

Tartalom: Független könyvvizsgálói jelentés
Mérleg
Eredmény kimutatás
Kiegészítő melléklet
Tulajdonosi döntés

Dél-Kom Nonprofit Kft.



Beszámoló jelentés 2022

Pécs, 2023.05.15.

Dél-Kom Nonprofit Kft.
7632 Pécs, Siklósi út 52.
Cégjegyzékszám: 02-09-064556
Adószám: 11541587-2-02

Handwritten signature of Biró Péter

Biró Péter
ügyvezető

A társaság alapadatai

Megnevezés: Dél-Kom Dél-Dunántúli Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószám: 11541587- 2 –02

Statisztikai számjele: 11541587-3811-572-02

Székhelye: Pécs, Siklósi út 52.
Telefon: 72/805-370

A gazdálkodó szervezet vezetője:

Biró Péter ügyvezető
7761 Kozármisleny, Ibolya u. 4.
Dr. Leitold Csaba ügyvezető
7634 Pécs, Galagonya dűlő 53.

A könyvelést végzi:

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Elter Erika
Regisztrációs szám:127538
Könyvvizsgáló:
Auth Szabolcs
MKVK sz.:006158
A kötelező könyvvizsgálati díj:
4.200 eFt +Áfa/év
A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül
egyéb szolgáltatást nem végez.
A közzétett beszámoló elérhetősége:
www.new.delkom.hu

Hitelesítésül a vállalkozás vezetője:

Biró Péter
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I. A vállalkozás bemutatása	4
I.1. A Társaság tevékenysége, működési szerkezete	4
I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai	12
I.3. A Társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai	13
II A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	16
II.1. Eszközök	16
A/ Befektetett eszközök	17
B/ Forgóeszközök	21
C/ Aktív időbeli elhatárolás	25
II.2. Források	27
D/ Saját tőke	27
E/ Céltartalékok	28
F/ Kötelezettségek	29
G/ Passzív időbeli elhatárolás	33
III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	35
III. 1. A bevételek alakulása	35
III. 2. Ráfordítások alakulása	38
IV. Tájékoztató adatok	42
IV.1.a. Társasági adó	42
IV.1.b. Ágazati különadó	43
IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére	44
IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	46
IV. 4. Tájékoztató a Dél-Kom Nonprofit Kft. koronavírus elleni védekezés kapcsán megtett intézkedéseiről	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS	50
VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA	52

I. A vállalkozás bemutatása

A társaság működési formája

Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság, melynek a hulladékkezelési közszolgáltatás a fő profilja. A társaság beszámolója – leányvállalatként - része a BIOKOM Nonprofit Kft. (7632 Pécs, Siklósi út 52.) konszolidált beszámolójának.

Adózott eredmény felhasználása: Dél-Kom Nonprofit Kft. az adózott eredmény tekintetében az eredménytartalékba helyezést javasolja a tulajdonosok felé.

I.1. A társaság tevékenysége, működési szerkezete

A társaságot 1997-ben a BIOKOM Kft. alapította azzal a céllal, hogy a Pécs környéki régióban, lehetőleg minél nagyobb területen hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat lásson el. Az induláskor a cég tevékenysége a közszolgáltatás keretei között végzett települési szilárdhulladék-begyűjtés, -szállítás és -ártalmatlanítás volt. Ebben az időszakban a vállalkozás sikere a hatékonyságból eredő alacsony szolgáltatási díjban rejlett. A Kft. 1998-ban már tizennyolc települési önkormányzattal állt szerződéses kapcsolatban a lakosság, az intézmények, illetve – egyedi megállapodások alapján – az ipari-kereskedelmi vállalkozások által kibocsátott települési szilárdhulladék összegyűjtésére, szállítására, ártalmatlanítására. A szolgáltatók sorában elfoglalt pozíció erősítése mellett a célok között a folyamatos piaci és önkormányzati elvárásokhoz igazodó műszaki és technológiai fejlesztés szerepelt. A társaság a speciális önkormányzati igényeket is kielégítő, versenyképes áron biztosított szolgáltatásaival stabil, megbízható partnernek bizonyult. A fejlesztések eredményeképpen az alaptevékenység kiegészült a szelektív hulladékgyűjtéssel, bérérdény biztosításával, továbbá saját hulladéklerakó üzemeltetésével. Az eredményes stratégiának köszönhetően a vállalat piaci pozíciója évről-évre erősödött.

A Dél-Kom Kft. 2013. július 1. napjától – megfelelően a törvényi előírásoknak – nonprofit gazdasági társaságként folytatta tevékenységét, ezért cégneve Dél-Kom Nonprofit Kft.-re változott.

A vállalkozás képviselőjét Biró Péter és Dr. Leitold Csaba kettős ügyvezetéssel látja el.

Az Országgyűlés 2015. december 15-i ülésnapján elfogadta a hulladékról szóló 2015. évi CCXXI. törvényt, amely megteremtette a rendszer gyökeres átalakításának jogszabályi feltételrendszerét. A változás egy állami koordinációs és finanszírozási felügyelet alatt működő közszolgáltatási rendszer létrehozása felé mutatott. Az állam az országos szintű feladatok megszervezéséhez felépített egy megújult feltételrendszerben, új munkamegosztásban tevékenykedő intézményrendszert. 2016. április 1-jétől megkezdte működését az állami koordináció szerve, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. A közszolgáltatók által elvégzett közszolgáltatási tevékenység negyedéves elszámolását biztosító szolgáltatási díj, valamint a 2016. október 1-jére meghatározott megfelelőségi vélemény intézménye az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben megfogalmazott elvekkel összhangban jelentős hatást gyakorolt a közszolgáltatók integrációjára.

Az integrációs folyamatok következményeként a szolgáltatással ellátott települések száma 2017. év második felére 319-re nőtt Baranya megye, Somogy megye, Tolna megye területén. Az összes ellátott ingatlanszám: 190.000 db, lakosság szám a teljes ellátási területen: 420.000 fő.

