

**A társaság alapadatai**

Megnevezése:	BIOKOM Pécsi Városüzemeltetési és Környezetgazdálkodási Kft
Működési formája.	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék száma:	02-09-062862
Adószáma:	11014959-2-02
Statisztikai számjele.	11014959-3821-113-02
Székhelye:	7632 Pécs, Siklói u.52.
Telephelyei:	7628 Pécs, Eperfás u.2. 7688 Pogány-Kökény (depó) 7333 Kárász (depó) 7090 Tamási (depó) 7960 Sellye (depó) 7900 Szigetvár (depó)
Gazdálkodó szerv vezetője:	Dr. Kiss Tibor
A gazdálkodásért felelős:	Genczler István
A számvitelért felelős:	Horváth Anna
Könyvvizsgáló:	TVH Audit Könyvvizsgáló, Könyvelő és Adótanácsadó Kft
MKVK száma.	000951
Könyvvizsgálatot végzi:	Rappai Ágnes Eszter
MKVK száma:	001635 Kötelező könyvvizsgálati díj:2.600e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez.
A beszámolót készítette:	Horváth Anna
MKVK száma:	001573

Pécs, 2011. február 25.

Hitelesítésül a cég vezetője:

Dr. Kiss Tibor  
ügyvezető igazgató

7627 Pécs  
Rigóder u. 31/1

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

<b>TARTALOMJEGYZÉK</b>	<b>oldalszám</b>
<b>I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>4</b>
<b>I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet.....</b>	<b>4</b>
<b>I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai.....</b>	<b>5</b>
<b>I.3. Konszolidált beszámoló</b>	<b>6</b>
<b>II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>6</b>
<b>II.1. Eszközök.....</b>	<b>7</b>
A. <u>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</u> .....	7
B. <u>FORGÓESZKÖZÖK</u> .....	11
C. <u>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS</u> .....	16
<b>II.2. Források.....</b>	<b>18</b>
D. <u>SAJÁT TŐKE</u> .....	18
E. <u>CÉLTARTALÉKOK</u> .....	19
F. <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u> .....	19
G. <u>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</u> .....	22
<b>III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>24</b>
<b>III.1. A bevételek alakulása.....</b>	<b>24</b>
<b>III.2. Ráfordítások alakulása.....</b>	<b>29</b>
<b>IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....</b>	<b>36</b>
<b>IV.1. A társasági adó alapja.....</b>	<b>36</b>
<b>IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....</b>	<b>37</b>
<b>IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....</b>	<b>38</b>
<b>IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....</b>	<b>39</b>
<b>V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....</b>	<b>43</b>

## I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

### I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

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

A törzsbetétek megoszlása ekkor a következő volt:

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

(névváltozás 2002 decemberében Onyx Holding Kft)

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

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

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

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

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

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

Pécs MJV Önkormányzatának

Tulajdoni hányada 68,03%

Tulajdoni hányad névértéke: 326.180 e Ft (244.550+81.630)

Mecsek-Dráva Vagyonkezelő Kht.

Tulajdoni hányada: 31,97%

Tulajdoni hányad névértéke: 153.320 e Ft (114.950+38.370)

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

A Mecsek-Dráva Kht 2007. január 12-én 38.370 e Ft, a BÍOKOM Kft 2007.12..13.-án 80.000 e Ft névértékű üzletrészét átadta Pécs MJV Önkormányzatának.

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

#### **A tulajdonviszonyok így 2007.12.31.-én:**

- *Pécs MJV Önkormányzatának*

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

- *BÍOKOM Kft.*

Tulajdoni hányada 7,3 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

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

#### **A tulajdonviszonyok így 2011.01.10-én:**

- *Pécs MJV Önkormányzatának*

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

- *BÍOKOM Kft.*

Tulajdoni hányada 5,6 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

## **I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai**

- Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, fordulónapja december 31.
- könyvvizetés módja kettős könyvvitel
- beszámoló formája: éves beszámoló és üzleti jelentés
- mérleg formája: Szv. Tv. 1.sz. melléklet „A” változata szerint
- eredmény-kimutatás: összköltségeljárással „A” változata szerint
- érték helyesbítést, értékelési 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 személynégyévkocsiknál állapít meg.
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

- 2008 üzleti évtől anyavállalatként konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.
- A konszolidált egységes számveteli politikában az üzleti évhez kapcsolódó bizonylatok befogadását, valamint kimenő számlák kiállítását az üzleti évet követő január 21-ben határozta meg.

### I.3. Konszolidált beszámoló

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

## II. A BESZÁMOLÓHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1. Saját tőke aránya = (Saját tőke/idegen tőke) x100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/ Saját tőke) x100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke /Mérleg főösszeg) x100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök /Rövid lejáratú kötelezettségek) x100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgó eszközök-készlet /Rövid lejáratú köt.) x100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Saját tőke) x100
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Nettó árbevétel) x100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény /Eszközök összesen) x100

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index
1. Saját tőke aránya	424,2%	295,7%	69,7%
2. Eladósodottsági mutató	23,6%	33,8%	143,5%
3. Tőkeerősség	75,7%	65,5%	86,5%
4. Likviditási mutató	282,6%	231,8%	82,0%
5. Likviditási gyorsráta	267,9%	222,3%	83,0%
6. Tőkearányos jövedelmezőség	14,4%	1,3%	8,9%
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	10,9%	0,9%	8,2%
8. Eszközarányos jövedelmezőség	10,9%	0,8%	7,7%

A társaságnál az előző évhez viszonyítva a vagyoni helyzet és a pénzügyi mutatók kismértékű romlást mutatnak, a jövedelmezőségi mutatók viszont jelentősen visszaestek.

A jövedelmezőség ilyen nagymértékű romlásának oka a mérleg szerinti eredmény 91,0 %-os csökkenésének köszönhető. Az okokat lásd a továbbiakban az eredmény tételek ismertetésénél.

## A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II.1. Eszközök

#### A mérleg eszköz oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %	Összeg e Ft	Rész-arány %
A.	Befektetett eszközök	1 577 459	59,8%	1 722 021	55,8%	144 562	9,2%
B.	Forgóeszközök	1 023 658	38,8%	1 321 766	42,8%	298 108	29,1%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	34 935	1,3%	43 165	1,4%	8 230	23,6%
	<b>Eszközök összesen:</b>	<b>2 636 052</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 086 952</b>	<b>100,0%</b>	<b>450 900</b>	<b>17,1%</b>

### A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

#### A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása

##### Immateriális javak

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Osszesen
<b>Bruttó érték változás</b>			
Bruttó érték 2009.12.31.	153 353	66 277	219 630
2010.évi növekedés	33 198	9 732	42 930
2010.évi csökkenés		1 310	1 310
ebből:			
selejtezés		1 310	1 310
egyéb			0
Bruttó érték 2010.12.31.	186 551	74 699	261 250
<b>Értékcsökkenési változás</b>			
2009.12.31. szerinti értékcsökkenés	65 653	55 853	121 506
2010.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	9 177	11 977	21 154
2010.évi csökkenés		1 310	1 310
2010.12.31. szerinti értékcsökkenés	74 830	66 520	141 350
<b>Könyv szerinti nettó érték</b>			
2009.12.31	87 700	10 424	98 124
2010.12.31	111 721	8 179	119 900



