



Beszámoló jelentés a 2009-es gazdasági évről



Pécs, 2010. március 16.

*Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató*

A társaság alapadatai

Megnevezése:	BIOKOM Pécsi 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, Siklósi u.52.
Telephelyei:	7628 Pécs, Eperfás út 2. 7630 Pécs, Szigeti tanya 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:	Régió Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft
MKVK száma.	000710
Könyvvizsgálatot végzi:	Kiszler Ferencné
MKVK száma:	000913 Kötelező könyvvizsgálati díj:2.520e Ft+ÁFA/év A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem végez.
A beszámolót készítette:	Horváth Anna
MKVK száma:	001573

Pécs, 2010. március 16.

Hitelesítésül a cég vezetője:

Dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató7627 Pécs
Rigóder u. 31/1

Statistikai számjel: 11014959-3821-113-02

BIOKOM Kft

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2009. december 31.

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év
a	b	c	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2430031	2 635 803
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele		
3	I Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2430031	2635803
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±		-12 556
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	667	3 976
6	II Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	667	-8580
7	III Egyéb bevételek	128289	176 035
8	ebből: visszaírt értékvesztés		
9	5 Anyagköltség	293957	283 523
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	532115	633 894
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	54952	56 974
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	54978	21 150
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	171376	150 146
14	IV Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1107378	1145687
15	10 Bérköltség	572491	612 925
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	106903	119 241
17	12 Bérjárulékok	214201	219 658
18	V Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	893595	951824
19	VI Értécsökkenési leírás	130810	146 710
20	VII Egyéb ráfordítások	206613	206 005
21	ebből: értékvesztés	51870	57 976
22	A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	220591	353032

Keltezés: Pécs, 2010. március 16.

PH.

dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 11014959-3821-113-02

BIOKOM Kft

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2009. december 31.

(összköltség eljárással)

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év
a	b	c	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15808	19 957
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2809	886
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3946	5 435
32	VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19754	25392
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	300	
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9254	9 274
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	4000	
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15155	5 002
39	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	28709	14276
40	B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8955	11116
41	C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	211636	364148
42	X Rendkívüli bevételek		129 843
43	XI Rendkívüli ráfordítások	14593	124 057
44	D RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-14593	5786
45	E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	197043	369934
46	XII Adófizetési kötelezettség	36127	82 737
47	F ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	160916	287 197
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés		
50	G MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	160916	287197

Keltezés:

Pécs, 2010 március 16.

PH

dr. Kiss Tibor

ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 11014959-3821-113-02

BIOKOM Kft

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009. December 31.

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év
a	b	c	e
1	A. Befektetett eszközök	1171128	1577459
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	78586	98124
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	59531	87 700
6	Szellemi termékek	19055	10 424
7	Üzleti vagy cégtérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1006258	1261998
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	691842	784 614
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	234253	342 201
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51868	46 691
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások	18704	35 143
16	Beruházásokra adott előlegek	9591	53 349
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	86284	217337
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	84892	217 337
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	1392	
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

Keltezés: Pécs, 2010. március 16.

P.H.


dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statisztikai számjel: 11014959-3821-113-02

BIOKOM Kft

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2009. December 31.

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év
a	b	c	e
26	B. Forgóeszközök	996611	1023658
27	I. KÉSZLETEK	67426	53557
28	Anyagok	52004	47 570
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	12556	
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
31	Késztermékek		
32	Áruk	2866	5 987
33	Készletekre adott előlegek		
34	II. KÖVETELÉSEK	606776	633107
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	390402	419 330
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	82618	142 548
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
38	Váltókövetelések		
39	Egyéb követelések	133756	71 229
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	111585	111585
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
42	Egyéb részesedés		
43	Saját részvények, saját üzletrészek	111585	111 585
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	210824	225409
46	Pénztár, csekkek	10695	8 856
47	Bankbetétek	200129	216 553
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	60107	34935
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8650	2 847
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51457	32 088
51	Halasztott ráfordítások		
52	Eszközök összesen	2227846	2636052

Keltezés: Pécs, 2010. március 16.

P.H.


dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 11014959-3821-113-02

BIOKOM Kft

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2009. December 31.

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év
a	b	c	e
53	D. Saját tőke	1707493	1994690
54	I. JEGYZETT TŐKE	479500	479 500
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	34950	34 950
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
57	III. TŐKETARTALÉK	48154	48 154
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	881945	927 561
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	136978	252 278
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	160916	287 197
62	E. Céltartalékok	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
65	Egyéb céltartalék		
66	F. Kötelezettségek	347554	470185
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56900	108015
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
73	Átváltoztatható kötvények		
74	Tartozások kötvénykibocsátásból		
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	56900	108 015

Keltezés: Pécs, 2010. március 16.

P.H.


dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

Statistikai számjel: 11014959-3821-113-02

BIOKOM Kft

Siklósi út 52.

Cégjegyzék száma: 02-09-062862

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2009. December 31.

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	2008 év	2009 év
a	b	c	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	290654	362170
81	Rövid lejáratú kölcsönök		
82	ebből: az átváltoztatható kötvények		
83	Rövid lejáratú hitelek		
84	Vevőktől kapott előlegek		
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	70199	55 515
86	Váltótartozások		
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	29089	53 757
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	191366	252 898
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	172799	171177
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85928	
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54607	40 605
93	Halasztott bevételek	32264	130 572

94	Források összesen	2227846	2636052
----	--------------------------	---------	---------

Keltezés: Pécs, 2010. március 16.

P.H.


dr. Kiss Tibor
ügyvezető igazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALOMJEGYZÉK

oldalszám

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	4
I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet.....	4
I.2. A társaság számviteli politikájának főbb vonásai.....	5
I.3. Konszolidált beszámoló.....	6
II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	7
II.1. Eszközök.....	7
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	7
B. FORGÓESZKÖZÖK.....	11
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS.....	16
II.2. Források.....	17
D. SAJÁT TŐKE.....	17
F. KÖTELEZETTSÉGEK.....	18
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	21
III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	23
III.1. A bevételek alakulása.....	23
III.2. Ráfordítások alakulása.....	28
IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	36
IV.1. A társasági adó alapja.....	36
IV.2. Létszám, bér és kereset adatok.....	38
IV.3. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....	39
IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információ.....	40
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS.....	44

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

I.1. A főbb cégjellemzők és a tulajdonosi szerkezet

A BLOKOM 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 BLOKOM Kft.-nek arra, hogy megvásárolja az ONYX Holding Kft.-től annak a BLOKOM 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 BLOKOM 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 BLOKOM 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 BLOKOM Kft. üzletrész két lépésben Pécs MJV Önkormányzata tulajdonába.

A határozat (2/2004.11.19) alapján a BLOKOM 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 BLOKOM 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 BLOKOM Kft. 2006.11.30.-án megvásárolta a Mecsek-Dráva Kht-től 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 BLOKOM Kft 2007.12..13.-án 80.000 e Ft névértékű üzletrészt 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 jelenlegi tulajdonviszonyok így 2007. 12.31.-én:

Pécs MJV Önkormányzatának

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

BIOKOM Kft.

Tulajdoni hányada 7,3 %

Tulajdoni hányad névértéke: 34.950 e Ft

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 személygépkocsiknál állapít meg.
- értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.
- 2008 üzleti évtől anyavállalként konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.
- A konszolidált egységes számviteli politikában az üzleti évhez kapcsolódó bizonylatok befogadását, valamint kimenő számlák kiállítását az üzleti évet követő február 15-ben határozta meg.