Éves szinten a begyűjtött kommunális hulladék mennyisége eléri a 150.000 tonnát. Az összegyűjtött települési szilárd hulladék, valamint a lomtalanításból származó hulladék és a zöldhulladék kezelése nagyrészt olyan létesítményekben történik (kőkényi RHK, barcsi RHK), amelyek vagy saját tulajdonban vannak, vagy saját üzemeltetésűek. A cégcsoporton belül üzemeltetett létesítmények mind rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, műszaki védelemmel ellátottak, és megfelelnek a vonatkozó környezetvédelmi előírásoknak.

A 2021. évben a közszolgáltatás magas színvonalú ellátásáért már 450 fő munkavállaló és 200 darabos gépjárműpark felelt. A gyűjtésnél alkalmazott gépjárművek műszaki paraméterei, felszereltsége megfelelnek minden törvényi előírásnak. A szolgáltatási

színvonalat jellemzi, hogy a társaság alapítása óta kötött szerződéseket a partner önkormányzatok folyamatosan meghosszabbítják.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. szolgáltatási területén több helyen is alvállalkozók bevonásával, munkájuk szakmai koordinálásával, irányításával biztosítja a közszolgáltatási tevékenység folyamatos, magas színvonalú ellátását.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. az új EU kompatibilis törvényi előírásoknak, az OHKT előírásainak megfelelően hajtotta végre beruházásait, a szolgáltatási területének bővülésével jelentkező mind több hulladék magas színvonalú kezelésének és minél nagyobb mértékű újrahasznosításának biztosítása, a törvény által előírt követelményeknek való maximális megfelelés érdekében.

2021.07.01. dátumtól változott a Koordináló szerv által fizetendő hulladékgazdálkodási szolgáltatási díjról szóló 13/2016. (V. 24.) NFM rendelet. A rendelet teljes egészében megváltoztatta a közszolgáltatóknak járó szolgáltatási díj számításának addigi rendjét. A szolgáltatási díjat továbbra is a Koordináló Szerv állapítja meg, de kifizetése már nem negyedévente, hanem havonta történik, és nem liter, hanem súly (kg) alapú. A kifizetés egy közszolgáltatóként egyedileg számított éves, tervezett díjkiközlés alapján történik, havonta egyenlő részletekben. A Koordináló Szerv minden évben elvégzi a közszolgáltató által benyújtott hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és pénzügyi adatokkal az indokolt szolgáltatási fajlagos költségszámítást, tervezési és optimalizációs feladatokat végez, és ezek alapján meghatározza a kifizetendő szolgáltatási díjat, mely esetében a korábbi gyakorlattól eltérően csak málszok vannak. A Koordináló szerv a tárgyév október 31-ig értesíti a közszolgáltatót a következő évi tervezett szolgáltatási díjról és annak a közszolgáltató részére havonként kifizetendő összegéről. A közszolgáltató által a Koordináló szerv felé kiállított számla alapján havi részletekben kifizetendő összeg a Koordináló Szerv által meghatározott tervezett szolgáltatási díj egy hónapra eső részének a 75%-a.

2022-ben megkezdődött a MOL Nyrt. által 35 év időtartamra elnyert hulladékos koncesszióra való felkészülés, egyeztetések.

A MOL koncesszióban történő feladat megosztás az alábbi 3 területre fog tagolódni (területenként külön-külön szerződéssel):

- Régiókoordinátori Koncesszió (gyűjtés-szállítás feladatkör)
- Létesítményüzemeltetés (gyakorlatilag a kezelés feladata kivéve a komposztálást)
- Koncesszióval nem érintett feladatok (hulladéklerakás, komposztálás).

A hulladékgazdálkodás helyzete, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Program, illetve az NHKV Zrt. bemutatása, mint legjelentősebb befolyásoló tényezők

A Dél-Balaton és Sióvölgyi, majd a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Rendszerek kiépítésével a BIOKOM cégcsoport - amelynek tagja a Dél-Kom Nonprofit Kft. - európai színvonalú regionális hulladékgazdálkodási szolgáltatást teremtett a Dél-Dunántúlon, melynek keretében az alábbi tevékenységeket végzi:

- Kommunális nem veszélyes hulladékok gyűjtése
- Szelektív hulladékgyűjtés
- Hulladékok előkezelése (válogatás, mechanikai-biológiai kezelés)
- Hulladékhasznosítás (komposztálás)
- Hulladékok ártalmatlanítása

A szolgáltatás biztonságos ellátását 200 járműből álló flotta szolgálja.

Évente mintegy 150 ezer tonna hulladék kerül összegyűjtésre a cégcsoport szolgáltatási területéről. A gyűjtés kiterjed az anyagában hasznosítható csomagolóeszköz (papír, műanyag, üveg, fém) hulladékokra, a kerti (zöld) hulladékokra és a vegyes maradékra.

A csomagolóeszközöket a szelektív gyűjtésbe bevont családi házas területeken közvetlen szelektív gyűjtéssel 240 literes edényben gyűjtjük. Az edényekben elhelyezhető papír, műanyag, fém és kombinált (tetrapack) hulladék. Az üveg gyűjtése elkülönítve, közterületi edényekkel történik. A tömbházas területeken lépcsőházankénti szelektív gyűjtést vezettünk be, ahol 1.100 literes speciális konténerbe gyűjthetőek a hasznosítható

hulladékok. A közterületeken gyűjtőszigetek is kialakításra kerültek, ahol külön edénybe helyezhetők a papír, műanyag, fém és üveg hulladékok.

Pécsett és körzetében a családi házas területeken megoldott a kerti hulladékok elkülönített gyűjtése is. A zöld hulladékot 80 literes edényben, zsákban, az ágakat pedig kötegelve lehet átadni. A Mecsek-Dráva projekt területén a kerti hulladék komposztálására 10 ezer háztartás részére komposztláda került átadásra.

A szelektív gyűjtési rendszer kiegészítésére hulladékudvar rendszer épült ki. A szolgáltatási területen 23 db hulladékudvar üzemel, ahol a hasznosítható anyagok mellett leadható lom, építési törmelék, zöld hulladék, gumiabroncs, elektromos és elektronikai hulladék, valamint a háztartásban keletkező veszélyes hulladékok.

A szolgáltatási területen lévő nagy távolságok miatt 6 db átrakó állomás üzemel. Közülük 3 db préses, 3 db pedig korszerű „walking floor” rendszerű átrakó. A „walking floor” átrakókon egyszerre 2 db gyűjtőjármű üríthető.