## A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber., felsz. járművek	Egyéb ber., felsz. járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
<b>Bruttó érték változás</b>							
Bruttó érték 2009.12.31.	975 508	1 286 259	188 361	2 450 128	53 349	35 143	2 538 620
2010. évi növekedés	17 501	238 899	7 227	263 627	11 832	365 399	640 858
2010 évi csökkenés	1 828	153 129	7 471	162 428	17 681	306 557	486 666
ebből							
* selejtezés	0	2 257	7 471	9 728			9 728
* értékesítés	1 828	150 872	0	152 700			152 700
* egyéb	0	0	0	0			0
Bruttó érték 2010.12.31.	991 181	1 372 029	188 117	2 551 327	47 500	93 985	2 692 812
<b>Értékcsökkenési változás</b>							
Előző évi écs	190 894	944 058	141 670	1 276 622	0		1 276 622
Tárgyévi écs	32 693	97 571	13 572	143 836			143 836
* egyéb	0	0	0	0			0
Tárgyévi csökk.	0	105 860	7 470	113 330			113 330
Tárgyévi écs	223 587	935 769	147 772	1 307 128	0		1 307 128
<b>Könyv szerinti érték</b>							
2009.12.31	784 614	342 201	46 691	1 173 506	53 349	35 143	1 261 998
2010.12.31	767 594	436 260	40 345	1 244 199	47 500	93 985	1 385 684

## Befejezetlen beruházások 2010. december 31-én

adatok eFt-ban

Megnevezés	2010 év
Immateriális javak (M-D Program)	58 348
Telek (Kökény)	5 577
Épületek	192
Egyéb építmények	2 426
Járművek	8 812
Szervízautók	5 821
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	4 399
Informatikai berendezések, felszerelések	1 034
Egyéb irodai berendezések	
Egyéb tárgyi eszközök	7 376
<b>Összesen</b>	<b>93 985</b>

## A BIOKOM Kft-nél 2010. évben aktivált beruházások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2009. év	2010. év
Immateriális javak	37 686	42 930
Telek	8 639	768
Épületek	57 233	14 777
Egyéb építmények	61 055	1 956
Erőgépek, erőművi berendezések	0	19 800
Konténerek, présfejek	10 332	5 496
Berendezések, felszerelések	54 834	28 206
Járművek	129 142	172 955
Szervízautók	4 368	12 442
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	10 077	0
Informatikai berendezések, felszerelések	665	856
Egyéb irodai berendezések	0	138
Egyéb tárgyi eszközök	6 503	6 233
<b>Összesen</b>	<b>380 534</b>	<b>306 557</b>

Az ingatlanok növekedése 2010. évben elsősorban a Kökény 063/2 helyrajzi számú csarnok-épületen végzett beruházásokból adódik.

A műszaki gépek, berendezések felszerelések között az erőgépek növekedése 1 db Caterpillar kompaktor (10.000.000.- Ft), valamint 1 db Hanomag dózer (9.800.000.- Ft) beszerzéséből adódott.

A berendezések, felszerelések tárgyevi növekedése nagyjából hóke és sószóró gépek beszerzéséből adódott. A járművek növekedését 20 db tehergépkocsi cseréje, a szervízautók növekedését 4 db személygépkocsi beszerzése okozta.

## A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	217 337	216 437	-0,4%
2	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,0%
	<b>Befektetett pü-i eszközök</b>	<b>217 337</b>	<b>216 437</b>	<b>-0,4%</b>

Collect Hungária Nonprofit Kft. 4.890 e Ft,

Dél-Kom Kft. 211.547 e Ft

Mecsek-Dráva Nonprofit Kft. 4.000 e Ft , (100 % értékvesztést képeztünk rá)

### A BLOKOM Kft. részesedései

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Collect Hungária Nonprofit Kft	Pécs, Siklósi u.52.	14 500	33,72%	4 890		4 890
Dél-Kom Kft	Pécs, Siklósi u. 52.	111 250	100,00%	211 547		211 547
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	Pécs, Siklósi u.52.	4 000	100,00%	4 000	4 000	0
<b>Összesen</b>				<b>220 437</b>	<b>4 000</b>	<b>216 437</b>

Megnevezés	Collect Hungária Kht	DÉL-KOM Kft	Mecsek-Dráva Kht
<i>Saját tőke</i>	<i>15 463</i>	<i>354 913</i>	<i>-47 207</i>
JEGYZETT TŐKE	14 500	111 250	4 000
TŐKETARTALÉK			
EREDMÉNYTARTALÉK	270	68 915	-46 827
LEKÖTÖTT TARTALÉK		155 859	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	693	18 889	-4 761
CÉLTARTALÉK			381

## A DÉL-KOM Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs-tőkéje e Ft	Tulajdoni hányad %	
			Bázis év	Tárgyév
BIOMARK 2000 Kft	Budapest, Rómer Flóris u 4	10 000	100,00	100,00
DDHG Kft	Szigetvár, Szabadság u 14	27 500	100,00	100,00
DRÁVA-KOM Kft	Siklós, idKréth Imre u 21	3 000	30,00	30,00
KOMLÓI VG Zrt.	Komlói, Kossuth L 115	130 000	39,37	39,37
VÖLGYSÉG-KOM Kft	Mágocs, Deák u 27	7 000	50,00	50,00
ÖKO-DOMBÓ Kft	Dombóvár Szent István tér 1	44 000	40,00	40,00

Dél-KOM Kft részesedései	Biomark 2000 Kft	Dráva-Kom Kft.	Völgység-Kom Kft.	DDHG Kft.	Komlói VG Zrt.	Öko-Dombó Kft
<b>Saját tőke</b>	<b>180 080</b>	<b>7 682</b>	<b>29 381</b>	<b>4 481</b>	<b>169 676</b>	<b>18 529</b>
JEGYZETT TŐKE	10 000	3 000	7 000	27 500	130 000	44 000
TŐKETARTALÉK					26 631	3 000
EREDMÉNYTARTALÉK	99 931	4 624	22 210	-4 679	10 884	-24 577
LEKÖTÖTT TARTALÉK						
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	70 149	58	171	-18 340	2 161	-3 894

## B. FORGÓESZKÖZÖK

## A készletek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Anyagok	47 570	88,8%	50 420	92,4%	6,0%
2	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0,0%		0,0%	
4	Késztermék		0,0%		0,0%	
5	Árúk	5 987	11,2%	4 131	7,6%	-31,0%
6	Készletre adott előlegek		0,0%		0,0%	
	<b>Készletek összesen:</b>	<b>53 557</b>	<b>5,2%</b>	<b>54 551</b>	<b>4,1%</b>	<b>1,9%</b>

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

### Készletek értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeghez %-ban	2,0	1,8

### Követelések értékének alakulása

adatok e Ft-ban

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	419 330	66,2%	442 305	64,9%	5,5%
2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	142 548	22,5%	190 238	27,9%	33,5%
4	Váltókövetelések		0,0%		0,0%	
5	Egyéb követelések	71 229	11,3%	48 999	7,2%	-31,2%
	<b>Követelés összesen:</b>	<b>633 107</b>	<b>61,8%</b>	<b>681 542</b>	<b>51,6%</b>	<b>7,7%</b>

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

A vevőkövetelés 22.975 eFt-tal, 5,5 %-kal nőtt, oka a fizetési hajlandóság változatlansága. A vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés 79.551 e Ft-tal növekedett. az egyéb követelések változását lásd a 15. oldalon lévő táblázatban.

## Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

adatok eFt-ban

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
		Számviteli tv Szerin	Számviteli tv szerint
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	35 317	2%	706
181-365 nap	76 179	10%	7 618
366-	177 944	100%	177 944
PMJV elévült lakossági	65 243	100%	65 243
Vidék elévült lakossági	4 941	100%	4 941
<b>Összesen</b>	<b>359 624</b>		<b>256 452</b>

## Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	2010.12.31
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Lakossági	191 234	65 217		256 451
Ipari	16 406	3 079	1 165	18 320
Ipari közszolgáltatás	5 825	12 420		18 245
<b>Összesen</b>	<b>213 465</b>	<b>80 716</b>	<b>1 165</b>	<b>293 016</b>

A lakossági vevőkövetelésre képzett értékvesztés jelentősen 65.217 e Ft-tal nőtt. Az Art. szerint öt év hat hónapon túli kintlevőséget (behajthatatlan) a Hgt. szerint az önkormányzatoknak kell pénzügyileg rendezni. Pécs MJV Önkormányzatával szemben ez 65.243 e Ft, a vidéki önkormányzatok esetében 4.941 e Ft.