I.3. Konszolidált beszámoló

A módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről 117 §-a szerint a BÍOKOM Kft mint anyavállalat 2008-tól köteles konszolidált éves beszámolót is készíteni. Az ezzel kapcsolatos részletes egyeztető táblázatokat lásd 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	491,3	424,2	86,3
2. Eladósodottsági mutató	20,4	23,6	115,7
3. Tőkeerősség	76,6	75,7	98,9
4. Likviditási mutató	342,9	282,6	82,4
5. Likviditási gyorsráta	319,7	267,9	83,8
6. Tőkearányos jövedelmezőség	9,4	14,4	153,2
7. Árbevétel arányos jövedelmezőség	6,6	10,9	165,2
8. Eszközarányos jövedelmezőség	7,2	10,9	151,4

A társaságnál az előző évhez viszonyítva a vagyoni helyzet stabil, a pénzügyi mutatók kissé romlást mutatnak, a jövedelmezőségi mutatók jelentősen javultak.

A javulás a mérleg szerinti eredmény 78,5 %-os növekedésének köszönhető. Az okokat lásd a továbbiakban az eredmény tételek ismertetésénél.

A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. Eszközök

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	%
A.	Befektetett eszközök	1.171.128	52,6	1 577 459	59,9	406 331	34,7
B.	Forgóeszközök	996.611	44,7	1 023 658	38,8	27 047	2,7
C.	Aktív időbeli elhatárolás	60.107	2,7	34 935	1,3	-25 172	-41,9
	Eszközök összesen:	2.227.846	100,0	2 636 052	100,0	408 206	18,3

A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök (immateriális javak) könyv szerinti értékének alakulása

Immateriális javak

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termé- kek	Összesen
------------	------------------------	------------------------	----------

Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2008.12.31.	116 617	65 425	182 042
2009 évi növekedés	36 736	950	37 686
2009 évi csökkenés		98	98
Ebből:			
Értékesítés			
Selejtezés		98	98
Egyéb			
Bruttó érték 2009.12.31.	153 353	66 277	219 630

Értéksökkenési változás			
2008.12.31.szerinti értéksökkenés	57 086	46 370	103 456
2007.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	8 567	9 581	18 148
2009.évi csökkenés		98	98
2009.12.31.szerinti értéksökkenés	65 653	55 853	121 506

Könyv szerinti nettó érték			
2008.12.31.	59 531	19 055	78 586
2009.12.31.	87 700	10 424	98 124

A befektetett eszközök (tárgyi eszközök) könyv szerinti értékének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber., felsz., jármű	Egyéb ber., felszer., járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
------------	----------	-----------------------------	--------------------------------	----------	-------------------	----------------------------	----------

Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2008.12.31.	859 622	1 136 221	172 833	2 168 676	9 591	18 704	2 196 971
2009-évi növekedés	126 927	198 676	17 245	342 848	87 579	459 516	889 943
2009-évi csökkenés	11 041	48 638	1 717	61 396	43 821	443 077	548 294
Ebből:							
Selejtezés		4 443	1 717	6 160		2 226	8 386
Értékesítés	11 041	44 195	0	55 236		60 317	115 553
Egyéb jogcímen			0	0			0
Bruttó érték 2009.12.31.	975 508	1 286 259	188 361	2 450 128	53 349	35 143	2 538 620

2008.12.31. szerinti értékcsökkenés	167 780	901 968	120 965	1 190 713			1 190 713
2009-évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	23 114	79 846	22 422	125 382			125 382
Ebből önellenőrzés	0	4 765	0	4 765			4 765
2009-évi csökkenés	0	37 756	1 717	39 473			39 473
Egyéb csökkenés							
2009.12.31. szerinti értékcsökkenés	190 894	944 058	141 670	1 276 622			1 276 622

2008.12.31	691 842	234 253	51 868	973 198	9 591	18 704	1 006 258
2009.12.31	784 614	342 201	46 691	1 173 506	53 349	35 143	1 261 998

Az Immateriális javakat 10.178 e Ft-tal növelte a IOKOM Kft. és a Zöldfok Zrt. között létrejött alvállalkozói szerződés alapján a II. eszközcsoport, a somi hulladéklerakón történő hulladék elhelyezési lehetőség, mint vagyoni értékű jog.

Az ingatlanok tárgyévi növekedése két jelentős tételből adódott:

- Társaságunk tulajdonába került a Kökény 063/2 helyrajzi szám alatt nyilvántartott ingatlan
- 2009-ben fejeződött be az új Szigetvári hulladéklerakó kialakítása.

A műszaki berendezések, járművek növekedése elsősorban 2 db új Volvo típusú konténerszállító felépítménnyel ellátott tehergépkocsi, valamint 1 db használt konténerszállító és 5 db használt hulladékgyűjtő tehergépjármű beszerzéséből adódott.

A BIOKOM Kft-nél 2008-2009. évben aktivált beruházások

adatok eFt.-ban

Megnevezés	2008 év	2009. év
Immateriális javak	47 190	37 686
Telek	1 984	8 639
Épületek	19 202	57 233
Egyéb építmények	1 496	61 055
Erőgépek, erőművi berendezések	6 447	0
Konténerek, présfejek	5 406	10 332
Berendezések, felszerelések	6 505	54 834
Járművek	160 521	129 142
Szervizautók	34 990	4 368
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések		10 077
Informatikai berendezések, felszerelések	22 016	665
Egyéb tárgyi eszköz	6 985	6 503
Összesen	312 742	380 534

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	84.892	217 337	132 445
2.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1.392	0	-1 392
	Befektetett pü-i. eszközök	86.284	217 337	131 053

Collect Hungária Nonprofit Kft 4 890 e Ft,
Pécsi Parképítő Kft 900 e Ft, (2010 év elején értékesítésre került)
Dél-Kom Kft 211 547 e Ft
Mecsek-Dráva Nonprofit Kft 4 000 e Ft, (100 % értékvesztést képeztünk rá)

A BLOKOM Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzstőkéje 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.	111 250	64,6	100,0
Pécsi Parképítő Kft	Pécs, Kiss János u.3.	3.000	30,0	30,0
Mecsek-Dráva Kht	Pécs,Siklósi u.52.	4.000	0,0	100,0

BILOKOM Kft része- sedései	Collect Hun- gária Kht	DÉL-KOM Kft	Pécsi Park- építő Kft	Mecsek- Dráva Kht
Saját tőke	15 076	354 913	12 323	-42 801
JEGYZETT TŐKE	14 500	111 250	3 000	4 000
TŐKETARTALÉK				
EREDMÉNYTARTALÉK	-1 022	68 915	15 365	-10 675
LEKÖTÖTT TARTALÉK		155 859		
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
MÉRLEG SZERINTI ERED- MÉNY	1 598	18 889	-6 042	-36 126

132 750

A DÉL-KOM Kft. részesedései

Cég neve	Címe	Törzs- tőkéje	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.	27.500	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
VÖLGYSÉG-KOM Kft	Mágocs, Deák u. 27.	7.000	30,0	50,0
ÖKO-DOBÓ Kft.	Dombóvár Szent István tér 1.	51.000	40,0	40,0

