
Öko-Dombó Kft.	Dombóvár Szent István tér 1.	50.000	40,0	40,0

B. FORGÓESZKÖZÖK

A készletek értékének alakulása

Adatok eFt-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1.	Anyagok	45.564	74,1			
2.	Befejezetlen termelés és félkész termék	12.557	20,5			
3.	Növedék, hízó és egyéb állat					
4.	Késztermék					
5.	Árúk	3.331	5,4			
6.	Készletre adott el legek					
	Készletek összesen:	61.452	7,0			

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

Készletek értéke a mérleg f összegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg f összeghez %-ban	3,0	

Követelések értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól %
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	365.584	62,5			
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	109.794	18,8			
3.	Követelések egyéb részese- sedési visz.					
4.	Váltókövetelések					
5.	Egyéb követelések	109.817	18,7			
	Követelés összesen:	585.195	66,7			

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

A vev követelés 69.266 eFt-tal, 23,4 %- kal n tt, oka a szokásoshoz képest nagyobb mérték áremelés, valamint a fizetési hajlandóság változatlansága.

A vev követelésre elszámolt értékvesztés 26.281 eFt-tal növekedett.. (Lásd következ táblázat.)

A számviteli törvény szerinti értékvesztés

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Követelés össze- ge	Értékvesztés %	Értékvesztés
		Számviteli tv. Szerint	Számviteli tv. szerint
Lakossági vev követelésre			
91-180 nap		2	
181-365 nap		10	
366-		100	
Összesen			
Ipari vev követelésre			
Összesen			
Bázis id szakai értékvesztés (nyitó)			
Értékvesztés tárgyevi nö- vekedése			

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év 2007	Tárgy év 2008	Eltérés eFt-ban
1. Komlói VG Rt			
2. DDMHG Kft	4.711		
3. Biomark 2000 Kft	55.872		
4. Collect Hungária Kht			
4. Pécsi Parképít Kft	80		
5. Völgység-Kom Kft			
6. Dél-Kom Kft	36.854		
7. Öko-Dombó Kft	12.277		
Összesen	109.794		

A Dél-Kom Kft a tartozásából 2008. 01-02 hó-ban 23.051 e Ft-t kiegyenlített.

Az Öko-Dombó Kft 2008.01-02 hó-ban 7.202 e Ft-ot fizetett ki.

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év 2007	Tárgy év 2008	Eltérés eFt-ban
El legek	20.493		
OMB	512		
Alkalmazottak SZJA tartozása	94		
Alkalmazottak utazási térítése	1.369		
Rövidlejáratú kölcsön	51.524		
Bírósági letét	14		
Alkalmazottak étkezési elszámolása			
Egyéb	389		
Üdülési csekk			
Társasági adó	31.459		
Környezetterhelési díj	2		
Ipar zési adó	1.211		
Gépjárm adó	40		
GYES GYED nyugdíj járulék	5		
Egyéb járandóságok	2.445		
Szállító túlfizetés	360		
Biztosítás			
Összesen:	109.817		

Követelések értéke a mérleg f összegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg f összeghez %-ban	28,8	

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól %
		Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	
1.	Pénztár, csekkek	6.091	5,1			
2.	Bankbetétek	113.362	94,9			
	Pénzeszközök	119.453	13,6			

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 44,4%-kal, 95.358e Ft-al csökkent.

Pénzeszközök értéke a mérleg f összeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg f összeghez %-ban	5,9	

C. Aktív id beli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól %
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	
C.	Aktív id beli elhatárolás	86.201	4,2			

Megjegyzés: Az aktív id beli elhatárolások értéke a rész arány számításakor a mérleg f összegéhez viszonyított.

Költségek elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Sellyei depó	7.650		
Ökoprofit basic program			
Kökény hulladéklerakó I. ütem	5.072		
Tartós bérlet	14.489		
Hírlap el fizetés	691		
Vegyes	1.701		
Bérleti díj	24.501		
Biztosítási díj	166		
Sióvölgye program	3.782		
Digi - kuka			
Ökováros - Ökorégió program			
Hull.Lerakók Eng.díja	11.118		
Összesen	69.170		

A költségek elhatárolása többségében folyamatosan csökken tendenciát mutat, mivel több éves programokról szól.