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

Az ipari közszolgáltatásos vevőkre a lakossági vevőknek megfelelően képez a társaság értékvesztést. Itt a képzés jelentős, 12.420 e Ft, mivel tárgyévben van először 365 napon túli kintlevőség, amire 100 % értékvesztést képez a BÍOKOM Kft.

### Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
1 Komlói VG Zrt.	4 010	2 608	-1 402
2 DDMHG Kft	0	0	0
3 Biomark 2000 Kft	36 586	45 853	9 267
4 Pécsi Parképítő Kft	0	408	408
5 Völgység-Kom Kft	5 015	217	-4 798
6 Dél-Kom Kft	41 352	78 461	37 109
7Dráva-Kom Kft	4 405	0	-4 405
8 Öko-Dombó Kft	18 801	45 130	26 329
9 Collect Hungária Nonprofit Kft	10 409	0	-10 409
10 DDHG Kft	21 970	17 561	-4 409
11 Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>142 548</b>	<b>190 238</b>	<b>47 690</b>

A kapcsolt vállalkozások közül az Öko-Dombó és a DDHG Kft. nem egyenlítette ki a tartozását.

Az ÖKO-DOMBÓ Kft-vel 2011. február 14-én fizetési haladékról szóló megállapodást kötött a BOKOM Kft arról, hogy az ÖKO-DOMBÓ Kft a 2011-től felmerülő tartozásait folyamatosan fizeti. Ha a folyamatos fizetési feltételeknek eleget tesz, akkor a már meglévő tartozásaira 2011. december végéig haladékot ad a BOKOM Kft.

A DDHG Kft és a BOKOM Kft 2010 decemberében fizetési moratóriumban állapodott meg arról, hogy a DDHG Kft likviditási helyzetétől függően rendezi a tartozását, mivel a DDHG Kft-nél folyó peres eljárások során vélhetőleg pénzhez fog jutni.

A Mecsek-Dráva Nonprofit Kft tartozásai: tagi kölcsön 8.735 e Ft,  
kamat 1.465 e Ft,  
vevőkövetelés 3.902 e Ft. (Valamennyi tartozásra  
100 %-os értékvesztést képeztünk)

### Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Előlegek	5 531	10 670	5 139
Lakásépítési tartozás	766	301	-465
OMB	883	843	-40
Alkalmazottak SZJA tartozása	15	0	-15
Alkalmazottak utazási térítése	1 454	1 048	-406
Alkalmazottak által fizetett kártérítés	35	0	-35
Innovációs járulék	0	3 689	3 689
Rövidlej kölcsön Siófok V Önkorm	6 916	0	-6 916
Munkaerőpiaci járulék	0	2 209	2 209
Alkalmazottak étkezési elszámolása	2 892	2 842	-50
Egyéb	847	1 995	1 148
ÁFA fordulónapot követően igényel-hető	13 678	19 042	5 364
Nyugdíjjárulék önellenőrzés	241	88	-153
Társasági adó	27 708	0	-27 708
Külön adó	3 645	0	-3 645
Iparűzési adó	5 563	2 020	-3 543
Előző évi SZJA	77	0	-77
GYES GYED nyugdíj járulék	5	5	0
Egyéb járandóságok	973	4 247	3 274
<b>Összesen:</b>	<b>71 229</b>	<b>48 999</b>	<b>-22 230</b>

### Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	24,0	22,1

### Visszavásárolt saját üzletrészek

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



### Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
1	Pénztár, csekkek	8 856	3,9%	8 650	1,8%	-2,3%
2	Bankbetétek	216 553	96,1%	465 438	98,2%	114,9%
	<b>Pénzeszközök</b>	<b>225 409</b>	<b>22,0%</b>	<b>474 088</b>	<b>35,9%</b>	<b>110,3%</b>

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 110,3%-kal, 248.679 e Ft-tal nőtt, amiből 150.000 e Ft a tulajdonos PMJV Önkormányzatának tőkeemelése. A cégbíróság a tőkeemelést 2011-ben jegyezte be.

### Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	8,6	15,4

### C. Aktív időbeli elhatárolás

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	34 935	1,3	43 165	1,4	23,6

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

## Bevételek aktív időbeli elhatárolása

### 392

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Kamat	2 318	2 955	637
ISPA használat	529	529	0
Begyűjtői díj	0	4 286	4 286
Elektr. Hulladék	0	9 150	9 150
Konténeres hull.száll.	0	103	103
<b>Összesen</b>	<b>2 847</b>	<b>17 023</b>	<b>14 176</b>

## Költségek elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Sellyei depó	0		0
Kökény hulladéklerakó I ütem	0		0
Tartós bérlet	9 507	7 094	-2 413
Hírlap előfizetés	390	788	398
Vegyes	1 238	949	-289
Bérleti díj	10 558	4 660	-5 898
Biztosítási díj	388	1 228	840
Sióvölgye program	3 782	3 782	0
Hulladéklerakók engedélyezési díja	6 225	5 446	-779
Lerakók rekult.költség	0	2 195	2 195
<b>Összesen</b>	<b>32 088</b>	<b>26 142</b>	<b>-5 946</b>

## II.2. Források

### D. SAJÁT TŐKE

#### A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
D	Saját tőke	1 994 690	75,7%	2 020 672	65,5%	25 982	1,3%
E	Céltartalékok			206 360	6,7%	206 360	100,0%
F	Kötelezettségek	470 185	17,8%	683 270	22,1%	213 085	45,3%
G	Passzív időbeli elhatárolás	171 177	6,5%	176 650	5,7%	5 473	3,2%
	<b>Források összesen</b>	<b>2 636 052</b>	<b>100,0%</b>	<b>3 086 952</b>	<b>100,0%</b>	<b>450 900</b>	<b>17,1%</b>

#### A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1	Jegyzett tőke	479 500	24,0%	479 500	23,7%	0	0,0%
2	Tőketartalék	48 154	2,4%	48 154	2,4%	0	0,0%
3	Eredménytartalék	927 561	46,5%	1 267 567	62,7%	340 006	36,7%
4	Lekötött tartalék	252 278	12,6%	199 469	9,9%	-52 809	-20,9%
5	Mérleg szerinti eredmény	287 197	14,4%	25 982	1,3%	-261 215	-91,0%
	<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>1 994 690</b>	<b>75,7%</b>	<b>2 020 672</b>	<b>65,4%</b>	<b>25 982</b>	<b>1,3%</b>

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

A tulajdonos PMJV Önkormányzata 2010.12.11-én 150.000e Ft tőkeemelést hajtott végre a cégnél, tekintettel a városüzemeltetési többletfeladatokra és az azzal kapcsolatos eszközbeszerzésekre. A városüzemeltetés 2011. január 01-től kerül át a BÍOKOM Kft feladatai közé.

A cégbíróság a tőkeemelést 2011. január 10-én jegyezte be Cg.02-09-062862/179 szám alatt.

A jegyzett tőke ezért nem változott, mivel a bejegyzés napjával kell szerepeltetni a beszámolóban.

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

Lekötött tartalékot a következő évben fizetendő-árfolyam különbözettel korrigált lízing díjakra, 53.385 e Ft,- a saját üzletrészre 111.584 e Ft,- a fejlesztési tartalékokra 30.000 e Ft,- és a „kedvezményes” társasági adóra 4.500 e Ft- képeztünk.