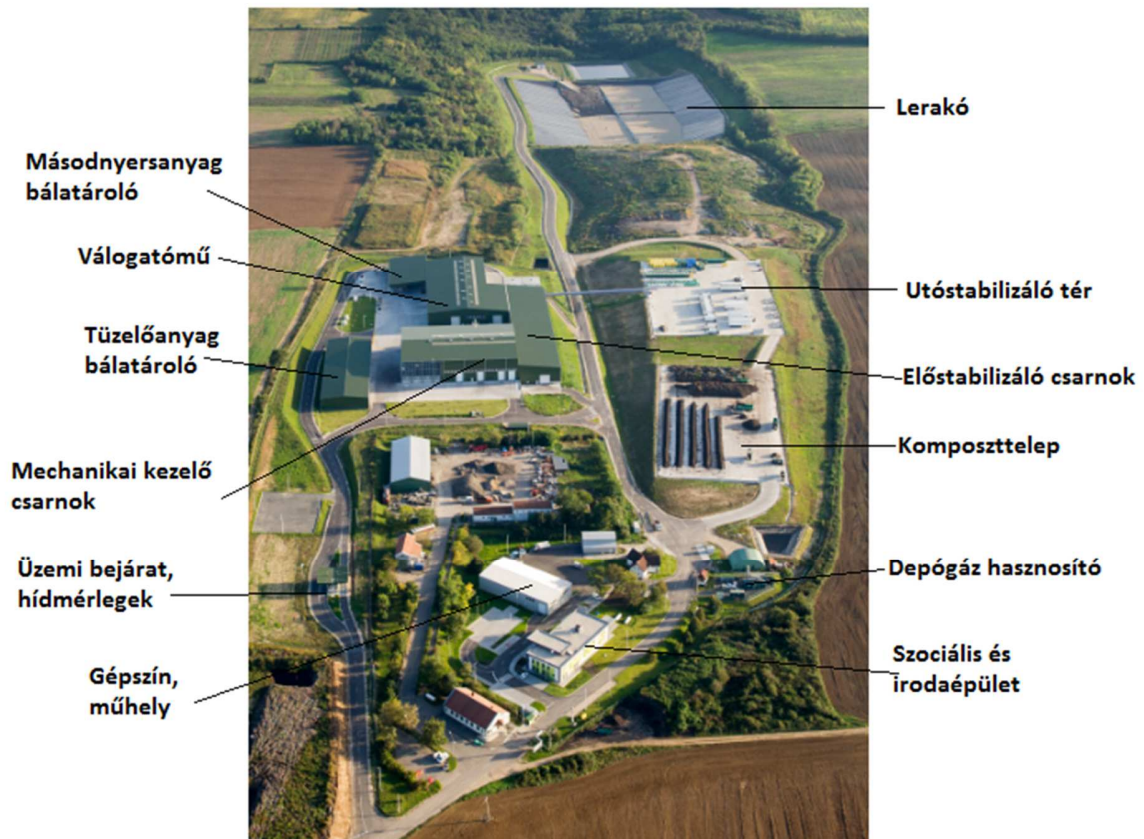


WF átrakóállomás (Szentlőrinc) Préses átrakóállomás (Pécs I.)

Az összegyűjtött szelektív hulladékot a barcsi és a pécs-kökényi válogatóműbe szállítjuk, a kerti és a vegyes maradék hulladék pedig a pécs-kökényi kezelő központba kerül.

A hazai és az európai előírásoknak mindenben megfelelő Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ (RHK) Magyarország egyik legkorszerűbb, komplex hulladékkezelési létesítménye. A központban elhelyezett létesítmények (mechanikai-biológiai kezelő, válogatómű, komposzttelep, hulladéklerakó, kiszolgáló létesítmények) a

korábbi hulladékkezelési technológiát jelentősen megváltoztatták, kibővítették, korszerűsítették.