Bevételek aktív id bel elhatárolása

392

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Begy jt i díj	17.031		
Összesen	17.031		

II.2. Források

D. SAJÁT T KE

A mérleg Forrás oldalának f ősszetev i

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész Arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
D.	Saját t ke	1.517.553	74,6				
F.	Kötelezettségek	308.971	15,2				
G.	Passzív id beli elhatárolás	206.938	10,2				
	Források összesen:	2.033.462	100,0				

A saját t ke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
1.	Jegyzett t ke	479.500	31,6				
2.	T ketartalék	48.154	3,2				
3.	Eredménytartalék	798.759	52,9				
4.	Lekötött tartalék	171.023	11,0				
5.	Mérleg szerinti eredmény	20.117	1,3				
	Saját t ke összesen:	1.517.553	100,0				

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

Az eredménytartalékot az el z évi mérleg szerinti eredmény növeli és a lekötött tartalék képzése csökkenti. Lekötött tartalékot a lízingdíjakra, a Mecsek – Dráva Programra felvett kölcsönre, valamint a saját üzletrész fedezetére képeztünk.

A lekötött tartalék ilyen nagymérték csökkenésének oka a saját üzletrész térítés nélküli átadása.

A lekötött tartalék csökkenése egyben a az eredménytartalék növekedését jelenti.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A hosszúlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész- arány %	Összeg e Ft	Rész- arány %	e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0					
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	13.935					
3.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0					
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		13.935	0,7				

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

A hosszúlejáratú kötelezettségek 93,1 %-os csökkenésének oka, hogy a BÍOKOM üzletrész kivásárlására felvett hitelt visszafizettük.

A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	rész- arány %	Összeg E Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök						
2.	Rövid lejáratú hitelek	44.608	15,1				
3.	Vev kt l kapott el legek						
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	61.416	20,8				
5.	Váltótartozások						
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	26.043	8,8				
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.						
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	162.969	55,3				
	Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:	295.036	14,5				

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

A rövid lejáratú hitelek fedezete a vev követelés.

A rövidlejáratú kötelezettségek összesen 40.128 eFt-tal, 15,7 %-kal n ttek.

Okait lásd a következ két táblázatban.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázis 2007	Tárgy 2008	Eltérés
BIOMARK 2000 Kft	14.668		
DDMHG Kft	4.206		
Dél-Kom Kft	7.169		
Összesen	26.043		

Egyéb rövidejű kötelezettség

Megnevezés	Bázis év 2007	Tárgy év 2008	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak étkezési térítése	2.440		
Alkalmazottak letiltása	631		
Iskoláztatási utalvány	32		
Társasági adó			
Személyi jövedelemadó	23.940		
Munkaadói járulék	2.454		
Munkavállalói járulék	1.135		
Rehab.hozzájárulás	775		
ÁFA	47.547		
Kommunális adó	2		
Munkabér	24.564		
Letét	41		
Nyugdíjbiztosítási járulék	20.703		
Magán nyugdíjpénztár	4.122		
Egészségbiztosítási járulék	12.191		
EHO	573		
Egészségpénztár	824		
Szakképzés	1.232		
Egyéb	162		
Vev túlfizetés	4.772		
Egyéb hosszú lej .köt. köv .évi törl.	14.829		
Összesen:	162.969		

G. PASSZÍV ID BELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív id beli elhatárolás értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól %-ban	
	Összeg eFt	rész- arány %	Összeg eFt	rész- arány %	összeg eFt	%
Bevételek passzív id beli elhatárolása	108.846	52,7				
Költségek, ráford. elhat.	69.399	33,4				
Halasztott bevételek	28.693	13,9				
Összesen:	206.938	10,1				

Megjegyzés: A passzív id beli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg f összegéhez viszonyított.

Bevételek passzív id beli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Pécs M.J.V. tám.	101.663		
Digi – Kuka tám.	7.183		
Dél-Dunántúli Körny. Park Kut..	0		
Összesen:	108.846		

Kiadások passzív id bel elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Nem szlázott. száll.			
Szoc.tám.	40.292		
Papír hulladék	1.187		
M anyag hulladék	2.117		
Fém hulladék	35		
Pécs TV reklám	2.145		
Inter-Könyv	406		
Vízvizsgálat	741		
Közüzemi díjak	4.156		
Díjbeszedési jutalék	3.178		
Begy jt i díj	14.138		
Gazd.tev.seg.szolg.	368		
Egyéb	636		
Term.díjbb.mar.müa.	0		
Összesen:	69.399		

Fejlesztési támogatások

Megnevezés	KKA Fejlesztési támogat.	AHK Fejlesztési támogatás	Öltöz fejlesztési támogatás	Nyessedék zúzógép	Összesen
Nyitó érték					
Változás					
Záró érték					