## E. CÉLTARTALÉKOK

adatok e Ft-ban

Hulladék lerakó rekultiváció	I. ütem nettó költség
Görcsöny	62 482
Kökény	143 878
Összesen	206 360

A társaság a hulladék lerakó rekultiváció első ütem nettó költségének fedezetére 206 360 ezer forint céltartalékot képzett 2010. év folyamán.

## F. KÖTELEZETTSÉGEK

### A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek		0,0%	2 305	2,0%	2 305	100,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	108 015	100,0%	110 844	98,0%	2 829	2,6%
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek ö</b>		<b>108 015</b>	<b>4,1%</b>	<b>113 149</b>	<b>3,7%</b>	<b>5 134</b>	<b>4,8%</b>

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

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

### A rövidlejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Rövid lej. kölcsönök	0	0,0%	0	0,0%	0	
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0,0%	0	0,0%	0	
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	55 515	15,3%	98 391	17,3%	42 876	77,2%
5.	Váltótartozások	0	0,0%	0	0,0%	0	
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	53 757	14,8%	220 203	38,6%	166 446	309,6%
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.	0	0,0%	0	0,0%	0	
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	252 898	69,8%	251 527	44,1%	-1 371	-0,5%
	<b>Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>362 170</b>	<b>13,8%</b>	<b>570 121</b>	<b>18,5%</b>	<b>207 951</b>	<b>57,4%</b>

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

### Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
Dráva-Kom Kft.	3 393	3 768	375
BIOMARK 2000 Kft	14 371	12 218	-2 153
DDMHG Kft	0	0	0
Dél-Kom Kft	29 113	48 984	19 871
Komlói VG Zrt.	87	120	33
Völgység-Kom Kft.	4 890	5 113	223
Collect Hungária Nonprofit Kft	1 903	0	-1 903
Pécs M.J.V. (alaptőke emelés)	0	150 000	150 000
<b>Összesen</b>	<b>53 757</b>	<b>220 203</b>	<b>166 446</b>

A kapcsolt vállalkozásainkkal kapcsolatos kötelezettségét cégünk már rendezte.

Itt jelenik meg még a 2010-es beszámolóban a tulajdonos PMJV Önkormányzatával kapcsolatos kötelezettség is, - a saját tőkénél részletezett okok miatt-, mivel a cégbíróság 2011 január 10-én jegyezte be a tőkeemelést.

## Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	730	784	54
Kifizetőt terhelő EKHO	24		-24
Személyi jövedelemadó	29 730	20 245	-9 485
Munkaadói járulék	2 348		-2 348
Munkaerőpiaci járulék	1 421	1 736	315
Rehabilitációs hozzájárulás	334	1 447	1 113
ÁFA	92 668	67 882	-24 786
Társasági adó	0	3 781	3 781
Munkabér	28 851	35 180	6 329
Letét	41	41	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	28 430	27 896	-534
Magán nyugdíjpénztár	5 165	1 198	-3 967
Egészségbiztosítási járulék	9 933	9 083	-850
EHO	529	218	-311
Egészségpénztár	582	633	51
Szakképzés	1 992	3 832	1 840
Egyéb (ÁFA 20 831)	3 243	24 116	20 873
Magánszemélyek különadója	550		-550
Innovációs járulék	5 516		-5 516
Start kártya jár.	117	69	-48
Környezetterhelési díju	0	1	1
Lízing (éves törlesztés)	33 476	48 708	15 232
Egyéb hosszú lej .köt. köv .évi törl.	7 218	4 677	-2 541
<b>Összesen:</b>	<b>252 898</b>	<b>251 527</b>	<b>-1 371</b>

### A beszámolón kívüli kötelezettségek (CIB Bankkal szemben)

#### 1. Hitel utáni kezesség:

BIOMARK Kft. 40.000 e Ft hitelkeret után, de a tényleges hitelállomány 0.

DÉL-KOM Kft 111.000 e Ft, melyből a fennálló 41.000 e Ft.

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 300.000 e Ft hitelkeret, melyből fennálló hitel 40.000 e Ft.

#### 2. Jelzalog bejegyzések:

Cím	Hrsz	Megnevezés
Pécs, Siklósi út 52.	19807/3	Irodaház és üzemi épület
Pécs, Eperfás út	42099	Telephely, 7 üzemi épület
Pécs, belterület	5267/8	Lakóház és 2 gazdasági épület
Pécs, belterület	5267/4	Beépítetlen terület
Pécs, belterület	5278	Beépítetlen terület

**3. Zálagszerződések:**

- Követelést terhelő zálagszerződés: keret 6.400.000 e Ft, tény 0.
- Üzletrészt terhelő: keret 6.400.000 e Ft, tény 0.
- Teljes vagyont terhelő: 6.400.000 e Ft, tény 0.

**G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK****A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása**

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	%
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,0%	0	0,0%	0	
2.	Költségek, ráfordítások elhat.	40 605	23,7%	49 109	27,8%	8 504	20,9%
3.	Halasztott bevételek	130 572	76,3%	127 541	72,2%	-3 031	-2,3%
	<b>Összesen:</b>	<b>171 177</b>	<b>6,5%</b>	<b>176 650</b>	<b>70,0%</b>	<b>5 473</b>	<b>3,2%</b>

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

**Kiadások passzív időbeli elhatárolása**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt rész	35 690	28 424	-7 266
Inter-Könyv	281	280	-1
Közüzemi díjak	1 378	5 557	4 179
Díjbeszedési jutalék	2 302	3 194	892
ISPA használat	529	529	0
Kökény bérleti díj	350	0	-350
Egyéb	75	1 637	1 562
Gazd.tev.seg.szolg.	0	1 110	1 110
Elektronikai hulladék	0	4 568	4 568
Begyűjtői díj	0	3 176	3 176
Biztosítás	0	0	0
Üzletvit.tan.ad.	0	250	250
Papír	0	384	384
<b>Összesen:</b>	<b>40 605</b>	<b>49 109</b>	<b>8 504</b>

A szociális alap csökkenése a képzésnél magasabb felhasználásra utal.

### Halasztott bevételek

Megnevezés	KKA Fejlesztési támogatás	Digi kuka támogatás	Öltöző fejlesztési támogatás	DÉL-KOM üzletrész	Összesen
<b>Nyitó érték</b>	<b>23 352</b>	<b>1 593</b>	<b>2 094</b>	<b>103 533</b>	<b>130 572</b>
Változás	1 363	1 578	90		3 031
<b>Záró érték</b>	<b>21 989</b>	<b>15</b>	<b>2 004</b>	<b>103 533</b>	<b>127 541</b>

A kapott fejlesztési támogatások az értékcsökkenés összegével csökkennek. Tulajdonosi határozat alapján kapta meg a BIOKOM Kft. térítés nélkül a Dél-Kom Kft. saját üzletrészét, melynek könyv szerinti értéke 35.000 e Ft, piaci értéke (saját tőke jegyzett tőke aránya szerint) 103.533 e Ft.



### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### III. 1. A bevételek alakulása

Tétel szám	Eredménytétel	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg e Ft	%	összeg e Ft	%	összeg e Ft	%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 635 803	100,0%	2 893 949	100,0%	258 146	9,8%
2	Export értékesítés nettó árbevétele						
3	<b>Értékesítés nettó árbevétele (1+2)</b>	<b>2 635 803</b>	<b>89,1%</b>	<b>2 893 949</b>	<b>96,6%</b>	<b>258 146</b>	<b>9,8%</b>
4	Saját termkészletek vált	-12 556	0,0%	0		12 556	100,0%
5	Saját előállasz ak- tívált értéke	3 976	-46,3%	903		-3 073	-77,3%
6	<b>Aktívált saját telj értéke</b>	<b>-8 580</b>	<b>-0,3%</b>	<b>903</b>	<b>0,0%</b>	<b>9 483</b>	
7	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>176 035</b>	<b>6,0%</b>	<b>82 733</b>	<b>2,8%</b>	<b>-93 302</b>	<b>-53,0%</b>
8	Kapott kamatok és kamattjell bevételek	19 957	78,6%	5 620	60,4%	-14 337	-71,8%
9	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	5 435	21,4%	3 682	39,6%	-1 753	-32,3%
10	<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>25 392</b>	<b>0,9%</b>	<b>9 302</b>	<b>0,3%</b>	<b>-16 090</b>	<b>-63,4%</b>
11	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>129 843</b>	<b>0,0%</b>	<b>9 772</b>	<b>0,3%</b>	<b>-120 071</b>	<b>-92,5%</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 958 493</b>	<b>95,6%</b>	<b>2 996 659</b>	<b>100,0%</b>	<b>38 166</b>	<b>1,3%</b>

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 38.166 eFt-tal, 1,3 %-kal nőttek a bázishoz képest. Részletezését lásd a továbbiakban.

## Tevékenységek árbevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés % ban
Hulladékszállítás és lerakás	2 310 724	2 469 577	158 853	6,9%
Másodnyersanyag hasznosítás	118 309	140 684	22 375	18,9%
Egyéb tevékenységek	206 770	283 688	76 918	37,2%
<b>Összesen:</b>	<b>2 635 803</b>	<b>2 893 949</b>	<b>258 146</b>	<b>9,8%</b>

### 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 jelentős bővülés után, 2008. évben főként a konkurencia sok esetben etikátlan piacszerzése miatt, némi csökkenés mutatkozott, 2009. évben teljes egészében felhagytunk a szolgáltatással. 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 közel 7 %-os árbevétel növekedés nagyrészt az árváltozásból ered. Sajnos ipari területen mind az ügyfélszám, mind a szerződött térfogat igen lassú növekedésével kell számolnunk, aminek nagyrészt a kialakult recesszió az eredője. A lakossági szolgáltatás szerződés állománya: Pécs, Tamási, Barcs, Bonyhádvarasd, Kárász, Kismányok, Magyaregregy, Nagymányok, Sásd, Siklós, Szászvár, Vékény, Pári, Babócsa (2010 évben közbeszerzés útján került be) területére terjed ki, amelynek további bővítését nem irányozta elő a Kft. 2005. július 1.-től a Szabolcsi szőlőhegyen és Muromban – mindkettő külterület – gyűjtőpontos 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).

Ipari területen a 2010-es év árbevétele az előző évihez képest stagnálást, igen lassú növekedést mutat, oka a kialakult recessziós gazdasági helyzet lassú javulásában keresendő.

A pécsi lakossági hulladékszállítási tevékenységnél a Kft.-nek a 2010.-es gazdasági évben nem volt lehetősége díjkorrekcióra. A többi szolgáltatási helyen inflációkövető díjkorrekciót fogadtak el az Önkormányzatok.

Pécs város ellátásán kívül sok település ellátása alvállalkozók bevonásával történik.

A közületi és ipari hulladékszállítás munkatársai komoly erőfeszítéseket tesznek azért, hogy a Pécssett hivatalosan regisztrált vállalkozásokból 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 körükből jelölnék 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 eszközzel, ami hosszabb távon kezelheti a napi egyelőre néha megoldhatatlannak bizonyuló problémákat.

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

A **másodnyersanyagok gyűjtésében**, válogatásában és kereskedelmében a vállalkozás a korábbi években jelentős szerepet vívott ki magának. Az egész ország területén vannak partnereink, beszállítóink és alvállalkozóink, akik átvéve a BLOKOM által kidolgozott módszereket és elveket eredményesen végzik a vállalt feladatokat. Ezek a piacokon a BLOKOM Kft. elismert, jelentős vállalkozássá nőtte ki magát. Ez a rendszer a 2004. évtől kezdődően teljesen átalakult, a termékdíjat nagyrészt felváltotta az ún. „mentesítési” díj.

Sajnálatos, hogy eredményesség oldaláról folyamatosan 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 ők jelentősen érdekeltek abban, hogy a finanszírozása a lehető legalacsonyabb szinten történjen, mivel így a termékdíj megtakarítás 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. Ezt a tendenciát a 2008. év végén kirobbant gazdasági válság hatványozta, nagyon nehéz helyzetbe hozva ezzel mind az ágazatot, mind a szelektív gyűjtés térnyerését, 2010 évben az ágazat stagnálást, igen lassú növekedést mutatott.

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 vállalkozásoktól származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
DÉL-KOM Kft	121 616	181 922	60 306
Komlói VG Zrt	21 560	36 829	15 269
Dráva-Kom Kft	927	937	10
Völgység-Kom Kft	6 072	6 553	481
Biomark 2000 Kft	146 707	164 593	17 886
Öko-Dombó Kft	28 821	33 100	4 279
Collect Hungária Nonprofit Kft	58 324	56 720	-1 604
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	946	996	50
DDHG Kft	20 587	3 081	-17 506
<b>Összesen</b>	<b>405 560</b>	<b>484 731</b>	<b>79 171</b>

## Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	155 868	63 527	-92 341	-59,2%
Pécs lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	50	25	-25	-50,0%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	5 728	4 303	-1 425	-24,9%
Egyéb kártérítés	350	288	-62	-17,7%
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	6	12	6	100,0%
Késedelmi kamat	5 263	7 226	1 963	37,3%
Különféle egyéb bevétel	1 427	886	-541	-37,9%
Apasági támogatás	0	96	96	
Költségvetéstől kapott támogatás	394		-394	
Kutatás-fejlesztési támogatás	5 225	3 031	-2 194	-42,0%
Munkaügyi központtól kapott támogatás	184		-184	
P.M.J.V. út a munkához program	1 540	3 339	1 799	116,8%
<b>Összesen:</b>	<b>176 035</b>	<b>82 733</b>	<b>-93 302</b>	<b>-53,0%</b>

Az egyéb bevételek között a tárgyi eszköz értékesítés a legnagyobb, amelyben a jelentősebb tételek a gépkocsi értékesítés összege 61.130 e Ft, telek értékesítés 1.828 e Ft.

**Rendkívüli bevételek**

Megnevezés	Bázis év	adatok eFt-ban
		Tárgy év
Pécs M.J.V.ÁFA visszatérítés	0	9.772 0
<b>Összesen:</b>		<b>9.772</b>

9.772 e Ft a 2005 évi áfa önellenőrzés miatt le nem vonható áfa megtérítése a Pécs PMJV Önkormányzata által