Dél-KOM Kft részesedései	Biomark 2000 Kft	Dráva- Kom Kft.	Völgy- ség-Kom Kft.	DDHG Kft.	Komlói VG Rt.	Öko- Dombó Kft
Saját tőke	109 931	14 624	29 210	22 820	167 515	22 422
JEGYZETT TŐKE	10 000	3 000	7 000	27 500	130 000	51 000
TŐKETARTALÉK					26 631	3 000
EREDMÉNYTARTALÉK	142 700	7 990	21 043	11 696	-28 581	-28 531
LEKÖTÖTT TARTALÉK						
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
MÉRLEG SZERINTI ERED- MÉNY	-42 769	3 634	1 167	-16 376	39 465	-3 047

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	52.004	77,1	47 570	88,8	-8,5
2.	Befejezetlen termelés és félkész termék	12.556	18,6	0	0	-100,0
4.	Késztermék					
5.	Árúk	2.866	4,3	5 987	11,2	108,9
6.	Készletre adott előlegek					
	Készletek összesen:	67.426	6,7	53 557	5,2	-20,6

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	3,0	2,0

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	390.402	64,3	419 330	66,2	7,4
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	82.618	13,1	142 548	22,5	72,5
4.	Váltókövetelések					
5.	Egyéb követelések	133.756	22,0	71 229	11,3	-46,7
	Követelés összesen:	606.776	60,9	633 107	61,8	4,3

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

A vevőkövetelés 28.928 eFt-tal, 7,4 %-kal nőtt, oka a fizetési hajlandóság változatlansága. A vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés 48.433 eFt-tal (55.130-6.697) növekedett.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevőkövetelésre

adatok eFt-ban

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
		Számviteli tv. Szerint	Számviteli tv. szerint
Lakossági vevőkövetelésre			
91-180 nap	31.764	2	635
181-365 nap	59.913	10	5 991
366-	184.608	100	184 608
Összesen	276 285		191 234

Nyilvántartott értékvesztés

Megnevezés	Nyitó E Ft	Képzés E Ft	Kivezetés E Ft	2009.12.31. E Ft
Lakossági	156 458	34 776		191 234
Ipari	14 342	14 588	6 697	22 233
Egyéb köv.-re	6 446	5 766		12 212
Összesen	177 246	55 130	6 697	225 679

A lakossági vevőkövetelésre képzett értékvesztés jelentősen 34.776 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 51.264 e Ft, a vidéki önkormányzatok esetében 3.941 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 %.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Megnevezés	Bázis év 2008	Tárgy év 2009	Eltérés eFt-ban
1. Komlói VG Rt	777	4 010	3 233
2. DDMHG Kft	10.000	0	-10 000
3. Biomark 2000 Kft	25.272	36 586	11 314
4. Pécsi Parképítő Kft	535	0	-535
5. Völgység-Kom Kft	747	5 015	4 268
6. Dél-Kom Kft	18.548	41 352	22 804
7. Dráva-Kom Kft.	84	4 405	4 321
8. Öko-Dombó Kft	26.655	18 801	-7 854
9. Collect Hungária Nonprofit Kft	0	10 409	10 409
10. DDHG Kft		21 970	21 970
11. Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	0	0	0
Összesen	82.618	142 548	59 930

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

A Mecsek-Dráva Nonprofit Kft tartozásai: tagi kölcsön 8 655 e Ft,
kamatt 900 e Ft,
vevőkövetelés 2 657 e Ft. (Valamennyi tartozásra
100 %-os értékvesztést képeztünk)

Egyéb követelések

Megnevezés	Bázis év 2008	Tárgy év 2009	Eltérés eFt-ban
Előlegek	12.499	5 531	-6 968
Lakásépítési tartozás	0	766	766
OMB	803	883	80
Alkalmazottak SZJA tartozása	94	15	-79
Alkalmazottak utazási térítése	1.386	1 454	68
Alkalmazottak által fizetett kártérítés		35	35
Rövidlej. kölcsön Mecsek-Dráva Társulás	83.333	0	-83 333
Rövidlej. kölcsön Siófok V. Önkorm.	6.916	6916	0
Bírósági letét	14	0	-14
Alkalmazottak étkezési elszámolása	1.776	2 892	1 116
Egyéb	175	847	672
ÁFA fordulónapot követően igényelhető	10.200	13 678	3 478
Nyugdíjjárulék önellenőrzés		241	241
Társasági adó	14.021	27 708	13 687
Külön adó		3 645	3 645
Iparűzési adó	1.780	5 563	3 783
Előző évi SZJA		77	77
GYES GYED nyugdíj járulék	5	5	0
Egyéb járandóságok	754	973	219
Összesen:	133.756	71 229	-62 527

Követelések értéke a mérleg főösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelés aránya a mérleg főösszeghez %-ban	27,7	2,9

Visszavásárolt saját üzletrészek

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Saját üzletrész (eFt-ban)	111.585	111.585
Saját üzletrész névértéke	34 950	34 950

Pénzeszközök értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
		Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
1.	Pénztár, csekkek	10.695	5,1	8 856	3,9	-17,2
2.	Bankbetétek	200.129	94,9	216 553	96,1	8,2
	Pénzeszközök	210.824	20,9	225 409	22,0	6,9

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 6,9%-kal, 14 585 eFt-tal nőtt.

Pénzeszközök értéke a mérleg főösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérleg főösszeghez %-ban	9,4	8,6

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	60.107	2,7	34 935	1,3	-41,9

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

Költségek elhatárolása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Sellyei depó	3.825	0	-3 825
Kökény hulladéklerakó I. ütem	1.492	0	-1 492
Tartós bérlet	14.040	9 507	-4 533
Hírlap előfizetés	742	390	-352
Vegyes	1.531	1 238	-293
Bérleti díj	16.287	10 558	-5 729
Biztosítási díj	201	388	187
Sióvölgye program	3.782	3 782	0
Hulladéklerakók engedélyezési díja	9.557	6 225	-3 332
Összesen	51.457	32 088	-19 369

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

392

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Kamat	8.650	2 318	-6 332
ISPA használat	0	529	529
Összesen	8.650	2 847	-5 803

II.2. Források

D. SAJÁT TŐKE

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész Arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
D.	Saját tőke	1.707.493	76,6	1 994 690	75,7	287 197	16,8
F.	Kötelezettségek	347.554	15,6	470 185	17,8	122 631	35,3
G.	Passzív időbeli elhatárolás	172.799	7,8	171 177	6,5	-1 622	-0,9
	Források összesen:	2.227.846	100,0	2 636 052	100,0	408 206	18,3

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg e Ft	Rész arány %	Összeg e Ft	Rész arány %	e Ft	%
1.	Jegyzett tőke	479.500	28,1	479 500	24,0	0	
2.	Tőketartalék	48.154	2,8	48 154	2,4	0	
3.	Eredménytartalék	881.945	51,7	927 561	46,5	45 616	5,2
4.	Lekötött tartalék	136.978	8,0	252 278	12,6	115 300	84,2
5.	Mérleg szerinti eredmény	160.916	9,4	287 197	14,5	126 281	78,5
	Saját tőke összesen:	1.707. 493	76,6	1 994 690	75,7	287 197	16,8

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

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, 40 694 e Ft- valamint a saját üzletrészre -111.584 e Ft- és fejlesztési tartalékra -100 000 e Ft- képeztünk

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						
2.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	56.900	100,0	108.015	100,0	51 115	89,8
3.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		56.900	2,6	108.015	4,1	51 115	89,8

Megjegyzés: A részarány oszlopban a tételek értéke a hosszú lejáratú kötelezettségek összes értékéhez viszonyított, a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke pedig a források összesen adatához. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség összege teljes egészében lízing ügyletekhez kapcsolódik.