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III. 1. A bevételek alakulása

tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	Rész-Arány %	Összeg eFt	rész-arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.249.923	100,0				
2.	Export értékesítés nettó árbevétele						
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	2.249.923	91,7				
4.	Saját term.készletek vált.	2.957	81,1				
5.	Saját el áll.esz. aktivált értéke	688	18,9				
6.	Aktivált saját telj. értéke	3.645	0,1				
7.	Egyéb bevételek	179.309	7,3				
8.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	15.873	83,1				
9.	Pénzügyi m veletek egyéb bevétele	3.233	16,9				
10.	Pénzügyi m veletek bevétele	19.106	0,8				
11.	Rendkívüli bevételek	2.543	0,1				
	Bevételek összesen	2.454.526	100,0				

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

A bevételek összességében 158.188 eFt-tal, 6,1%-kal csökkentek a bázishoz képest. Részletezését lásd a továbbiakban

Tevékenységek árbevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és -lerakás	1.910.233	2 112 952	202 719	10,6
Másodnyersanyag hasznosítás	139.908	145 454	5 546	4,0
Egyéb tevékenységek	199.782	172 880	-26 902	-13,5
Összesen:	2.249.923	2 431 286	181 363	8,1

A bevételek alakulásának részletes magyarázata az alábbi:

A Kft. fő tevékenységi köre a kommunális szolgáltatás – hulladékok gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása, komposztálás, másodnyersanyag gyűjtés és kereskedelme. Ipari tevékenységünk keretében partnereinknek ún. komplex hulladékkezelési szolgáltatást nyújtunk. Az ipari hulladékszállítási tevékenységen belül 2004. évtől megjelent az éttermi hulladékszállítási tevékenység is, melynek keretében a 2005. évi jelentésből való kivétel után sikeresen tartottuk meg partnereinket. Ezek a tevékenységek eredményezik a vállalkozás fő bevételeit. A Kft. tevékenységei közé tartoznak még olyan szakmai munkák, mint gépjármű és hulladékgyűjtő edényzet javítás, hulladékgyűjtő edényzet értékesítése, hulladékgyűjtő edényzet és ingatlan bérbeadása, gazdasági és környezetvédelmi szakmai tanácsadás, hulladékszállítás és kezelés alvállalkozóként. Ezek a tevékenységek a gazdálkodás ún. járulékos bevételei.

A hulladékszállítás és ártalmatlanítási tevékenység ellátási területe változatlan maradt. A 13,07%-os árbevétel növekedés egyrészt az árváltozásból, másrészt új, vagy eddig nem szerződött ipari-közületi ügyfelek bekötéséből ered. A lakossági szolgáltatás szerződés állománya: Pécs, Tamási, Barcs, Bonyhádvarasd, Kárász, Kismányok, Magyaregregy, Nagymányok, Sásd, Siklós, Szászvár, Vékény területére terjed ki, amelynek további bővítését nem irányozta elő a Kft. 2005. július 1.-től a Szabolcsi szőlőhegyen és Muromban – mindkettő külterület – gyűjtő pontos jelleggel bevezetésre került a rendszeres hulladékszállítás, mellyel kapcsolatban sajnos negatívak a tapasztalataink (a helyi ingatlantulajdonosok egy része nem hajlandó tudomásul venni a rendeletből eredő kötelezettségeket).

A pécsi lakossági hulladékszállítási tevékenységnél a Kft. ár módosításra vonatkozó kérelmét a Közgyűlés alacsonyabb mértékben állapította meg. A 2007.-es gazdasági év első felében 5%, július 01.-től a kért 22,78 % helyett 18,0 % mértékű áremelést hagyott jóvá a testület. A többi szolgáltatási helyen, átlagosan 8,0-os díjkorrekciót fogadtak el az Önkormányzatok.

Pécs város ellátásán kívül minden település ellátása alvállalkozók bevonásával történik. A közületi és ipari hulladékszállítás munkatársai komoly erőfeszítéseket tesznek azért, hogy a Pécsért hivatalosan regisztrált kb. 20.000 vállalkozásból mindazokkal szerződéses kapcsolatot teremtsünk, amelyeknél ez indokolt. Másik cél, a konkurens cégektől a partnerek megszerzése, megfelelő árstratégiával és komplett szolgáltatással. Sajnálatos dolog, hogy sok „multi” vállalkozás nem megfelelően kezeli a hulladékgazdálkodási feladatait. Több esetben előfordul, hogy ajánlatot sem kérnek, hanem saját cégek körükben jelölnek ki vagy állapotodnak meg általános feladatokat ellátó vállalkozásokat, akik ezután rendkívül nyomott áron próbálják a piaci szereplőkre kényszeríteni saját elképzeléseiket, ellehetetlenítve ezáltal a magas színvonalú szolgáltatási módok alkalmazását. Ezekkel a törekvésekkel szemben a megfelelő kereskedelmi és beruházási stratégia biztosíthat olyan eszközrendszert, ami hosszabb távon kezelheti a napi egyelőre néha megoldhatatlannak bizonyuló problémákat.