### III. 2. Ráfordítások alakulása

#### Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

adatok e Ft-ban

Tételszám	Eredménykimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
1.	Anyagköltség	283 523	24,7%	317 401	25,0%	33 878	11,9%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	633 894	55,3%	688 143	54,2%	54 249	8,6%
3.	Egyéb szolg. értéke	56 974	5,0%	60 248	4,7%	3 274	5,7%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	21 150	1,8%	47 191	3,7%	26 041	123,1%
5.	Eladott szolg. értéke	150 146	13,1%	157 009	12,4%	6 863	4,6%
<b>6.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)</b>	<b>1 145 687</b>	<b>44,3%</b>	<b>1 269 992</b>	<b>43,7%</b>	<b>124 305</b>	<b>10,8%</b>
7.	Béreköltség	612 925	64,4%	640 992	65,0%	28 067	4,6%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	119 241	12,5%	117 352	11,9%	-1 889	-1,6%
9.	Bérfelrakások	219 658	23,1%	227 482	23,1%	7 824	3,6%
<b>10.</b>	<b>Szem. jell. ráf.(7+8+9)</b>	<b>951 824</b>	<b>36,8%</b>	<b>985 826</b>	<b>33,9%</b>	<b>34 002</b>	<b>3,6%</b>
<b>11.</b>	<b>Értékcsökkenés</b>	<b>146 710</b>	<b>5,7%</b>	<b>177 584</b>	<b>6,1%</b>	<b>30 874</b>	<b>21,0%</b>
<b>12.</b>	<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>206 005</b>	<b>8,0%</b>	<b>418 781</b>	<b>14,4%</b>	<b>212 776</b>	<b>103,3%</b>
<b>13.</b>	<b>Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)</b>	<b>2 450 226</b>	<b>94,7%</b>	<b>2 852 183</b>	<b>98,2%</b>	<b>401 957</b>	<b>16,4%</b>
14.	Fizetett kamatok	9 274	65,0%	9 448	30,3%	174	1,9%
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	0	0,0%	0	
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	5 002	35,0%	21 769	69,7%	16 767	335,2%
<b>17.</b>	<b>Pü. műv. ráford. (14+15+16)</b>	<b>14 276</b>	<b>0,6%</b>	<b>31 217</b>	<b>1,1%</b>	<b>16 941</b>	<b>118,7%</b>
<b>18.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítás</b>	<b>124 057</b>	<b>4,8%</b>	<b>22 030</b>	<b>0,8%</b>	<b>-102 027</b>	<b>-82,2%</b>
	<b>Összesen (13+17+18)</b>	<b>2 588 559</b>	<b>100,0%</b>	<b>2 905 430</b>	<b>100,0%</b>	<b>316 871</b>	<b>12,2%</b>

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

## Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	14 453	27 020	12 567	87,0%
Tartalék alkatrész	54 858	57 038	2 180	4,0%
Üzemanyag	136 500	164 315	27 815	20,4%
Nyomtatvány, irodaszer	12 706	11 094	-1 612	-12,7%
Egyéb	9 810	17 722	7 912	80,7%
Közüzemi díjak	55 196	40 212	-14 984	-27,1%
<b>Összesen:</b>	<b>283 523</b>	<b>317 401</b>	<b>33 878</b>	<b>11,9%</b>

A közüzemi díjak növekedésének oka, az E.ON Zrt-vel kötött megállapodás mely alapján díjkedvezményt kaptunk a gáz és az elektromos áramra is.

## Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés e Ft	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	6 458	7 158	700	10,8%
Befektetett eszközök bérleti díja	189 457	190 569	1 112	0,6%
Ingatlanok karbantartási költsége	9 719	3 153	-6 566	-67,6%
Gépek, járművek berendezések jav	54 026	56 083	2 057	3,8%
Hirdetési költség	0	87	87	0,0%
Reklám, propaganda	30 588	28 009	-2 579	-8,4%
Csatornadíj	793	965	172	21,7%
Szénszerkezet átalakítási hozzájárulás	151	0	-151	-100,0%
Gáz	1 608	0	-1 608	-100,0%
Hulladék begyűjtői díj	106 759	130 846	24 087	22,6%
Veszélyes hull. kezelési költség	19 095	39 847	20 752	108,7%
Öko-Pack hasznosítási díj	107	1	-106	-99,1%
Egyéb szaktanácsadás díj	39 967	42 485	2 518	6,3%
Kötelező könyvvizsgálati díj	2 520	2 450	-70	-2,8%
Órzo-védő szolgáltatás	44 768	50 136	5 368	12,0%
Díjbeszedési jutalék	24 721	25 662	941	3,8%
Takarítási költség	6 239	4 311	-1 928	-30,9%
Fordítási költség	0	81	81	0,0%
Belföldi és külföldi kiküldetés	1 963	1 751	-212	-10,8%
Posta költség	27 683	30 620	2 937	10,6%
Telefon költség	5 242	5 012	-230	-4,4%
Mobiltelefon költség	7 237	5 712	-1 525	-21,1%
Oktatás és továbbképzés	4 469	6 567	2 098	46,9%
Üzemeltetési díj	2 014	2 064	50	2,5%
Rendszerfelügyeleti díj	3 011	4 020	1 009	33,5%
ISO költség	620	640	20	3,2%
Egyéb igénybevett szolgáltatás	44 679	49 914	5 235	11,7%
<b>Összesen:</b>	<b>633 894</b>	<b>688 143</b>	<b>54 249</b>	<b>8,6%</b>

A 2010. évi jelentős mennyiségű csapadék csurgalékvíz növekedését eredményezte. Ezt tükrözi veszélyes hull. kezelési költségek jelentős növekedése a bázis időszakhoz képest.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatás jelentősebb elemei a következők: Collect Hungária Közhasznú Nonprofit Kft. működési költség 6.035 e Ft, műszaki vezetői teendői tanácsadás 660 e Ft, területi képviselési feladatok 10.298 e Ft, INVITEL bérelt vonal 2.347 e Ft, parkgondozás 4.834 e Ft, üdülési csekk kezelési költség 991 e Ft, internet hozzáférés 1.249 e Ft, üzemorvos 1.020 e Ft, bányajáradék 3.319 e Ft, rágsálóirtás 996 e Ft, parkolás 991 e Ft, munkaerő közvetítés 903 e Ft, szennyvíz megfigyelőkút vizsgálat 1.397 e Ft, munkaruha tisztítás 959 e Ft, geodéziai mérés Kőkény, Szigetvár, Kárász 549 e Ft, biztonsági szolgáltatás 274 e Ft, Környezetvédelmi Felügyelőség felügyeleti díj 1.000 e Ft.



### Európai Union belüli beszerzés

Ország	Igénybe vett szolgáltatás	Összeg
Hollandia	gépkocsi vásárlás (euro)	28 000
Szlovákia	Alkatrész vásárlás (euro)	2 680
Németország	gépkocsi vásárlás (euro)	28 500
Anglia	Alkatrész vásárlás (G.B.P.)	2102
Anglia	gépkocsi vásárlás (G.B.P.)	11 000
Franciaország	gépkocsi vásárlás (euro)	30 000
Franciaország	Alkatrész vásárlás (euro)	1 743

### Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			e Ft	%
Illeték	704	2 401	1 697	241,1%
Engedélyezési díjak	3 666	1 909	-1 757	-47,9%
Közzétételi díjak	203	0	-203	-100,0%
Kamarai tagdíj	3 640	3 640	0	0,0%
Egyéb tagdíjak	2 600	3 041	441	17,0%
Bírósági végrehajtási díj	184	139	-45	-24,5%
Bank költség	22 277	24 298	2 021	9,1%
Gépjármű és vagyon biztosítás	19 361	20 475	1 114	5,8%
Felelősségbiztosítás	2 138	2 109	-29	-1,4%
Egyéb biztosítási díjak	2 201	2 026	-175	-8,0%
Környezetterhelési díj	0	4	4	
Fizetési meghagyás	0	206		
<b>Összesen:</b>	<b>56 974</b>	<b>60 248</b>	<b>3 274</b>	<b>5,7%</b>

### Kutatás-fejlesztés költsége

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Biomassza	530	525	-5	-0,9%
ÉCS	10 918	11 797	879	8,1%
<b>Összesen</b>	<b>11 448</b>	<b>12 322</b>	<b>874</b>	<b>7,6%</b>

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Gépjármű használati költségtérítés	286	329	43	15,0%
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	13 698	14 329	631	4,6%
Betegszabadság	5 973	4 430	-1 543	-25,8%
Munkába járás	19 866	20 770	904	4,6%
Reprezentáció	5 419	2 457	-2 962	-54,7%
Üzleti ajándék	1 028	1 112	84	8,2%
Dolgozói juttatások	12 431	13 898	1 467	11,8%
Üdülési csekk	13 838	14 998	1 160	8,4%
Egészségbiztosítás	6 399	6 960	561	8,8%
Dolgozók étkezési térítése	33 107	38 069	4 962	15,0%
Egyéb	7 196		-7 196	-100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>119 241</b>	<b>117 352</b>	<b>-1 889</b>	<b>-1,6%</b>

A dolgozói juttatásokban az adómentes utalvány, szemüveg vásárlás, iskoláztatási utalvány, munkaruha vásárlás, hallgatói munkadíj, végkielégítés szerepel.