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						
3.	Vevőktől kapott előlegek						
4.	Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	70 199	23,4	55 515	15,3	-14 684	-20,9
5.	Váltótartozások						
6.	Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	29 089	10,8	53 757	14,8	24 668	84,8
7.	Rövid lej. köt. egyéb rész visz.						
8.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	191.366	65,8	252 898	69,9	61 532	32,2
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen:		290.654	13,0	362 170	13,8	71 516	24,6

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 2008	Tárgy 2009	Eltérés
Dráva-Kom Kft.	3.073	3 393	320
BIOMARK 2000 Kft	17.119	14 371	-2 748
DDMHG Kft	940	0	-940
Dél-Kom Kft	3.821	29 113	25 292
Komlói VG Zrt.	84	87	3
Völgység-Kom Kft.	4.052	4 890	838
Collecet Hungária Nonprofit Kft		1 903	1 903
Összesen	29.089	53 757	24 668

A kapcsolt vállalkozásainkkal kapcsolatos kötelezettségét cégünk már rendezte.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év 2008	Tárgy év 2009	Eltérés eFt-ban
Alkalmazottak letiltása	597	730	133
Kifizetőt terhelő EKHO	0	24	24
Személyi jövedelemadó	24.572	29 730	5 158
Munkaadói járulék	2.439	2 348	-91
Munkavállalói járulék	1.133	1 421	288
Rehabilitációs hozzájárulás	215	334	119
ÁFA	62.366	92 668	30 302
Kommunális adó	2	0	-2
Munkabér	26.718	28 851	2 133
Letét	41	41	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	23.648	28 430	4 782
Magán nyugdíjpénztár	5.318	5 165	-153
Egészségbiztosítási járulék	8.884	9 933	1 049
EHO	653	529	-124
Egészségpénztár	486	582	96
Szakképzés	1.337	1 992	655
Egyéb	0	3 243	3 243
Magánszemélyek különadója	122	550	428
Innovációs járulék	4.113	5 516	1 403
Start kártya jár.	38	117	79
Egyéb értékvesztés	219	0	-219
Lízing (éves törlesztés)	17.635	33 476	15 841
Egyéb hosszú lej .köt. köv .évi törl.	10.830	7 218	-3 612
Összesen:	191.366	252 898	61 532

A beszámolóban nem szereplő kötelezettség

Hitel utáni kezesség:

- BIOMARK Kft 45 500 e Ft
- DÉL-KOM Kft 101 085 e Ft
- Mecsek- Dráva Társulás 100 000 e Ft

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolás értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól %-ban	
	Összeg eFt	rész- arány %	Összeg eFt	rész- arány %	összeg eFt	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85.928	49,7	0		-85 928	-100,0
Költségek, ráfordítások elhat.	54.607	31,6	40 605	23,7	-14 002	-25,6
Halasztott bevételek	32.264	18,7	130 572	76,3	98 308	304,7
Összesen:	172.799	7,7	171 177	6,5	-1 622	-0,9

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Mecsek-Dráva program	85.928	0	-85 928
Összesen:	85.928	0	-85 928

Pécs Város Önkormányzatától a Mecsek-Dráva Programra kapott támogatás még fel nem használt részét cégünk átadta a Mecsek-Dráva Társulásnak.

Kiadások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás
Képzett szociális alap fel nem használt része	39.543	35 690	-3 853
Inter-Könyv	442	281	-161
Közütemi díjak	1.266	1 378	112
Díjbeszedési jutalék	2.517	2 302	-215
ISPA használat	0	529	529
Kökény bérleti díj	0	350	350
Egyéb	48	75	27
Bérleti díj (Görcsönyi lerakó)	8.000	0	-8 000
Melegétel utalvány	2.700	0	-2 700
Készlet	74	0	-74
Biztosítás.	17	0	-17
Összesen:	54.607	40 605	-14 002

A szociális alap csökkenése a képzésnél magasabb felhasználásra utal.

Halasztott bevételek

Megnevezés	KKA Fejlesztési támogat.	Digi kuka támogatás	Öltöző fejlesztési támogatás	DÉL-KOM üzletrész	Összesen
Nyitó érték	24.714	5.366	2.184	0	32.264
Változás	-1 362	-3 773	-90	103 533	98 308
Záró érték	23 352	1 593	2 094	103 533	130 572

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	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	rész- arány %	eFt	%
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.430.031	100,0	2 635 803	100,0	205 772	8,5
2.	Export értékesítés nettó árbevétele						
3.	Értékesítés nettó árbevétele (1+2)	2.430.031	94,2	2 635 803	89,1	205 772	8,5
4.	Saját term.készletek vált.	0	0	-12 556		-12 556	
5.	Saját előáll.esz. aktivált értéke	667	100,0	3 976		3 309	496,1
6.	Aktivált saját telj. értéke	667	0,0	-8 580	-0,3	-9 247	
7.	Egyéb bevételek	128.289	5,0	176 035	6,0	47 746	37,2
8.	Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	15.808	80,1	19 957	78,6	4 149	26,2
9.	Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	3.946	19,9	5 435	21,4	1 489	37,7
10.	Pénzügyi műveletek bevétele	19.754	0,8	25 392	0,9	5 638	28,5
11.	Rendkívüli bevételek	0	0	129 843	4,3	129 843	100,0
	Bevételek összesen	2.578.741	100,0	2 958 493	100,0	379 752	14,7

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

A bevételek összességében 379 752 eFt-tal, 14,7 %-kal nőttek a bázishoz képest. Részletezését lásd a továbbiakban.

Tevékenységek árbevétele

Tevékenység	Bázis év	Tárgyév	Eltérés	Eltérés %-ban
Hulladékszállítás és lera- kás	2 113 656	2 310 724	197 0689	9,3
Másodnyersanyag hasz- nosítás	145 634	118 309	-27 325	-18,8
Egyéb tevékenységek	170 741	206 770	36 029	21,1
Összesen:	2 430 031	2 635 803	205 772	8,5

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 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 több, mint 6,25 %-os árbevétel növekedés nagyrészt az árváltozásból ered. Sajnos ipari területen mind az ügyfélszám csökkenésével, mind a szerződött térfogat csökkenésével számolnunk kell, 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 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 ingatlanulajdonosok egy része nem hajlandó tudomásul venni a rendeletből eredő kötelezettségeket).

Ipari területen a 2009-es év árbevétele az előző évihez képest a korábbi évek lassú növekedési tendenciájánál szemben csökkenést mutat oka, a kialakult recessziós gazdasági helyzet.

A pécsi lakossági hulladékszállítási tevékenységnél a Kft.-nek a 2009.-es gazdasági év első felében 7,9 %, július 01-től 9,2 % mértékű áremelést hagyott jóvá a testület. 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 cégkörükből jelölnek ki vagy állapotodnak meg általános feladatokat ellátó vállalkozásokat, akik ezután rendkívül nyomott áron próbálják a piaci sze-

replőkre 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 az ágazatot az átlagosnál jobban sújtó recesszió miatt jelentősen csökkent.

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. Ezeken 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 un. „mentesítési” díj.