Az ártalmatlanítási tevékenység árbevétele kismértékben növekedett a beszállítási díjnövekedés mértékének megfelelően.

A másodnyersanyag hasznosító üzletág kereskedelmi részlegének nagy része és a válogatóm üzemeltetése már a 2001. év folyamán átkerült a Dél-Kom Kft. 100%-os tulajdonát képező BIOMARK 2000 Kft.-hez.

Az 1996.-ban létrehozott termékdíjas rendszer 2004.-ben megszűnt, a helyébe az ún. mentesítési rendszer lépett. A BOKOM Kft. ennek keretein belül végzi a másodnyersanyag gyűjtést, előkészítést és értékesítést, mivel programgazdai szerepe a jogszabályváltozással megszűnt. A programgazdák helyét az ún. koordináló szervezetek vették át, akik sem gyűjtési, sem feldolgozási tevékenységet nem végeznek, csak szervezik a begyűjtést és a feldolgozást. Ezáltal mentességet szereznek a termékdíj fizetésre kötelezett hulladék-kibocsátóknak, akik finanszí-

rozzák a hulladékok begyűjtését és feldolgozását. A támogatás helyébe így egy megrendeléses rendszer lépett. Sajnálatos, hogy eredményesség oldaláról romlik ennek a tevékenységnek a mutatója. Ennek legfőbb oka, hogy a megváltozott törvényi háttér az ún. koordináló szervezetek kezébe adta a mentességek biztosítását és a hasznosítás megoldását. Mivel azonban ezek tagjai maguk a díjfizetésre kötelezettek és a feldolgozók, így csak jelentősen érdekeltek abban, hogy a finanszírozása a lehető legalacsonyabb szinten történjen, mivel a termékár megtakarítása így náluk marad. Ezért több esetben a növekvő kötelezettségek ellenére alacsonyabb finanszírozást ajánlanak évről-évre, és minden gazdasági év elején nehezebb biztosítani azoknak a feladatoknak a finanszírozását, amelyek a törvény szerint sok tekintetben az önkormányzatokat terhelik. A másodnyersanyag kereskedelem keretében a vállalkozás 2006.-tól már nem számolt a gumi másodnyersanyag kereskedelmével, átadta azt leányvállalatának a Biomark 2000 Kft.-nek. A BIOKOM esetében itt csak az egyéb másodnyersanyag termékek (fa, fém, műanyag) kereskedelme jelenik meg.

Az egyéb tevékenységekből származó árbevétel tartalmazza a bérbeadásokból, a TMK-ból a komposztálásból, edényzet értékesítéséből és javításából, valamint a részesedési viszonyban álló társaságoktól származó bevételeket is.

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2007	Tárgy 2008	Eltérés
2. DÉL-KOM Kft	61.711		
3. Collect Hungária	62.596		
4. Komlói VG Rt	2.181		
5. Pécsi Parképítő Kft	1.141		
6. Dráva-Kom Kft	788		
7. DDMHG Kft	654		
8. Völgység-Kom Kft	8.931		
9. Biomark 2000 Kft	117.588		
10. Öko-Dombó Kft	22.596		
11. Mecsek-Dráva Kht.	2.056		
Összesen	280.242		

Egyéb bevételek alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	143.039			
Pécs lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	92			
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	4.242			
Kintlev séggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	1.418			
Késedelmi kamat	6.059			
Különféle egyéb bevétel	7.581			
Apasági támogatás	439			
értékvesztés visszaírása	364			
Kutatás-fejlesztési támogatás	7.023			
Munkaügyi központtól kapott támogatás	50			
Egyéb	9.002			
Összesen:	179.309			

Az egyéb bevételek ilyen nagymértékű csökkenésének oka a magas bázis adat, mivel 2006-ban került értékesítésre a Megyeri úti telek másik része.

Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Fejlesztési célra kapott támogatás csomagolóanyag	1.363	
" AHK	566	
Fejlesztésre kapott támogatás öltöz	90	
Kutatás-fejlesztés támogatás	419	
Egyéb	105	
Összesen:	2.543	

A bázis id szakhoz képest a rendkívüli bevételek 392 e Ft - al növekedtek. A fejlesztési célra kapott termékdíjas támogatások kifutóban vannak, de a kutatás-fejlesztés, valamint az egyéb fejlesztési célú támogatás n tt.