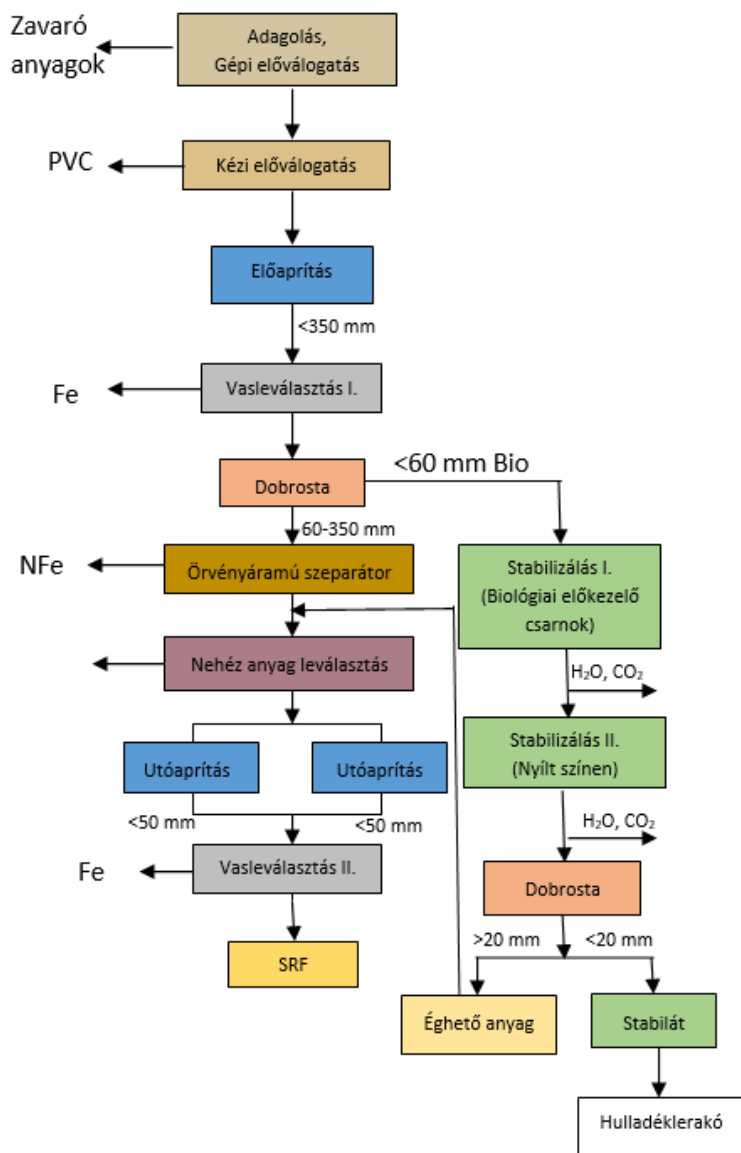


A kökényi RHK

Az RHK-ba a hulladék beszállítása mérlegházon keresztül történik, ahol a mérlegelést 2 darab 18 méter hosszú, 60 tonnás hídmérleggel végzik. A telepre történő minden be- és kiszállítást számítógépes adatrögzítéssel és videó megfigyelő rendszerrel dokumentálnak. A központban az elkülönítetten gyűjtött anyagáramokat külön kezelik.

A szelektíven gyűjtött hulladékot a válogatóműbe szállítják. A pécs-kökényi válogatómű egy két válogatósoros, hagyományos kézi válogatómű. A válogatóműbe csak a lakosságtól szelektíven gyűjtött hulladékok kerülnek.

A kerti hulladékokat a komposzttelepre szállítják. A hulladékot előaprítást követően prizmákba rakják, és nyílttéri forgatásos eljárással komposztálják. Végül a kész komposztot a lakosság részére zsákolva, a mezőgazdasági felhasználók részére ömlesztve értékesítik.



Kökényi RHK mechanikai-biológiai kezelés folyamatábrája

A Mechanikai-Biológiai Kezelő (MBH) létesítmény az éghető és biológiailag lebontható komponenseket egyaránt tartalmazó, nem veszélyes, vegyesen gyűjtött települési szilárd

hulladékok és egyéb nem veszélyes hulladékok fogadására alkalmas. A beérkező hulladék mechanikai úton több frakcióra bontható, és az így előkészített anyag fajtánként eltérő módon hasznosítható, illetve minimalizálható a lerakásra kerülő maradék hulladék mennyisége.

A feldolgozott hulladékokból előállított tüzelőanyag a beszállított anyagarám 35-38%-a, a fémek 2,1%, a tovább feldolgozandó biológiai frakció 50-55%, a lerakandó nehézfrakció pedig 5 -8%.

Az éghető, energetikailag hasznosítható összetevőket tartalmazó hulladékot, mint nagy fűtőértékű másod-tüzelőanyagot a Duna-Dráva Cement Kft. beremendi, illetve a Lafarge Cement Magyarország Kft. királyegyházai cementgyáraiba, továbbá a Belvárd Power Kft.-hez szállítottuk ki hasznosításra.

A tüzelőanyag minősége a szabvány (MSZ EN 15359:2012) előírásainak megfelel, ezt a cementgyári partnerek szállítmányonként vizsgálják.

A hulladéklerakóba a korábbi gyakorlattól eltérően csak előkezelt hulladék kerül. A leszállított hulladékok: az MBH kezelés során előállított stabilát, a folyamat közben leválasztott nehéz frakció, valamint a feldolgozásra alkalmatlan anyagok, lomtalanítási hulladékok.

A hulladéklerakó műszaki szigetelőrendszere az EU előírásoknál is szigorúbb rétegrenddel került kialakításra. A szigetelő rendszer épségét geofizikai szenzorrendszer figyeli, megoldott a csurgalékvizek összegyűjtése és kezelése. A lerakón gázgyűjtő rendszer is kiépült, amely csatlakozik a korábbi ütemek gázgyűjtő rendszeréhez. Az összegyűjtött depógázból 500 kW-os gázmotorral elektromos áramot állítanak elő. A lerakómedence kapacitása az eddig lerakott hulladék mennyiségek alapján még 7-9 év közötti lerakási lehetőséget biztosít.

A hulladékgazdálkodási ágazat, ezzel együtt a Dél-Kom Nonprofit Kft. gazdasági helyzete a 2013.01.01-től hatályba lépett Hulladéktörvény (2012. évi CLXXXV. törvény) előírásainak függvényében nagyon nehéz gazdasági helyzetbe került.

Többletkötelezettségként megjelent az MBH-ban előkezelt hulladék után is a lerakási járulék (2015-től 6.000 Ft/lerakott hulladék t), valamint az adminisztrációs díj (100 Ft/lakos/év), a rezsicsökkentés (18 %-os bevételkiesése), továbbá a közszolgáltatáson kívüli tevékenységek kötelező kiszervezése.

A közszolgáltatási tevékenység helyzetét meghatározza, hogy **2016.04.01-től létrejött a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő (NHKV) Zrt.**, illetve ezzel együtt jelentősen megváltozott a hulladékgazdálkodás jogszabályi környezete is. **2016. április 01-től a közszolgáltató nem állíthat ki közszolgáltatási számlát**, arra kizárólag az NHKV Zrt. jogosult, aki jogszabályban meghatározott díjképlet alapján a közszolgáltatónak szolgáltatási díjat fizet költségei megtérítésére.

A 2017. évben a szolgáltatási díj kifizetésben jelentős csúszások voltak, melyek 2019 végére részben konszolidálódtak, sajnos a 2020. évre ismét visszaállt a 4-5 hónapos csúszás. A 2022. évi szolgáltatási díj a közszolgáltatók számára kedvezőbb likviditási helyzetet teremtett a havi kifizetések révén, ezen túl azonban a Dél-Kom Nonprofit Kft. tekintetében nem nyújtott fedezetet a kialakult háborús helyzet gazdasági következményeire, mely energiapiaci válságon túl egyéb hatásokkal is járt (EURO árfolyam emelkedése, bizonyos termékek piacán áruhiány, gyorsuló infláció, munkaerőpiaci költségek növekedése). A költségek növekedését feszített költséggazdálkodási politikánk részben tudta csak ellensúlyozni. Fentiek tekintetében a Dél-Kom Nonprofit Kft. felső vezetése 2022. év elején tárgyalássorozatot kezdeményezett az NHKV Zrt.-vel, melynek folyamányaként szolgáltatási díj korrekciót kapott.