Sajnálatos, hogy eredményesség oldaláról folyamatosan romlik ennek a tevékenységnek a mutatója. Ennek legfőbb oka, hogy a megváltozott törvényi háttér az un. 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 hatványozza, nagyon nehéz helyzetbe hozva ezzel mind az ágazatot, mind a szelektív gyűjtés térnyerését, ezzel nehezítve az EU elvárásoknak való megfelelést.

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 2008	Tárgy 2009	Eltérés
1. DÉL-KOM Kft	88.988	121.616	32 628
2. Komlói VG Rt	1.788	21 560	19 772
3. Pécsi Parképítő Kft	1.072	386	-686
4. Dráva-Kom Kft	840	927	87
5. DDMHG Kft	1.268	10.164	8 896
6. Völgység-Kom Kft	3.122	6 072	2 950
7. Biomark 2000 Kft	176.976	146.707	-30.269
8. Öko-Dombó Kft	22.649	28.821	6.172
9. Collect Hungária Nonprofit Kft	29.798	58.324	28.526
10. Mecsek-Dráva Nonprofit Kft	1.471	946	-525
11. DDHG Kft		20 587	20 587
Összesen	327.972	416 110	88 138

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %- ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	79 093	155 868	76 775	97,1
Pécs lakossági behajthatatlan követelésre befizetés	174	50	-124	-71,3
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	7 276	5 728	-1 548	-21,3
Egyéb kártérítés	0	350	350	100,0
Kintlevőséggel kapcsolatos kezelési költség bevétele	661	6	-655	-99,1
Késedelmi kamat	7 921	5 263	-2 658	-33,6
Különféle egyéb bevétel	2 436	1 427	-1 009	-41,4
Apasági támogatás	224	0	-224	-100,0
Költségvetéstől kapott támogatás	0	394	394	100,0
Kutatás-fejlesztési támogatás	14 678	5 225	- 9 453	-64,4
Munkaügyi központtól kapott támogatás	92	184	92	50,0
P.M.J.V. út a munkához program	0	1 540	1 540	100,0
Mecsek-Dráva Program	15 734		-15 734	-100,0
Összesen:	128 289	176 035	47 746	37,2

Az egyéb bevételek között jelentősen növekedett az értékesített tárgyi eszközök bevétele. Ezek közül a legjelentősebb a telek eladás 80 942 e Ft, valamint 2 db VOLVO tehergépkocsi eladása 56.212 e Ft értékben.

Rendkívüli bevételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Mecsek-Dráva Program	0	85 930
DDMHG beolvadás	0	43 913
Összesen:	0	129 843

Rendkívüli bevételként számolta el cégünk a Pécs Városi Önkormányzattól a Mecsek-Dráva projektre kapott támogatás fennmaradó részét. A támogatás a számviteli törvény szerint felhasználásig el volt határolva.

A DDMHG Kft tárgyévben beolvadt a Dél-Kom Kft-be. A számviteli törvény 86 § (2) d) bekezdése szerint, rendkívüli bevételként kell elszámolni a jogelőd gazdasági társaság végleges vagyonmérlege szerinti saját tőke összegét, ami jelen esetünkben 43 913 e Ft.

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredmény-kimutatás

adatok e Ft-ban

tétel-szám	Eredmény-kimutatás tételei	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
1.	Anyagköltség	293 957	26,8	283 523	24,7	-10 434	-3,5
2.	Igénybe vett szolgáltatás	532 115	48,1	633 894	55,3	101 779	19,1
3.	Egyéb szolg. értéke	54 952	5,0	56 974	4,9	2 022	3,7
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	54 978	5,0	21 150	1,9	-33 828	-61,5
5.	Eladott szolg. értéke	171 376	15,1	150 146	13,2	-21 230	-12,4
6.	Anyagjellegű ráfordítás (1+2+3+4+5)	1 107 378	46,5	1 145 687	46,8	38 309	3,5
7.	Béreköltség	572 491	64,1	612 925	64,4	40 434	7,1
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	106 903	12,0	119 241	12,5	12 338	11,5
9.	Bérjárulékok	214 201	23,9	219 658	23,1	5 457	2,5
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	893 595	37,5	951 824	38,8	58 229	6,5
11.	Értékcsökkenés	130 810	5,5	146 710	6,0	15 900	12,2
12.	Egyéb ráfordítás	206 613	8,7	206 005	8,4	-608	-0,3
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	2 338 396	98,2	2 450 226	94,6	111 830	4,8
14.	Fizetett kamatok	9 254	32,2	9 274	65,0	20	0,2
15.	Pü. befekt. leírása	4 300	15,0	0	0	-4 300	-100,0
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	15 155	52,8	5 002	35,0	-10 153	-67,0
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	28 709	1,2	14 276	0,6	-14 433	-50,3
18.	Rendkívüli ráfordítás	14 593	0,6	124 057	4,8	109 464	750,1
	Összesen (13+17+18)	2 381 698	100,0	2 588 559	100,0	206 861	8,7

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.

Az igénybe vett szolgáltatásnál a Görcsönyi lerakó bérleti díja 83 000 e Ft.

Az ELÁBÉ csökkenés oka a másodnyersanyag csökkenése.

Az eladott szolgáltatásoknál az éttermi hulladék jelentősen csökkent

A béreköltség növekedése a 6 %-os bérfejlesztésből és a létszám növekedéséből adódik.

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	12.820	14 453	1 633	12,7
Tartalék alkatrész	59.106	54 858	-4 248	-7,2
Üzemanyag	159.387	136 500	-22 887	-14,4
Nyomtatvány, irodaszer	11.164	12 706	1 542	13,8
Egyéb	14.197	9 810	-4 387	-30,9
Közüzemi díjak	37.283	55 196	17 913	48,0
Összesen:	293.957	283 523	-10 434	3,6

Igénybevett szolgáltatás

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	4.152	6 458	55,5
Befektetett eszközök bérleti díja	102.112	189 457	85,5
Ingatlanok karbantartási. költsége.	3.428	9 719	183,5
Gépek, járművek berendezések jav.	47.894	54 026	12,8
Hirdetési költség.	178	0	-100,0
Reklám, propaganda	40.154	30 588	-23,8
Víz	0	0	0
Csatornadíj	858	793	-7,6
Szénszerkezet átalakítási hozzájárulás	229	151	-34,1
Gáz	0	1 608	100,0
Hulladék begyűjtői díj	110.723	106 759	-3,6
Veszélyes hull. kezelési költség	20.265	19 095	-5,8
Öko-Pack hasznosítási díj	67	107	59,7
Egyéb szaktanácsadás díj	33.154	39 967	20,5
Kötelező könyvvizsgálati díj	2.520	2 520	0
Őrző-védő szolgáltatás	55.725	44 768	-19,7
Díjbeszedési jutalék	22.600	24 721	9,4
Takarítási költség.	7.285	6 239	-14,4
Fordítási költség.	129	0	-100,0
Belföldi és külföldi kiküldetés	2.323	1 963	-15,5
Posta költség	22.215	27 683	24,6
Telefon költség.	5.555	5 242	-5,6
Mobiltelefon költség.	6.608	7 237	9,5
Oktatás és továbbképzés	6.231	4 469	-28,3
Üzemeltetési díj	2.348	2 014	-14,2
Rendszerfelügyeleti díj	3.488	3 011	-13,7
ISO költség.	1.020	620	-39,2
Egyéb igénybevett szolgáltatás	30.854	44 679	44,8
Összesen:	532.115	633 894	19,1

Az egyéb igénybe vett szolgáltatás jelentősebb elemei a következők: Collect Hungária NP. Kft működési költség 7 076 e Ft, műszaki vezetői teendői tanácsadás 660 e Ft, Internet hozzáférés 1 249 e Ft, üzemorvos 1 020 e Ft, Invitel vonalbérlet 2 046 e Ft, munkaruha tisztítás 976 e Ft, parkfenntartás 6 364 e Ft, vízvizsgálat 3 298 e Ft, rágesáló irtás 1 037 e Ft munkaerő közvetítés 630 e Ft, kezelési költség (étk. jegy, üdülési csekk) 1 266 e Ft, tréning 1 350 e Ft, Fotószolgáltatás 1 000 e Ft, Sellye műszaki vizsgálat 1 500 e Ft, riasztó ügyeleti díj 720 e Ft.