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

tétel- szám	Eredmény-kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	Rész- arány %	eFt	%
1.	Anyagköltség	289.466	26,4				
2.	Igénybe vett szolgálta- tás	551.435	50,4				
3.	Egyéb szolg. értéke	57.338	5,2				
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	11.954	1,1				
5.	Eladott szolg. értéke	184.761	16,9				
6.	Anyagjelleg ráfordítás (1+2+3+4+5)	1.094.954	45,2				
7.	Béreköltség	531.716	64,0				
8.	Szem. jelleg egyéb kifizetések	95.026	11,4				
9..	Bérbírlékok	203.513	24,5				
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	830.255	34,3				
11.	Értékcsökkenés	107.230	4,4				
12.	Egyéb ráfordítás	98.839	4,0				
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	2.131.278	88,0				
14.	Fizetett kamatok	16.500	83,3				
15.	Pü. befekt. leírása						
16.	Pü. m v. egyéb ráf.	2.693	16,7				
17.	Pü. m v. ráford. (14+15+16)	19.193	0,8				
18.	Rendkívüli ráfordítás	271.849	11,2				
	Összesen (13+17+18)	2.422.320	100,0				

Megjegyzés: A részarányt jelöl adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat a meghatározó (pl. a béreköltséget az összes személyi jelleg 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	66.583			
Tartalék alkatrész	52.802			
Üzemanyag	137.706			
Nyomtatvány, irodaszer	9.541			
Egyéb	22.834			
Összesen:	289.466			

Az anyagköltség 6.545 eFt-tal, 2,3 %-kal növekedett, amiből az alapanyag felhasználás 6.683 eFt-al növekedett.

Részletezés a következő táblázatban.

Alapanyag felhasználásból:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Papír	20.806	
M anyag	18.434	
Fém	1.504	
Fa	208	
Elektronikus hulladék		
Összesen:	40.952	

Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	4.290		
Befektetett eszk. bérleti díja	80.744		
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	3.398		
Gépek, járm vek berend. jav.	36.652		
Hirdetési ktsg.	682		
Reklám, propaganda	45.307		
Víz	2.620		
Áram	23.052		
Gáz	7.153		
G z	0		
Hulladék begy.díj	88.034		
Veszélyes hull. kezelési költség	13.974		
Öko-Pack hasznosítási díj	78		
Egyéb szaktanácsadás díj	86.929		
Könyvvizsgálati díj	2.482		
rz -véd szolg.	49.585		
Díjbeszed. jut.	20.203		
Takarítási ktsg.	6.036		
Fordítási ktsg.	203		
Belf. és külf.kiküldetés	2.091		
Postaktsg.	21.035		
Telefonktsg.	5.990		
Mobiltelefon ktsg.	5.776		
Oktatás és továbbképzés	7.057		
Üzemeltetési díj	1.720		
Rendszerfelügyeleti díj	3.297		
ISO ktsg.	665		
Egyéb igénybevett szolg.	32.382		
Összesen:	551.435		

Az egyéb szaktanácsadási díj 34 %-os növekedésének oka az, hogy a Drávamenti Ökorégiós programot a BIOKOM Kft-t 1 rendelte meg a Dél-Dunántúli Regionális Forrásközpont Kht 46.420 e Ft-ért aminek költsége 32.210 e Ft volt.

Európai Unión belüli termékbeszerzés

Adatok eFt-ban

Ország és partner	Összeg
Ausztria - Morawetz Marchinenbau	
Németország - Willibald GmHB	
Franciaország Matériel De Voirie Szlovákia Ladislav Wimmer Franciaország - OMB France Németország Weymann	
Összesen	

Egyéb szolgáltatások értéke

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték	1.560		
Engedélyezési díjak	75		
Közzétételi díjak	23		
Kamarai tagdíj	2.916		
Egyéb tagdíjak	2.260		
Bírósági végrehajtási díj	5.554		
Bankokkal kapcs. költség	19.870		
Gépjármű biztosítás	18.154		
Felelősségbiztosítás	2.969		
Vagyon- és tőkebiztosítás	2.237		
Egyéb biztosítási díjak	1.717		
Környezetterhelési díj	3		
Összesen:	57.338		

A bírósági végrehajtási díj változása kiemelkedő.

Oka, hogy a „régiből” 2001 év előtti lakossági és ipari nem realizált kintlévőséggel kapcsolatos végrehajtási költséget elszámoltuk.