Jelentősebbek a vállalati nap 3.920 e Ft, mikulásünnepség 334 e Ft, munkaruha vásárlás 3.520 e Ft, hallgatói munkadíj 252 e Ft, napidíj 790 e Ft, végkielégítés 764 e Ft.

## Egyéb ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	
			e Ft	%
Ért immateriális javak, tárgyi eszközök nyil-vántartási értéke	80 153	47 862	-32 291	-40,3%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási ér-téke	2 846	1 235	-1 611	-56,6%
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	3 430	463	-2 967	-86,5%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	4	1 685	1 681	42025,0%
Különféle egyéb ráfordítás	1 145	2 529	1 384	120,9%
Kommunális adó	2	2	0	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	55 130	81 495	26 365	47,8%
Iparüzési adó	41 891	45 998	4 107	9,8%
Gépjárműadó	8 569	10 783	2 214	25,8%
Építményadó	3 061	3 061	0	0,0%
Behajthatatlan követelés leírt összege	1 012	6 212	5 200	513,8%
Adott engedmény	2 185	1 144	-1 041	-47,6%
Önellenőrzési pótlék	39	9 932	9 893	25366,7%
Késedelmi pótlék	0	20	20	
Innovációs járulék	6 538		-6 538	-100,0%
Céltartalék	0	206 360	206 360	100,0%
<b>Összesen:</b>	<b>206 005</b>	<b>418 781</b>	<b>212 776</b>	<b>103,3%</b>

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

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Fizetendő kamatok	9 274	9 448	174	1,9%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (árfolyamveszteség)	5 002	21 769	16 767	335,2%
<b>Összesen:</b>	<b>14 276</b>	<b>31 217</b>	<b>16 941</b>	<b>118,7%</b>

## Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Pénzátadás a Mecsek-Dráva Társulásnak	97 000		-97 000	-100,0%
Egyéb véglegesen átadott pénzeszköz	12 057	21 290	9 233	76,6%
2004 év előtti nyugd.pénztár	0	240	240	100,0%
DDMHG Kft beolvadás Dél-Kom-ba üzletrész névértéke	15 000	0	-15 000	-100,0%
Alapítvány alapítói tőke		500		
<b>Összesen:</b>	<b>124 057</b>	<b>22 030</b>	<b>-102 527</b>	<b>-82,6%</b>

## Véglegesen átadott pénzeszközök

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Szociális alap	8 546
Pécsi Flamenco Egy.	50
Muzsika Hangja a Gyermekekért	30
TVT-Tanszertás Al.	50
Bar.Megy. Gyermek és Ifj. Közal.	100
Bányászok Érdekv. Egy.	100
APEH jk.al. Szakképzés 2006 év	659
Pannónia Ifjúsági Egy.	100
Nők a Közéletben	25
Makár Egylet	200
Esély a Műv.-re Esély a sportra	40
Ifjúságért Egy.	300
Misina Term. És Álaltv. Egy.	50
Pécsi Gyermekothon Al.	300
Vadvirág Egyesület	20
ÁFA önell. 2005.06 hó	9 774
Noe Bárkája Egy.	30
Közbiztonságért Al.	100
<b>Összesen:</b>	<b>20 474</b>

## IV. Tájékoztató adatok

### IV.1. A társasági adó alapja

Társasági adóalap csökkenető tételek

Módosító tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	91 229
<b>Értékcsökkenés nagyértékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont</b>	150 216
Selejtezés eszköz, immat jav. Tao. 7.§(1) d., pont	1 235
Eladás eszköz, immat. Jav tao. 7.§(1) d., pont	38 868
Bontás tao. 7.§(1) d., pont	-
Térítés nélküli átadás 7.§. D. pont	-
Kisértékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	12 594
Értékvesztés visszairása 7.§(1) n. (315)	54
Fejlesztési tartalék	30 000
Behajthatatlan minősülő köv.-re elszámolt értékvesztés (Kintlevőség feladása)	5 068
Kutatás fejlesztési költség-támogatás 7.§(1) t., pont (7221,7222,7224,7225)	10 745
Előző éveket érintő eredményváltozások 7.§(1) u., pont	2
Igazolással rendelkező támogatások 7.§(1) z., pont (kiemelkedően közhasznú)	200
Kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 50%-a	
<b>Összesen csökkentő tétel</b>	<b>248 982</b>

Társasági adóalap növelő tételek 2010.12.31.

Módosító tétel megnevezése	Összeg
Nagyértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	164 990
Selejtezés tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	1 235
Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	47 862
Bontás	-
Térítés nélküli átadás	-
Kisértékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	12 594
Céltartalék képzés	206 360
Üzleti vendéglátás, üzleti ajándék (55111,55112)	3 570
Mulasztási bírság, késedelmi pótlék 8.§ (1) e., pont (8633,8636)	1 706
2010. évben elszámolt értékvesztés 8.§ (1) gy., pont (8662)	81 495
Adóévben visszairázási kötelezettség nem díjazott támogatás, jutallas 8.§ (1) n., pont (8852,8855,889) nyilatkozattal nem rendelkező támogatások	21 630
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés elengedése	-
Beruházás selejtezés	
Előző éveket érintő er. Módosító tételek	17 211
<b>Összesen növelő tétel</b>	<b>558 653</b>

Adóalap	400 900
Első félévre adó	33 272
Második félévre adó	20 210
<b>Adófizetés 2010. évre</b>	<b>53 482</b>
Előző évek könyvelt társasági adója	11 765

## IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

### A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

#### 2010. évi járandósága

adatok e Ft-ban

Név	Járandóság összege
Fazekas László	465
Imhoff Gábor	536
Körösztös Imre	840
Dr Zeller Gyula	1013
<b>Összesen:</b>	<b>2 854</b>

### Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	58 515
Egyéb juttatás	2 001
TB. Járulék	15 799
Szakképzési hj.	878
Adó	501
<b>Összesen:</b>	<b>77 694</b>

### IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

#### Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása						
	Létszám		Változás	Bér (eFt)			változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	
Teljes munkaidős	209	207	-1,0%	576 658	602 251	4,4%	229 927	242 450	5,4%	
fizikai	137	136	-0,7%	289 328	305 663	5,6%	175 990	187 290	6,4%	
nem fizikai	72	71	-1,4%	287 330	296 588	3,2%	332 558	348 108	4,7%	
Részmunkaidős	9	11	22,2%	9 003	12 060	34,0%	83 361	91 364	9,6%	
Részmunkaidős nem fizikai	6	7	16,7%	17 795	17 675	-0,7%	247 153	210 417	-14,9%	
Állományon kívüli	0	0		5 622	6 152	9,4%				
tiszteletdíj		0		3 847	2 854	-25,8%				
<b>Összesen:</b>	<b>224</b>	<b>225</b>	<b>100,4%</b>	<b>612 925</b>	<b>640 992</b>	<b>104,6%</b>	<b>226 563</b>	<b>238 462</b>	<b>5,3%</b>	

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	644 649	671 457	4,2%	257 037	270 310	5,2%
fizikai	333 911	350 683	5,0%	203 109	214 879	5,8%
nem fizikai	310 738	320 774	3,2%	359 650	376 495	4,7%
Részmunkaidős	11 506	14 565	26,6%	106 537	110 341	3,6%
Részmunkaidős nem fizikai	20 315	20 520	1,0%	282 153	244 282	-13,4%
Állományon kívüli	9 562	9 006	-5,8%			
<b>Összesen:</b>	<b>686 032</b>	<b>715 548</b>	<b>4,3%</b>	<b>255 220</b>	<b>265 018</b>	<b>3,8%</b>

#### **IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk**

Cégünk országos hulladékkezelési engedélye meghosszabbításra került, a begyűjthető hulladékok körének kibővítésével.