Európai Unió belüli termékbeszerzés

adatok eFt-ban

Ország	Összeg
Németország - anyag vásárlás	17 894
Franciaország gépkocsi beszerzés	2 051
Francia SEMAT alkatrész vásárlás	1 309
Szlovákia alkatrész vásárlás	56
Dánia gépkocsi beszerzés	1 516
Összesen	22 826

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás %-ban
Illeték	1.874	704	-62,4
Engedélyezési díjak	3.412	3 666	7,4
Közzétételi díjak	120	203	69,2
Kamarai tagdíj	3.363	3 640	8,2
Egyéb tagdíjak	2.520	2 600	3,2
Bíróági végrehajtási díj	78	184	135,9
Bank költség	20.798	22 277	9,5
Gépjármű és vagyon biztosítás	18 542	19 361	4,4
Felelősségbiztosítás	2.197	2 138	-2,7
Egyéb biztosítási díjak	2.045	2 201	7,8
Környezetterhelési díj	3	0	-100,0
Összesen:	54.952	56 974	3,7

Kutatás-fejlesztés költsége

Megnevezés	Bázis	Tárgy	adatok e Ft-ban	
			Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Biomassza	948	530	-418	-44,1
Elektr.dok.hull.száll.	635	0	-635	-100,0
Bér	2 112	0	-2 112	-100,0
Bérfjárulékok	612	0	-612	-100,0
ÉCS	10 197	10 918	721	7,1
Összesen	14 504	11 448	-3 056	-21,1

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	adatok eFt-ban	
			Eltérés eFt-ban	Változás %-ban
Gépjármű használati költségtérítés	176	286	110	62,5
Nyugdíjpénztárral kapcsolatos	12.593	13 698	1 105	8,8
Betegszabadság	4.934	5 973	1 039	21,1
Munkába járás	18.602	19 866	1 264	6,0
Reprezentáció	5.112	5 419	307	6,0
Üzleti ajándék	2.507	1 028	-1.479	-59,0
Dolgozói juttatások	9.791	12 431	2 640	27,0
Üdülési csekk	12.096	13 838	1 742	14,4
Egészségbiztosítás	5.700	6 399	699	12,3
Dolgozók étkezési térítése	31.198	33 107	1 909	6,1
Egyéb	4.194	7 196	3 002	71,6
Összesen:	106.903	119 241	12 338	11,5

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

Az egyéb sorban szerepel a végkielégítés 2 083 e Ft, napidíj 813 e Ft, vállalati nap 2 505 e Ft, nyugdíjas találkozói 357 e Ft, mikulás ünnepség 138 e Ft, tombola nyeremény 64 e Ft egyéb 569 e Ft, hallgatói munkadíj 224 e Ft, segélyek 363 e Ft.

Egyéb ráfordítások alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	73.983	80 153	6 170	8,3
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	49	2 846	2 797	5 818,4
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	379	3 430	3 051	805,0
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	8.489	4	-8 485	-99,9
Különféle egyéb ráfordítás	12.199	1 145	-11 054	-90,6
Kommunális adó	2	2	0	0
Követelések elszámolt értékvesztése	51 870	55 130	3 260	6,3
Iparüzési adó	37.120	41 891	4 771	12,9
Gépjárműadó	7.814	8 569	755	9,7
Építményadó	3.032	3 061	29	0,9
Behajthatatlan követelés leírt összege	2 003	1 012	-991	-49,5
Adott engedmény	677	2 185	1 508	222,7
Önellenőrzési pótlék	173	39	-134	-77,5
Késedelmi pótlék	4.637	0	-4 637	-100,0
Innovációs járulék	4.113	6 538	2 425	58,9
Le nem vonható ÁFA	31	0	-31	-100,0
Állományból kivezetett készletek	42	0	-42	-100,0
Összesen:	206.613	206 005	-608	2,9

A selejtezett tárgyi eszközök növekedése a Szigeti tanyára tervezett hulladék udvar terveinek a selejtezéséből adódik, mivel a Mecsek-Dráva program a hulladék udvarokat más helyszínekre teszi.

A káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás növekedés a magas jégkárból keletkezik.

A különféle egyéb ráfordítás és a késedelmi kamat csökkenése a magas bázis adatból adódik. 2008-ban jelentkezik az APEH másodfokú határozatának könyvelésével a felüellenőrzés megállapítása, ami jelenleg Legfelsőbb Bírósági szakban van.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyam vesztesége	300	0	-300	-100,0
Fizetendő kamatok	9 254	9 274	20	0,2
Részesedések értékvesztése	4 000	0	-4 000	-100,0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 155	5 002	-10 153	-66,7
Összesen:	28 709	14 276	-14 433	-50,3

Rendkívüli ráfordítás

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Eltérés	
			eFt	%
Pénzátadás a Mecsek-Dráva Társulásnak	0	97 000	97 000	100,0
Egyéb véglegesen átadott pénzeszköz	14 158	12 057	-2 101	-14,8
Elengedett követelés	435	0	-435	-100,0
DDMHG Kft beolvadás Dél-Kom-ba üzletrész névértéke		15 000	15 000	100,0
Összesen:	14.593	124 057	109 464	650,1

Véglegesen átadott pénzeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Szociális alap	9 065
Bányász Kulturális Szövetség	50
Rigóder Domb Egy.	100
Meszesi Környezet Védő Egyesület	100
Afrikai Magyar Egy.	50
Fekete Gyémánt Zenekar	150
Pécsi Tűzoltó Egy.	100
Egyéb	65
Pannónia Ifjúsági Egy.	100
Nők a Közéletben	40
Regionális Kutató Központ	300
Gyermekotthon Alapítvány	300
Ifjúságért Egy.	250
Kertvárosért Egy..	50
Lions Club	25
Vadvirág Egyesület	25
Nagykozári Ovoda	47
Babits Alapítvány	40
Vasasi Kult. És Hagy. őrző	50
Kerek Világ Alapítvány	50
Noe Báránya Egy.	30
Közbiztonságért Al.	100
Jövő Évezred Bányamérnökei	50
Bm-i Polg.Véd. Szöv.	20
Vasutasok Otthona Egyesület	900
Összesen:	12 057