Kutatás-fejlesztés költsége

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Biomassza	9.928			
Elektr.dok.hull.száll.	7.629			
Tagdíj	75			
Gépbérlés	0			
Egyéb igénybevett szolgáltatás	346			
Személy jelleg egyéb kifizetés	0			
Biztosítás	0			
Bér	2.937			
Bérfárulékok	1.017			
ÉCS	378			
Összesen	22.310			

Személyi jelleg egyéb kifizetések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Gépjármű haszn. költségtérítés	54			
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	10.927			
Betegszabadság	4.537			
Munkabajárás	17.501			
Reprezentáció	6.240			
Üzleti ajándék	1.761			
Dolgozói juttatások	9.328			
Üdülés	11.846			
Egészségbiztosítás	5.718			
Dolgozók étkezési térítése	25.783			
Egyéb	1.331			
Összesen:	95.026			

A dolgozók étkezési térítésének 11,8 MFt – os növekedése abból adódik ,hogy minden dolgozónk melegétel utalványt kap, mivel az SZJA törvény változása lehetővé tette, az adómentes juttatást.

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			Eft	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	14.850			
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	3.329			
Káreseménnyel kapcs. fiz.ráf.	251			
Kötbér késedelmi kamat önrev.pótlék	719			
Különbféle egyéb ráfordítás	1.052			
Kommunális adó	2			
Követelések elsz. érték.	26.646			
Ipar zési adó	34.242			
Gépjárm adó	7.547			
Építményadó	3.593			
Behajthatatlan köv. leírt összege	2.063			
Adott engedmény	1.609			
Önellen rzési pótlék	1.110			
Késedelmi pótlék	855			
Állományból kivezetett készletek	971			
Összesen:	98.839			

Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Térítés nélküli átadás ÁFA	0			
Üzletrész térítés nélküli átadás	255.415			
Egyéb véglegesen átadott pénzeszköz	16.434			
Térítés nélküli átadás, személygépkocsi	0			
Összesen:	271.849			

Véglegesen átadott pénzeszközök

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Szociális alap	
Bányász Kulturális Szövetség	
Piskó Önkormányzat	
Kemse Önkormányzat	
Lions Cub	
P.M.J.V. SESAME Fórum	
Zaláta Önkormányzat	
Biokom Sportért és Tanulásért Alapítvány	
Reflektor Kult.Kht	
N k a Közéletben	
Baranya Ifjúságáért	
Eljárástechnológiai Mérnökképzés	
Magyar Technikai Múzeum	
Roma Közk.és Fogl.Egy.	
Pécsi Gyermekotthon	
Vadvirág Egyesület	
Szemem Fénye Bet.Gyerm. Al.	
Eredményesebb Pécsi Atlétikáért	
Nyugdíjasok Egyesülete	
Szigetvár Önkormányzat	
Noe Bórkája Egy.	
Újhegyi Városrésztért Egyesület	
Jöv Évezred Bányamérnökei	
Sopiane Leo Club	
Bányász Torna Club	
Vasutasok Otthona Egyesület	
Komló Városért	
Támogatási Közalapítvány	
Pécsi Gyermekotthon Al.	
Hajléktalanok Karácsonya	
Összesen:	

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás el tti eredmény	
	Adóalapot csökkent tételek összesen:	
1.	Értékcsökkenés nagyérték eszközök tao. 7.§(1) d., pont	
2.	Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	
3.	Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	
4.	Kisérték eszközök egyösszeg elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	
5.	Értékvesztés visszaírása 7.§(1) n., pont	
6.	Behajthatatlan min sített köv.-re befolyt összeg 7.§(1) n., pont	
7.	Kutatás fejlesztési költség-támogatás 7.§(1) t., pont	
8.	Ipar zési adó 100%-a 7.§(1) x., pont	
9.	Igazolással rendelkező támogatások 7.§(1) z., pont	
10.	Bontás	
	Adóalapot növel tételek összesen:	
1.	Nagyérték eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	
2.	Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	
3.	Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	
4.	Kisérték eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	
5.	Mulasztási bírság, késedelmi pótlék 8.§ (1) e., pont	
6.	Térítés nélküli átadás ÁFA	
7.	2006. évben elszámolt értékvesztés 8.§ (1) gy., pont	
8.	Adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, jutattás 8.§ (1) n., pont	
9.	El z éveket érint eredmény változtatások 8.§ (1) p., pont	
	A társasági adó alapja	

Jövedelem-(nyereség-) minimum meghatározása arányosítással

Megnevezés	Összeg (eFt)
2007. év egészére a Tao.tv.6.§ (1) sz.megállapított adóalap	
A 2007. adóév egészére számított Tao. 6.§ (7) bek. szerinti jövedelemminimum	
2007. évi adóalapja a jövedelemminimumot figyelembe véve (els két sor összegének 50%-a)	

A társasági adóalap módosító tételekkel korrigált összege a társaságnál 2007. évben 39.712 eFt. A Kft. a társasági adóalap helyett a kiszámított jövedelemminimum szerint fizeti meg a társasági adót.