A 2009. évi LXI. törvény, és végrehajtásáról szóló 312/2009.(XII.28.) Korm. rendelet előírásai szerint megkértük a fémkereskedelmi engedélyt, melynek száma FE000292.

A hatályos Korm. rendelet értelmében, ebben az évben is határidőre – elektronikus formában elkészítettük a negyedéves veszélyes hulladék begyűjtésére vonatkozó jelentéseket és az éves adatszolgáltatást.

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

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

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

Az Eperfás úti telephelyünkön működő lakossági hulladékudvarba, a háztartásokban, kis mennyiségben keletkezett veszélyes hulladékot is fogadjuk. 2009. évben 11.641 kg veszélyes hulladékot 2010-ben 8.916 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 724.310 kg bútort/lomot, 425.860 kg zöld hulladékot, 2.352.570 kg építési törmelékot, 191.880 kg papírt, 31.345 kg üveget, 34.910 kg gumit, 44.301 kg fémet, 132.462 kg E-hulladékot, 1.869 kg elhasznált növényi olaj, és 132 kg lejárt szavatosságú gyógyszer hulladékot vettünk át.

A hulladékudvar szolgáltatásai mellett egy évben kétszer is megrendezésre került 4 helyszínen a veszélyes-hulladék lomtalanítás. A tavaszi lomtalanításnál 12.124 kg az őszi lomtalanításnál 11.342 kg veszélyes hulladékot gyűjtöttünk be a lakosoktól.

**Gépjármű üzemeltetési és javítási tevékenységünk folyamán, az egyes telephelyeken az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2010-ben:**

#### ***Pécs-Kökény hulladéklerakó***

*Pécs-Kökény hulladéklerakón található műhelyépületben gépjármű karbantartás folyik. Ebből a tevékenységből 2010-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:*

##### akkumulátor

nyitó készlet: 110 kg

tárgyévi keletkezett: 27 kg

záró készlet: 27 kg

##### fáradt olaj

nyitó készlet: 504 kg

tárgyévi keletkezett: 1772 kg

záró készlet: 713 kg

##### olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 23 kg

tárgyévi keletkezett: 43 kg

záró készlet: 23kg

olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 5 kg  
tárgyévi keletkezett: 13 kg  
záró készlet: 11 kg

olajjal szennyezett felitató anyag

nyitó készlet: 3 kg  
tárgyévi keletkezett: 13 kg  
záró készlet: 10 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg  
tárgyévi keletkezett: 9.640 kg  
záró készlet: 0 kg

***Az Eperfás úti hulladékkezelő központban működő TMK műhely***

akkumulátor

nyitó készlet: 151kg  
tárgyévi keletkezett: 494 kg  
záró készlet: 0 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 540 kg  
tárgyévi keletkezett: 5.453 kg  
záró készlet: 64 kg

fáradt olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 116 kg  
tárgyévi keletkezett: 426 kg  
záró készlet: 61 kg

fáradt olajjal szennyezett műa. göngyöleg

nyitó készlet: 4 kg

tárgyévi keletkezett: 12 kg

záró készlet: 0 kg

fáradt olajjal szennyezett textília

nyitó készlet: 164 kg

tárgyévi keletkezett: 577 kg

záró készlet: 92 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 8.320 kg

záró készlet: 0 kg

olajos hordó

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 286 kg

záró készlet: 0 kg

szennyezett dízel üzemanyag

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 37 kg

záró készlet: 0 kg

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

2010. októberében került sor az EN ISO 9001:2008 szabvány és az új EN ISO 14001:2004 szabvány szerint kialakított integrált rendszerünk felülvizsgálati auditjára.

Pécs, 2011. február 25.

Dr.Kiss Tibor  
Ügyvezető igazgató

7627 Pécs  
Rigóder u. 31/1

## V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Bázis	Tárgy
			adatok eFt-ban
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó</b>	<b>316 715</b>	<b>581 657</b>
	<b>Pénzeszköz-változás</b>		
	<b>(Működési cash flow, 1-13. Sorok)</b>		
1.	Adózás előtti eredmény	369 934	91 229
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-109 057	-20 474
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	146 710	177 584
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	59 496	81 495
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		206 360
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-75 769	15 665
6.	Szállítói kötelezettségek változása	9 984	209 322
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	20 838	19 697
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-1 622	5 473
9.	Vevőkövetelések változása	-148 354	-152 160
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-6 937	469
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	25 172	-8 230
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-82 737	-65 247
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-481 638</b>	<b>-338 112</b>
	<b>(14-16) sorok</b>		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-505 061	-401 639
15.	Befektetett eszközök eladása	155 868	63 527
16.	Kapott osztalék, részesedés	-132 445	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>	<b>179 508</b>	<b>5 134</b>
	<b>(17-24.sorok)</b>		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	138 956	44 172
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	83 333	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés	-42 781	-39 038
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása</b>	<b>14 585</b>	<b>248 679</b>

**I. számú MELLÉKLET**

## Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2010. évben

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

2010 ÉV	Ráfordítások					
Cégek	Anyag- költség/E LÁBÉ	Igénybe vett szolgál- tatás	Egyéb szolgálta- tás	Eladott (közv.) szolg.	Fize- tendő kama- tok	Összesen
BIOMARK 2000 Kft		125 231				125 231
Dél-Kom Kft	922	142 151		55 001		198 074
Komlói VG.Zrt.		160	892			1 052
Öko-Dombó Kft						0
Völgység-Kom Kft				49 087		49 087
Dráva Kom Kft				36 173		36 173
Collect Hungária Kft		6 349				6 349
DDHG Kft		9 321				9 321
Mecsek-Dráva Kft						
<b>Összesen:</b>	<b>922</b>	<b>283 212</b>	<b>892</b>	<b>140 261</b>	<b>0</b>	<b>425 287</b>

2010 ÉV	Bevételek			
Cégek	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevé- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	164 593	20		164 613
Dél-Kom Kft	181 922	25		181 947
Komlói VG.Zrt.	36 829	1 200		38 029
Öko-Dombó Kft	33 100			33 100
Völgység-Kom Kft	6 553			6 553
Dráva Kom Kft	937			937
Collect Hungária Kft	56 720			56 720
DDHG Kft	3 081			3 081
Mecsek-Dráva Kft	996	0		996
<b>Összesen</b>	<b>484 731</b>	<b>1 245</b>	<b>0</b>	<b>485 976</b>

A ráfordítások és bevételek közötti különbség a BLOKOM Kft saját teljesítménye

<b>Cégek</b>	<b>Vevő köv.kapcs.váll.szemben</b>	<b>Kötelezettségek áruszáll. és Szolg-ból (szállító)</b>	<b>Forgalom összesen</b>
BIOMARK 2000 Kft	45 853	12 218	58 071
Dél-Kom Kft	78 460	48 984	127 444
Komlói VG.Zrt.	2 607	120	2 727
Öko-Dombó Kft	45 130		45 130
Völgység-Kom Kft	217	5 113	5 330
Dráva Kom Kft		3 768	3 768
Collect Hungária Kft			0
DDHG Kft	17 561		17 561
Pécsi Parképítő Kft	410		410
<b>Összesen:</b>	<b>190 238</b>	<b>70 203</b>	<b>260 441</b>