IV. Tájékoztató adatok

IV.1. A társasági adó alapja

Sor-szám	Megnevezés	eFt
	Adózás előtti eredmény	369 934
	Adóalapot csökkentő tételek összesen:	370 744
1.	Értékcsökkenés nagy értékű eszközök tao. 7.§(1) d., pont	136 554
2.	Selejtezés eszköz, immateriális jav. Tao. 7.§(1) d., pont	620
3.	Eladás eszköz, immat. jav tao. 7.§(1) d., pont	79 798
4.	Kis értékű eszközök egyösszegű elszámolása tao. 7.§(1) d., pont	3 180
5.	Behajthatatlan min. követelésre elszámolt értékvesztés	6 698
6.	Iparüzési adó 100%-a 7.§(1) x., pont	41 891
7.	Igazolással rendelkező támogatások 7.§(1) z., pont	1 682
8.	Fejlesztési tartalék	100 000
9.	Behajthatatlan minősülő köv.-re befolyt összeg	50
10.	Előző éveket érintő eredményváltozások	271
	Adóalapot növelő tételek összesen:	397 172
1.	Nagy értékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	138 765
3.	Eladás tárgyi eszközök, immat. Jav szvt. 8.§ (1) b., pont	80 099
4.	Kis értékű eszközök értékcsökkenése szvt. 8.§ (1) b., pont	3 180
5.	Mulasztási bírság, késedelmi pótlék 8.§ (1) e., pont	5
6.	Beruházás selejtezés	2 226
7.	2009. évben elszámolt értékvesztés 8.§ (1) gy., pont	55 130
8.	Adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás 8.§ (1) n., pont	109 056
9.	Egyéb növelő tétel	8 091
103	Bontás	620
	A társasági adó alapja	396 362
	A társasági adó összege	63 418

Különadó alap számítás

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	369 934
Növelő tételek	118 813
Végleg.adott pénzeszköz	110 722
Egyéb növelő tétel	8 091
Csökkentő tétel	5 768
Előző éveket érintő	271
Kapott támogatás	5 497
Adóalap	482 979
Adó összege	19 319

IV.2. Létszám, bér és kereset adatok

A választott tisztségviselők és ügyvezetés tagjainak

2009évi járandósága

adatok e Ft-ban

Név	Járandóság összege
Hódosi Veronika	882
Molnár Ferenc	350
Kablár János	617
Dr Zeller Gyula	223
Fuchs Gábor	617
Baráti Zsolt Zoltán	617
Imhoff Gábor	318
Köröszts Imre	223
Összesen:	3 847

Magasabb vezetők bére, jövedelme

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	54 761
Bérjellegű egyéb	455
TB. Járulék	15 709
Munkaadói járulék	1 574
Szakképzési hj.	821
EHO	94
Összesen:	73 414

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		Változá
	2008	2009	%	2008	2009	%	2008	2009	%
Teljes munkaidős	201	209	4,0	537 250	576 658	7,3	222 740	229 927	3,2
- fizikai	133	137	3,0	271 911	289 328	6,4	170 370	175 990	3,3
- nem fizikai	68	72	5,9	265 339	287 330	8,3	325 170	332 558	2,3
Részmunkaidős	6	9	50,0	7 752	9 003	6,1	129 200	83 361	-35,5
Részmunkaidős nem fizikai	6	6	0	16 322	17 795	9,0	226 694	247 153	9,0
Állományon kívüli	0	0		6 286	5 622	-11,8			
Egyéb	1	0	-100,0	320	0	0,0	26 667	0	0
tiszteletdíj				4 561	3 847				
Összesen:	214	224	105,2	572 491	612 925	107,2	222 195	226 563	2,0

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	2008	2009	%	2008	2009	%
Teljes munkaidős	603.250	644 649	6,9	250 104	257 037	2,8
- fizikai	314 360	333 911	6,2	196 968	203 109	3,1
- nem fizikai	288 890	310 738	7,6	354 032	359 650	1,6
Részmunkaidős	9 791	11 506	7,5	163 183	106 537	-34,7
Részmunkaidős nem fizikai	18 637	20 315	9,0	258 847	282 153	9,0
Állományon kí- vüli	6 288	9 562	52,1			
Egyéb	320	0	0,0	26 667		0,0
Összesen:	638 286	686 032	7,5	249 721	255 220	2,2

IV.4. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

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 cégünk által üzemeltetett hulladéklerakók üzemeltetését engedélyező, egységes környezet-használati engedélyeket megkaptuk, az abban előírt feladatokat határidőre teljesítettük. A szigetetlen hulladéklerakók üzemeltetését a Hatóság 2009. július 15-ig engedélyezte, ezután a lerakókat bezártuk, illetve átadtuk a tulajdonos Önkormányzatnak.

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 vonatkozó 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. 2008. évben 12.730 kg veszélyes hulladékot 2009-ben 11.641 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 663.920 kg bútort/lomot, 320.210 kg zöld hulladékot, 1.805.515 kg építési törmeléket, 189.730 kg papírt, 34.125 kg üveget, 11.150 kg gumit, 53.120 kg fémet, 153.110 kg E-hulladékot, 1.782 kg elhasznált növényi olaj hulladékot vettünk át.

A hulladékudvar szolgáltatásai mellett egy évben kétszer is megrendezésre került 4 helyszínen a veszélyes-hulladék lomtalanítás. A tavaszi lomtalanításnál 12.815 kg az őszi lomtalanításnál 13.795 kg veszélyes hulladékot gyűjtöttünk be a lakosoktól.

Gépjármű üzemeltetési és javítási tevékenységünk folyamán, az egyes telephelyeken az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek 2009-ben:

Pécs-Kökény hulladéklerakó

Pécs-Kökény hulladéklerakón található műhelyépületben gépjármű karbantartás folyik. Ebből a tevékenységből 2009-ben az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

akkumulátor

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 164 kg

záró készlet: 110 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 157 kg

tárgyévi keletkezett: 1750 kg

záró készlet: 504 kg

olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 18 kg

tárgyévi keletkezett: 40 kg

záró készlet: 23kg

olajjal szennyezett textilanyag

nyitó készlet: 4 kg

tárgyévi keletkezett: 10 kg

záró készlet: 5 kg

olajjal szennyezett felitató anyag

nyitó készlet: 4 kg

tárgyévi keletkezett: 10 kg

záró készlet: 3 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 0 kg

záró készlet: 0 kg

Az Eperfás úti hulladékkezelő központban működő TMK műhely

akkumulátor

nyitó készlet: 277 kg

tárgyévi keletkezett: 960 kg

záró készlet: 151 kg

fáradt olaj

nyitó készlet: 182 kg

tárgyévi keletkezett: 5312 kg

záró készlet: 540 kg

fáradt olajjal szennyezett szűrő

nyitó készlet: 137 kg

tárgyévi keletkezett: 332 kg

záró készlet: 116 kg

fáradt olajjal szennyezett műa. göngyöleg

nyitó készlet: 2 kg

tárgyévi keletkezett: 20 kg

záró készlet: 4 kg

fáradt olajjal szennyezett textília

nyitó készlet: 96 kg

tárgyévi keletkezett: 359 kg

záró készlet: 164 kg

olajleválasztó berendezés iszapja

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 8000 kg

záró készlet: 0 kg

olajjal szennyezett felitató anyag (homok)

nyitó készlet: 10 kg

tárgyévi keletkezett: 0kg

záró készlet: 0 kg

olajos hordó

nyitó készlet: 0 kg

tárgyévi keletkezett: 54 kg

záró készlet: 0 kg

Számos, az ország különböző részéből idelátogató, illetve Pécssett tanuló diáknak mutattuk be a válogatóműünket, szelektív hulladékgyűjtési rendszerünket, korszerű hulladéklerakóinkat, és a jól működő komposztáló telepünket.