I.2. A társaság Számviteli Politikájának főbb vonásai

A társaság kettős könyvvitelt vezet. A beszámoló formája éves beszámoló, a mérleget és az eredményt a 2000. évi C. törvény (számviteli tv.), illetve a 2. számú melléklet „A” változata alapján mutatja ki. Célja a megbízható, valós beszámoló elkészítése.

A mérlegkészítés időpontja december 31-i fordulónappal a következő év május 14-e. A Dél-Kom Nonprofit Kft. beszámoló készítési pénzneme a magyar forint (HUF).

Tehát az eddig bizonylatolt gazdasági eseményeket szerepelteti a társaság az éves beszámolójában.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel törvényi előírás alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenysége tekintetében éves beszámoló készítésre kötelezett.

Az amortizációt a társaság lineárisan számolja el, maradványértéket csak a személygépkocsiknál állapít meg.

Értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

I.3. A társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai

A Dél-Kom Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

A 2022. évre vonatkozóan a BIOKOM Nonprofit Kft. összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett, mely beszámoló készítéséhez a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t, mint leányvállalatát bevonta. A konszolidált beszámolót a BIOKOM Nonprofit Kft. (székhelye: 7632 Pécs, Siklósi út.52.) készíti el, és az irat megőrzésről is ő gondoskodik.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

1.Saját tőke aránya = $(\text{Saját tőke}/\text{Idegentőke}) \times 100$

2.Eladósodottsági mutató = $(\text{Kötelezettségek}/\text{Saját tőke}) \times 100$

3.Tőkeerősség = $(\text{Saját tőke}/\text{Mérlegfőösszeg}) \times 100$

4.Likviditási mutató = $(\text{Forgóeszközök}/\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}) \times 100$

5.Likviditási gyorsráta = $(\text{Forgóeszközök} - \text{készlet}/\text{Rövid lej.köt.}) \times 100$

6.Tőkearányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény}/\text{Saját tőke}) \times 100$

7.Árbevételarányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény}/\text{Nettó árbevétel}) \times 100$

8.Eszközarányos jövedelmezőség = $(\text{Adózott eredmény}/\text{Eszközök összesen}) \times 100$

Mutatószámok	2021.12.31	2022.12.31
Saját tőke aránya	16,1%	10,1%
Eladósodottsági mutató (%)	620,6%	993,1%
Tőkeerősség (%)	12,0%	7,6%
Likviditási mutató (%)	131,8%	96,5%
Likviditási gyorsráta (%)	129,8%	94,4%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	-14,9%	-17,6%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	-1,2%	-1,0%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	-1,8%	-1,3%
Saját tőke - kötelezettség arány	0,16	0,10

Tőkeerősség mutatója

A saját tőke mérlegfőösszeghez viszonyított aránya, mivel kötelezettségek minden vállalkozásnál vannak, így 100 %-os, illetve ahhoz közeli érték nehezen képzelhető el. Minél magasabb a mutató értéke, annál jobbnak mondható, hiszen, minél nagyobb a vállalat saját tőkéjének részaránya, annál nagyobb a pénzügyi önállósága. Általánosságban elmondható, hogy a 25 % feletti mérték romló tendenciát mutat az előző évhez képest.

Saját tőke aránya

A saját tőke aránya mutató arra vonatkozóan ad iránymutatást, hogy a vállalat a következő üzleti évben esedékes adósságszolgálatát fedezt-e az erre fordítható forrásokból.

Az eladósodottság foka

Azt mutatja, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással.

Likviditási mutatók

A likviditás elemzés a likvid eszközöknek és a rövid lejáratú kötelezettségeknek az összehasonlítását jelenti, több fokozatban is számítható.

Jövedelmezőségi mutatók

A jövedelmezőségi mutatók a finanszírozási helyzet romlása következtében negatív tartományba fordultak.

Minél nagyobb a mutató értéke annál jobbnak mondható. A tőkearányos adózott eredmény a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert klasszikus esetben a vállalkozás menedzsmentjének érdekeltségi rendszerével általában igen szoros kapcsolatban van, információt ad az osztalékfizetési képességre, illetve a lehetséges maximális tőkegyarapodásra, megmutatja, hogy a vállalkozás az általa elért eredményből milyen mértékben gyarapította a saját tőkéjét.

Összességében megállapítható, hogy a társaság mutatói követik az általános gazdasági helyzet romlását, továbbá a gazdasági ágazat átalakulásának hatásait, ami kihat a likviditásra is. A finanszírozási helyzet az alulfinanszírozottság okán nem mondható jónak, de az alapvető likviditás még biztosított, fizetési problémák még nincsenek.

II A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II.1. Eszközök

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	Rész- arány %	Összeg eFt	Rész- arány %
A.	Befektetett eszközök	1 076 053	21,9%	970 042	15,1%	-106 011	-9,9%
B.	Forgóeszközök	3 042 444	61,9%	2 900 672	45,2%	-141 772	-4,7%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	795 502	16,2%	2 550 588	39,7%	1 755 086	220,6%
	Eszközök összesen:	4 913 999	100,0%	6 421 302	100,0%	1 507 303	30,7%

A/ Befektetett eszközök*Immateriális javak értékének változása*

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2021.12.31.	0	6 945	6 945
2022. évi növekedés	0	776	776
2022. évi csökkenés	0	0	0
ebből:			
selejtezés	0		0
egyéb			0
Bruttó érték 2022.12.31.	0	7 721	7 721
Értékcsökkenési változás			
2021.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	5 769	5 769
2022.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	0	935	935
2022.évi csökkenés	0	0	0
2022.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	6 704	6 704
Könyv szerinti nettó érték			
2021.12.31	0	1 176	1 176
2022.12.31	0	1 017	1 017

Az immateriális javak állományát tárgyévben társaságunk a működéshez szükséges szoftverek vásárlásával növelte. A csökkenést az elszámolt értékcsökkenési leírás, valamint az indokolt selejtezések változása okozta.