Különadó alap számítás

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	
Növelő tételek	
Térítés nélküli átadás	
Csökkentő tételek	
Kapott támogatások	
Kutatás-fejlesztés költség-támogatás	
Adóalap	
Adó összege	

Eredmény-kimutatásban szereplő társasági adó és különadó összetétele

Megnevezés	Összeg (eFt)
2003. évi adóhatósági ellenőrzés	
2004. évi adóhatósági ellenőrzés	
2004. évi önellenőrzés	
2005. évi önellenőrzés	
2006. évi önellenőrzés	
2007. év társasági adó előírás minimum adóalap szerint	
2007. évi különadó előírás	
Összesen	

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak 2007 évi járandósága

Név	Járandóság összege
Bunyevácz József	
Hódosi Veronika	
Nyögéri Lajos	
Tisza György	
Molnár Ferenc	
Kablár János	
Dr. Gergely Attila	
Fuchs Gábor	
Összesen:	

Magasabb vezetők bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	
Bérjelleg egyéb	
TB. Járulék	
Munkaadói járulék	
Szakképzési hj.	
EHO	
Összesen:	

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)			Bér Ft/f /hó		Változás
	2007	2008	%	2007	2008	%	2007	2008	%
Teljes munkaidős	203			502.485			206.275		
- fizikai	133			264.139			165.501		
- nem fizikai	70			238.346			283.745		
Részmunkaidős	5			6.348			105.800		
Részmunkaidős nem fizikai	4			11.479			239.146		
Állományon kívüli				5.357					
Egyéb	2			1.564			65.167		
Összesen:	214			527.233			205.395		

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/f /hó		Változás
	2007	2008	%	2007	2008	%
Teljes munkaidős	560.385			230.043		
- fizikai	301.960			189.198		
- nem fizikai	258.425			307.649		
Részmunkaidős	7.917			131.950		
Részmunkaidős nem fizikai	13.563			282.563		
Állományon kívüli	5.357					
Egyéb	1.564			65.167		
Összesen:	588.786			229.364		

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A 164/2003. (X.18.) a

hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségre vonatkozó Korm. rendelet szerint ebben az évben is határidőre – elektronikus formában- elkészítettük a negyedéves veszélyes hulladék begyűjtésére vonatkozó jelentéseket és az éves adatszolgáltatást.

A cégünk által üzemeltetett hulladéklerakók környezetvédelmi működési engedélyei 2007. október 31-én lejártak. Az IPPC engedélyezési eljárás lefolytatásához szükséges felülvizsgálati dokumentációk elkészültek és a hatósághoz be lettek adva. Az engedélyezési eljárások jelenleg is folyamatban vannak. A begyűjtési és szállítási tevékenységünkre vonatkozó lejárt engedélyek helyett új engedélyeket kértünk.

A LXXXIX. számú környezetterhelési díjra vonatkozó törvény 1. számú mellékletének értelmében kiszámításra került a társaságunk által fizetendő levegő terhelési díj, valamint határidőre megtörtént a bevallása és a befizetése.

Ebben az évben a környezetvédelmi szemlén készített jegyzőkönyvet megváltoztattuk, a felelős vezetővel a kritikus pontokat összegyűjtöttük és ez alapján végeztük az ellenőrzést. A szervezeti egységeknél történt környezetvédelmi szemle alkalmával ellenőrzésre került a veszélyes hulladékok tárolása, a munkahelyek rendje, tisztasága, a veszélyes hulladékok elírás szerinti nyilvántartása.

Tevékenységünk sokrétűségéből adódóan nem csak a hulladék-kezeléssel kapcsolatos rendeletek vonatkoznak ránk, hanem a levegő tisztaság-védelmi, felszín alatti vizek és földtani közeg védelme, a közegészségügyre, és a veszélyes hulladékokra vonatkozó is. A megjelenő környezetvédelmi tevékenységünkre vonatkozó jogszabályváltozásokat figyelemmel kísérjük, és aktuális nyilvántartást vezetünk.