A felsőoktatási intézményekből a hallgatók nyári gyakorlatukat nálunk tölthették, diplomamunkájuk elkészítéséhez nyújtottunk segítséget, valamint több szakdolgozat bírálását készítettük el.

2009. októberében került sor az EN ISO 9001:2000 és az új EN ISO 14001:2004 szabvány szerint kialakított integrált rendszerünk felülvizsgálati auditjára.

Pécs, 2010. március 16.



Dr. Kiss Tibor
Ügyvezető igazgató

7627 Pécs
Rigóder u. 31/1

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	Megnevezés	2008év	2009év
		adatok eFt-ban	
I.	Szokásos tevékenységből származó	+322 772	+445 108
	Pénzeszköz-változás		
	(Működési cash flow, 1-13. Sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény	+196 875	+369 934
1/A	1.sorból véglegesen átadott pénzeszköz	-14 157	-12 056
1/B	előző évek módosítása miatti veszteség		
2.	Elszámolt amortizáció	+130 810	+146 710
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	442	+4 366
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-4 234	-75 769
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+11 829	+9 984
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+28 397	+61 532
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-34 139	-1 622
9.	Vevőkövetelések változása	+2 358	-88 858
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-28 725	+76 396
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+26 094	+25 172
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-6 935	-82 737
13.	Fizetett osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-229 758	-481 638
	(14-16) sorok		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-309 151	-505 061
15.	Befektetett eszközök eladása	+79 393	+155 868
16.	Kapott osztalék, részesedés		-132 445
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-1 643	+51 115
	(17-24.sorok)		
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele		
19.	Hitelfelvétel	+42 965	+98 262
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	-44 608	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés		-47 147
25.	Hosszú lej. kölcs. és bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni kötelezettség változása		
IV.	Pénzeszközök változása	+91 371	+14 585

I. számú MELLÉKLET

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek 2009. évben

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

2009 ÉV Cégek	Ráfordítások					
	Anyag- költség	Igénybe- vett szolgá- latás	Egyéb szolgáltatás	Eladott (közv.) szolg.	Fize- tendő kama- tok	összesen
BIOMARK 2000 Kft		128 422		74		128 496
Dél-Kom Kft	168	126 628		25 242		152 038
Komlói VG.Zrt.		195	903	707		1 805
Öko-Dombó Kft						0
Völgység-Kom Kft				45 935		45 935
Dráva Kom Kft				32 853		32 853
Pécsi Parképítő Kft		5 089				5 089
Collect Hungária N.Kft		8 435				8 435
DDHG Kft				166		166
Összesen:	168	268 769	903	104 977		374 817

2009 ÉV	HOZAMOK			
	Belf.ért.nettó árbev.	Egyéb bevé- tel	Kapcs.váll- tól kamatbev.	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	146 707	52		146 759
Dél-Kom Kft	121 616	3 000		124 616
Komlói VG.Zrt.	21 560	4 000	26	25 586
Öko-Dombó Kft	28 821			28 821
Völgység-Kom Kft	6 072			6 072
Dráva Kom Kft	927	5 750		6 677
DDMHG kFT	10 164			10 164
Pécsi Parképítő Kft	386			386
Collect Hungária N. Kft	58 324			58 324
DDHG Kft	20 587			20 587
Mecse- Dráva NP.Kft	946			946
Összesen	416 110	12 802	26	428 938

2009 ÉV	Követelések és kötelezettségek alakulása		
	Vevő köv.kapcs.váll.szemb en	Kötelezettségek áruszáll. és Szolg-ból (szállító)	Összesen
BIOMARK 2000 Kft	36 586	14 371	50 957
Dél-Kom Kft	41 352	29 113	70 465
Komlói VG.Zrt.	4 010	87	4 097
Öko-Dombó Kft	18 801		18 801
Völgység-Kom Kft	5 015	4 890	9 905
Dráva Kom Kft	4 405	3 393	7 798
Pécsi Parképítő Kft	0	0	0
Collect Hungária N. Kft	10 409	1 903	12 312
DDHG Kft	21 970		21 970
Összesen:	142 548	53 757	196 305

RÉGIÓ KÖNYVSZAKÉRTŐ ÉS SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÓ KFT.

7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18. • Telefon: 74/465-343, 74/466-559 • Fax: 74/565-263
Adószám: 11296696-2-17 • KHB Zrt. 10200627-46210892-00000000

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A BOKOM Pécsi Környezetgazdálkodási Kft. tulajdonosainak

Elvégeztük a BOKOM Pécsi Környezetgazdálkodási Kft. 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2009. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegről – melyben az eszközök és források egyező végösszege **2.636.052 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **287.197 E Ft (nyereség)** –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a BOKOM Pécsi Környezetgazdálkodási Kft. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a BOKOM Pécsi Környezetgazdálkodási Kft. 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Dombóvár, 2010. március 16.


Právic József
ügyvezető
RÉGIÓ Kft.

7200 Dombóvár, Dombó Pál u. 18.
nyilvántartásba-vételi szám: 000710


Kiszler Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000913

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

RÉGIÓ Könyvszakértő és Számviteli Szolgáltató Kft
7200 Dombóvár, Dombó Pál u.18.

Kiszler Ferencné
Kamarai tag könyvvizsgáló részére

A BOKOM Pécsi Környezetgazdálkodási Kft. („Társaság”) 2009.12.31-i fordulónappal készült éves beszámoló (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: éves beszámoló, továbbiakban: „pénzügyi kimutatás”) könyvvizsgálatával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel („Számviteli Törvénnyel”) való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetéről, működési eredményéről. Megerősítjük, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat és minden lényeges információ bemutatásra került.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
 - értékeltük annak kockázatát, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak, és kockázatértékelés eredményét az Önök tudomására hoztuk.
 - nincsen tudomásunk arról, illetve nem gyanítjuk, hogy a vezetőség vagy a Társaság pénzügyi kimutatásainak belső ellenőrzési rendszerében fontos szerepet betöltő egyéb alkalmazottak csalást követtek volna el. Nem tudunk továbbá arról, illetve nem gyanítjuk azt, hogy más alkalmazottak olyan visszaélést követtek volna el, ami a pénzügyi kimutatásokra jelentős hatással lehetett. Nincsen tudomásunk olyan pénzügyi szabálytalanságok vélelmezéséről, a csalást vagy csalás gyanúját is ideértve (tekintet nélkül annak forrására vagy formájára, és beleértve többek között a munkatársak által bejelentett eseteket is), melyek következtében a pénzügyi kimutatások hibákat tartalmazna, vagy amelyek más tekintetben hatással lehetnének a társaság pénzügyi kimutatásaira.
4. A könyvvizsgálat során feltárt hibás állítások átvezetése a pénzügyi kimutatásokban megtörtént, a bemutatott időszakra vonatkozóan nincsen lényeges korrigálatlan könyvvizsgálati eltérés.
5.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.
6. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyvszerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.
Az eszközök értékelése a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt. Az eszközök (ügymint a befektetett pénzügyi eszközök, tárgyi eszközök, immateriális javak, készletek, követelések) nettó realizálható érték alapú értékeléséhez minden szükséges értékvesztést számba vettünk.