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki ber.,felsz., járművek	Egyéb ber.,felsz., járművek	Összesen	Beruházási előleg	Bef.-len beruh., felújítás	Összesen
Bruttó érték változás							
Bruttó érték 2021.12.31.	836 534	717 348	155 275	<i>1 709 157</i>		3 030	1 712 187
2022.évi növekedés	5 381	15 339	19 033	<i>39 753</i>		39 753	79 506
2022.évi csökkenés	0	8 208	1 167	<i>9 375</i>		39 753	49 128
ebből							
* selejtezés	0			<i>0</i>			0
* értékesítés				<i>0</i>			0
* egyéb				<i>0</i>			0
Bruttó érték 2022.12.31.	841 915	724 479	173 141	<i>1 739 535</i>	0	3 030	1 742 565
Értécsökkenési változás							
Előző évi écs	266 675	289 897	84 815	<i>641 387</i>			641 387
Tárgyévi écs	8 695	112 690	20 776	<i>142 161</i>			142 161
* egyéb	0	0		<i>0</i>			0
Tárgyévi csökk.	0	5 097	834	<i>5 931</i>			5 931
Tárgyévi écs	275 370	397 490	104 757	<i>777 617</i>	0	0	777 617
Könyv szerinti érték							
2021.12.31	569 859	427 451	70 460	<i>1 067 770</i>	0	3 030	1 070 800
2022.12.31	566 545	326 989	68 384	<i>961 918</i>	0	3 030	964 948

A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2022. évben aktivált beruházások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022. év
Immateriális javak	776
Telek	0
Épületek	5 381
Egyéb építmények	0
Járművek	2 700
Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	12 639
Erőgépek, erőművek	0
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	323
Egyéb berendezések	18 710
Összesen	40 529

A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2022. évben befejezetlen beruházások adatok eFt-ban

Megnevezés	2022. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	720
Járművek	500
Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	0
Erőgépek, eróművek	1 810
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	0
Egyéb berendezések	0
Összesen	3 030

A 2022. évi beruházási növekményt a folyamatos működéshez kapcsolódó beszerzések tették ki.

A befektetett pénzügyi eszközök értékének alakulása adatok eFt-ban

Tétel szám	Mérlegtételek	Bázis	Tárgy	Eltérés bázistól %
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	3 937	3 937	0 %
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés	140	140	0 %
6.	Egyéb tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartós kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
	Befektetett p-üi eszközök	4 077	4 077	0 %

Dél-Kom Nonprofit Kft.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. törzstőkéjében 2018. évben jegyzet tőke leszállításra került sor. 2018-ban a társaság jegyzett tőkéje 130 MFt-ról 10 MFt-ra változott. 2018-ban a Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban a Dél-Kom Nonprofit Kft. tőkeemelést hajtott végre 140 eFt befizetésével.

*Részesedések értékelése a Dél-Kom Nonprofit Kft.-ben
2022.12.31. adatok eFt-ban*

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés % -a	Beszerzési érték	Halmozott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Komlói VG Zrt.	7300 Komlói, Bem József u. 24.	10 000	39,37	51 178	47 241	3 937
Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft.	7940 Szentlőrinc Pécsi út 21.	14 140	1	140	-	140
Összesen				51 318	47 241	4 077

Kapcsolt vállalkozások	BIOKOM Nkft.
Saját tőke 2021 évi adatok alapján	4.221.897
Jegyzett tőke	684.900
Tőketartalék	60.859
Eredménytartalék	2.926.503
Lekötött tartalék	221.970
Értékelési tartalék	-
Adózott eredmény	327.665

B/ Forgóeszközök*Készletek értékének alakulása*

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	39 409	53 567	14 158	35,95 %
Késztermék	0		0	0%
Áruk	6 715	9 148	2 433	36,23 %
Összesen	46 124	62 715	16 591	35,97 %

Készletek értéke a mérlegfőösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeg arányában	0,94%	0,98%

Követelések értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
	Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 556 406	79,7%	1 075 332	83,2%	-30,9%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	114 431	5,9%	54 150	4,2%	-52,7%
Követelések jelentős részesedési visz.	5 065	0,3%	839	0,1%	-83,4%
Váltókövetelések	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Egyéb követelések	276 042	14,1%	161 775	12,5%	-41,4%
Követelés összesen:	1 951 944	90,0%	1 292 096	100,0%	-33,8%

A követelések értéke a bázis időszakhoz képest 659.848 eFt-tal 33,8 %-kal csökkent. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból soron szerepel egy 481.074 eFt-os összeg, amelyet a mérleg fordulónapjáig rendezett az NHKV Zrt.

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, illetve az egyéb követelések értéke csökkent, melynek oka az egyéb rövidlejáratú követelések adó jellegű elszámolásának az eredménye.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések

Megnevezés	Tárgy év (eFt)
BIOKOM Nonprofit Kft.	54 150
Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt	839
Összesen	54 989

A BIOKOM Nonprofit Kft.-vel szembeni követelések kiszámlázott bérleti díjakból, valamint az egyéb szolgáltatásokból eredő követelésekből állnak.

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.-vel szembeni követelés soron alvállalkozói díj keretében az általunk üzemeltetett átrakó állomások szolgáltatási díja jelenik meg.

Csoportos értékvesztés képzése lakossági vevő követelésre

Fizetési késedelem	Követelés összege	Értékvesztés	
		%	eFt
91-180 nap	0	2%	0
181-365 nap	0	10%	0
366 napon túli	0	100%	0
Összesen	0		0

Az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában rögzítettek szerint történik.

Nyilvántartott érték vesztes

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Leírás	Visszaírás	2022.12.31
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Ipari egyedi	1 064		799	28	237
Ipari csoportos	1 084	0	0	1 084	0
Összesen	2 148	0	799	1 112	237

Az értékvesztés csökkenésének az oka a hulladékkezelési díjak behajthatatlan követelésére történő elszámolása. Továbbá a hulladékról szóló törvény értelmében a közszolgáltatási díj

Dél-Kom Nonprofit Kft.

partnerek, illetve lakosság felé történő kiszámlázása 2016.04.01-től az NHKV Zrt. keretein belül teljesül. Így nem növekedett a hulladékszállítás kintlévőségének állománya.