Az Eperfás u-i telephelyünkön működő lakossági hulladékudvarba, a háztartásokban, kis mennyiségben keletkezett veszélyes hulladékot is fogadjuk. 2006. évben 41.122 kg veszélyes hulladékot 2007-ben 10.878 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 440.950 kg bútort/lomot, 164.900 kg zöld hulladékot, 1.011.660 kg építési törmelékot, 112.285 kg papírt, 22.220 kg üveget, 40.760 kg gumit, 33.410 kg fémot, 87.387 kg nem veszélyes E-hulladékot, 987 kg elhasznált növényi olaj hulladékot vettünk át.

A hulladékudvar szolgáltatásai mellett egy évben kétszer is megrendezésre került 4 helyszínen a veszélyeshulladék lomtalanítás. A tavaszi lomtalanításnál 15.222 kg az őszi lomtalanításnál 10.343 kg veszélyes hulladékot gyűjtöttünk be a lakosoktól.

A tavaszi és az őszi veszélyeshulladék lomtalanítást külön E-hulladék begyűjtésével végeztük meg. A tavaszi gyűjtésnél 10.400 kg, az őszi gyűjtésnél 11.065 kg került begyűjtésre.

2007-ben ügyfél-elégedettségmérést végeztünk a hulladékudvarban a veszélyeshulladék lomtalanításon és az E-hulladék gyűjtésén.

Gépjármű üzemeltetési és javítási tevékenységünk folyamán az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2007-ben:

Pécs-Kökény hulladéklerakó

Pécs-Kökény hulladéklerakón található m helyépületben gépjármű karbantartás folyik. Ebből a tevékenységből 2007-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

akkumulátor

nyitó készlet: 54 kg
tárgyévi keletkezett: 189 kg
záró készlet: 81 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 724 kg
tárgyévi keletkezett: 640 kg
záró készlet: 464 kg

olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 35 kg
tárgyévi keletkezett: 29 kg
záró készlet: 29 kg

olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 6 kg
tárgyévi keletkezett: 3 kg
záró készlet: 3 kg

olajjal szennyezett felitató anyag

nyitó készlet: 6 kg
tárgyévi keletkezett: 3 kg
záró készlet: 3 kg

Az Eperfás úti hulladékkezelő központban működő TMK-m hely

akkumulátor

nyitó készlet: 57 kg
tárgyévi keletkezett: 1304 kg
záró készlet: 274 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 161 kg
tárgyévi keletkezett: 5.539 kg
záró készlet: 984 kg

fáradt olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 115 kg
tárgyévi keletkezett: 352 kg
záró készlet: 83 kg

fáradt olajjal szennyezett motorolaj göngyöleg

nyitó készlet: 1 kg
tárgyévi keletkezett: 13 kg
záró készlet: 5 kg

fáradt olajjal szennyezett textília

nyitó készlet: 116 kg
tárgyévi keletkezett: 420 kg
záró készlet: 124 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 7.800 kg
záró készlet: 0 kg

olajjal szennyezett felitató anyag (homok)

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 115 kg
záró készlet: 0 kg

olajos hordó

nyitó készlet: 0 kg
tárgyévi keletkezett: 130 kg
záró készlet: 0 kg

Az ország különböző részeiből ide látogató, illetve Pécsen tanuló diáknak mutattuk be a válogatómunkát, szelektív hulladékgyűjtési rendszerünket, korszerű hulladéklerakónkat. A felső oktatási intézményekben a hallgatók nyári gyakorlatukat nálunk tölthették, diplomamunkájuk elkészítéséhez nyújtottunk segítséget, valamint több dolgozat bírálatait készítettük el.

2007. októberében került sor az EN ISO 9001:2000 és az új EN ISO 14001:2004 szabvány szerint kialakított integrált rendszerünk felülvizsgálatára.

Pécs, 2009. március 12.

Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató

7627 Pécs
Rigóder u. 31/1

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Megnevezés		2007év	2008év
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenység I származó	+96.020	
	Pénzeszköz-változás		
	(M ködési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás el tti eredmény	+32.206	
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-16.434	
1/B	el z évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	+107.230	
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+29.611	
4.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-128.189	
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+124	
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+37.916	
8.	Passzív id beli elhatárolások változása	-15.486	
9.	Vev követelések változása	-106.110	
10.	Forgóeszközök (vev és pénzeszköz nélkül) változása	+171.085	
11.	Aktív id beli elhatárolások változása	-3.844	
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-12.089	
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenység I származó pénzeszköz változás	-7.438	
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-147.894	
15.	Befektetett eszközök eladása	+140.456	
16.	Kapott osztalék, részesedés		
III.	Pénzügyi m veletekb I származó pénzeszköz változás	-183.940	
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (t kebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	+44.608	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	-197.640	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, t kekivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesít értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-30.908	
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	-95.358	