Egyéb rövid lejáratú követelések (eFt)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Elszámolási előleg	423	1170	-747
Egyéb előleg	533	0	533
Alkalmazottak letiltása	1 015	0	1015
NAV VPOP Jövedéki elszámolás	601	564	37
Illetékbélyeg elszámolási számla	17	0	17
Óvadék Nemzeti útdíj fizetési	4 413	4 032	381
NAV energiaadó	68 758	0	68758
NAV TAO elszámolás	10 942	0	10942
NAV Gyes ,gyes , ker.kieg.	4 972	4 979	-7
NAV Áfa elszámolás	181 248	145 491	35757
Mulasztási bírság	102	0	102
Alkalmazottak fizetési előlege	0	587	-587
Biztosítási díjak	2 421	339	2082
Gépkocsi súlyadó	0	4 155	-4155
Tanulmányi szerződés	597	458	139
Összesen:	276 042	161 775	114 267

Az egyéb követelések állománya 114.267 eFt-tal csökkent. Mely változást több tényező okozta. Csökkent a költségvetéssel szembeni adók, járulékok elszámolásának összes kötelezettsége, így az nem a kötelezettségnél kerül részletezésre. Csökkent az áfa teljesítési elszámolás összege.

Követelések értéke a mérlegfőösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeghez %-ban	39,7%	20,1%

Pénzeszközök értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
	Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
Pénztár, csekkek	4 519	0,3%	6 121	0,4%	35,5%
Bankbetétek	1 039 857	67,3%	1 539 740	99,6%	48,1%
Pénzeszközök	1 044 376	34,3%	1 545 861	53,3%	48,0%

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

Pénzeszközök értéke a bázishoz képest 48,0 %-kal, azaz 501.485 eFt-tal növekedett, melynek oka, hogy az NHKV Zrt. negyedéves elszámolását átalakította havi gyakoriságúra.

Pénzeszközök értéke a mérlegfőösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérlegfőösszeghez %-ban	21,3%	24,1%

C/ Aktív időbeli elhatárolás

Tétel szám	Mérleg tételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
		összeg e Ft.	Részarány %	összeg e Ft.	Részarány %	
C	Aktív időbeli elhatárolás	795 502	16,2%	2 550 588	39,7%	1 755 086

Megjegyzés: Az aktív időbeli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított. A Koordináló szerv kiegyenlített elszámolása miatt csak a szokásos elhatárolások jelennek meg a könyvekben.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	adatok eFt-ban	
		Tárgyév	Változás
ISPA használati díj	5 891	5 891	0
Bevétel elhatárolás kapott kamatok	0	14 785	14 785
Mecsek Dáva Önkormányzati Társulás	14 215	62 827	48 612
NHKV Zrt. Szolgáltatási díj	753 260	2 443 838	1 690 578
Összesen	773 366	2 527 341	1 753 975

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2.527.341 eFt, mely a korábbi ISPA használati szerződés keretében továbbhárított eszközhasznosítási díj, az NHKV Zrt. által elismert, de ki nem fizetett szolgáltatási díjból, valamint a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás részére átszámlázandó pótlási költségekből áll.

Költségek aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Bázis	adatok eFt-ban	
		Tárgyév	Változás
OTP Faktor kamat	0	0	0
Monitoring szolgáltatás	0	86	86
Bízostítás	15 888	16 000	112
Amakir program	0	1 016	1 016
Előfizetés -szaklap	33	102	69
OPTEN előfizetés	347	385	38
Hulladéklerakó engedélyezési díja (IPPC)	5 275	5 404	129
OTP faktor kamat elszámolás	0	0	0
Közszolgáltatási Koncessziós díj elhatárolás/ Önkormányzatok felé	593	254	-339
Összesen	22 136	23 247	1 111

A költségek aktív időbeli elhatárolása 23.247 eFt. A növekedés oka, hogy az egységes környezetvédelmi engedélyek (129 eFt) és a koncessziós díjak állománya (-339 eFt) időarányosan kivezetésre kerültek, valamint az Amakir licenz számlázásra került. A többi tényező nem jelentős.

II.2. Források

D/ Saját tőke

A mérleg Forrás oldalának fő összetevői

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %
Saját tőke	587 922	12,0%	490 000	7,6%	-97 922	-16,7%
Céltartalék	593 430	12,1%	988 526	15,4%	395 096	66,6%
Kötelezettségek	3 648 381	74,2%	4 866 140	75,8%	1 217 759	33,4%
Passzív időbeli elha	84 266	1,7%	76 636	1,2%	-7 630	-9,1%
Eszközök összesen:	4 913 999	100,0%	6 421 302	100,0%	1 507 303	30,7%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Részarány %	Összeg eFt	Részarány %	eFt	%
1.	Jegyzett tőke	118 050	20,1%	118 050	24,1%	0	0,0%
2.	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				0,0%	0	0,0%
3.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke(-)						
4.	Tőketartalék		0,0%		0,0%	0	0,0%
5.	Eredménytartalék	557 230	94,8%	469 872	95,9%	-87 358	
6.	Lekötött tartalék	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
7.	Értékelési tartalék						
8.	Értékhelyesbítés értékelési tartalék						
9.	Valós értékelés értékelési tartaléka						
10.	Adózott Eredmény	-87 358	100,0%	-97 922	100,0%	-10 564	12,1%
	Saját tőke összesen:	587 922	17,1%	490 000	9,1%	-97 922	-16,7%

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

A jegyzett tőke értéke nem változott az elmúlt évben. A tulajdonosok: BÍOKOM Nonprofit Kft 111.250 eFt-tal, Mohács Város Önkormányzata 6.500 eFt-tal; Bonyhád Város Önkormányzata 100 eFt-tal; Komló Város Önkormányzata 100 eFt-tal, valamint Dombóvár

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Város Önkormányzata 100 eFt-tal. A saját tőke elemeiben a változásokat az eredménytartalék, és az adózott eredmény változásai okozzák.

E/ Céltartalékok

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg e Ft	Részarány %	összeg e Ft	Részarány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	593 430	100,0%	988 526	100,0%	395 096	66,6%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Céltartalékok összesen		593 430	8,9%	988 526	12,1%	395 096	66,6%

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

Céltartalék képzést az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés
ISPA Dél-Balaton Re-Kom	188 743	188 743	0
ISPA Észak-Balaton AVE Zöldfok	12 062	12 062	0
Szigetvári hulladéklerakó	133 567	133 567	0
Kökényi (II/B ütem) Hulladéklerakó	259 058	654 154	395 096
Peres eljárások	0	0	0
Összesen	593 430	988 526	395 096

A társaság a Dél-Balaton és az Észak-Balaton ISPA rendszer rendezetlen helyzetéből fakadó költségek, bérleti díjak fedezetére, továbbá a hulladéklerakó komplexumok rekultivációjára, valamint a peres eljárások esetleges kimenetelére képzett céltartalékokat. A kökényi hulladéklerakó céltartalék számítása 395.096 eFt-al nőtt, melynek oka az építési nomenklatúra díjszabás az elmúlt időszak inflációjának figyelembevételével központilag újraszámításra került, így a Dél-Kom Nonprofit Kft rekultivációs kötelessége is felülvizsgálatra került.

F/ Kötelezettségek*A hosszú lejáratú kötelezettségek értékének alakulása*

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész-arány %	eFt	%
1.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 340 313	22,7%	1 849 490	37,6%	509 177	100,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		1 340 313	22,7%	1 849 490	37,6%	509 177	100,0%

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

Hosszú lejáratú kötelezettség a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulással szállítói tartozásának (bérleti díj) a 2016 -2020 évekre jutó része, melyet későbbi pótlási-felújítási elemek megvalósítása keretében egymásközt számolnak el a felek.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	összeg eFt	rész-arány %	Összeg eFt	rész-arány %	Összeg eFt	%
Rövid lej. kölcsönök	0	0,0%	0	0,0%		0,0%
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények						
Rövid lejáratú hitelek	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Vevőktől kapott előlegek		0,0%		0,0%	0	0,0%
Kötelezettségek áruszáll. és szolgáltatásból	1 446 150	62,7%	2 005 199	66,5%	559 049	38,7%
Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lej. köt. kapcsolt váll. szemben.	322 036	14,0%	424 730	14,1%	102 694	31,9%
Rövid lej. köt. jelentős tulajdoni visz.lévő váll.szemben	34 847	1,5%	34 836	1,2%	-11	0,0%
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz.lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	505 035	21,9%	551 885	18,3%	46 850	9,3%
Kötelezettségek értékelési különbözete		0,0%		0,0%	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	2 308 068	39,1%	3 016 650	61,4%	708 582	30,7%

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

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke az előző évhez képest 708.582 eFt-tal nőtt. A kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból legnagyobb hányadát a Mecsek-Dráva

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Önkormányzati Társulással szembeni fejlesztési keret teszi ki 1.281.831 eFt-tal. A többi nyitott szállítói állomány 2023-ban kiegyenlítésre került. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség a BIOKOM Nonprofit Kft.-vel szemben áll fenn. Rendszeres kompenzációs megállapodásokkal ezek pénzügyi rendezése folyamatban van. A jelentős részesedési viszonyban lévő tartozást a Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. teszi ki, melynek rendezése 2023-ban megtörtént.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2021	2022	
BIOKOM Nkft.	319 236	424 730	105 494
Összesen :	319 236	424 730	105 494

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2021	2022	
Komlói Városgazdálkodási Zrt	34 847	34 836	-11
Összesen : kapcsolt vállalkozások	34 847	34 836	-11

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Dolgozói letiltások-	0	117	117
Átsorolt vevőtúlfizetés állomány		7 451	7 451
Alkalmazottak letiltása	2 369	1 829	-540
SZJA	27 454	25 384	-2 070
Helyi iparüzési adó	2 515	11 759	9 244
Rehabilitációs hozzájárulás	6 737	8 235	1 498
Cégaudó	447	800	353
ÁFA elszámolás	134 743	64 914	-69 829
Gépkocsi súlyadó	221	0	-221
Munkabér	100 262	116 763	16 501
Biztosító elszámolás	0	0	0
Egészség biztosítási alap/SZOCHO	24 706	20 947	-3 759
Nyugdíjbiztosítási alap	30 781	28 446	-2 335
Szakképzési hozzájárulás	2 169	0	-2 169
Társasági adó	0	39 636	39 636
Energia adó	0	100 492	100 492
Lerakási járulék	167 804	118 709	-49 095
Egyszerűsített foglalkoztatás	25	124	99
Fel nem vett munkabér	170	181	11
Átvezetési számla	0	0	0
Környezetvédelmi termékdíj	3	0	-3
Innovációs járulék	4 487	5 545	1 058
Egyéb hőközi adómentes ajándék	130	542	412
Egyéb kötelezettség	12	11	-1
Összesen	505 035	551 885	46 850

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb hányadát az Áfa elszámolás, valamint a következő évben kifizetendő bér, bérjellegű és ahhoz kapcsolódó adófizetések teszik ki - melyek pénzügyileg 2022-ben teljesítésre kerültek-, valamint a lerakási járulék, ami szintén 2023-ban kiegyenlítésre került.

G/ Passzív időbeli elhatárolás*Bevételek passzív időbeli elhatárolása*

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			változás
Tanulmányi szerződés fennmaradó része	597	358	-239
Összesen	597	358	-239

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			Változás
Kiküldetés	0	2	2
Biztosítás	0	1 645	1 645
Telefon	7	0	-7
Víz díj	158	68	-90
Gáz díj	14	48	34
Áram	17	0	-17
Karbantartás	7 644	0	-7 644
OPTEN szolgáltatási díj	0	297	297
Víz -csatorna szolgáltatás	6	6	0
ISPA használati díj	34 135	34 135	0
Prémium +járuléka	18 931	18 645	-286
Bank költség + Faktor díj	0	514	514
Egyéb költség	24	30	6
Összesen:	60 936	55 390	-5 546

A passzív időbeli elhatárolás részletezését a fenti táblázat mutatja.

Halasztott bevételek

Megnevezés	Bázis	Tárgy	változás
Vissza nem térítendő támogatás	22 733	20 888	-1 845
Összesen	22 733	20 888	-1 845

Halasztott bevételek a Mohácsi Városgazdálkodási és Révhajózási Nonprofit Kft. tevékenység beolvadásával hozott eszközökre érvényesíthető vissza nem térítendő támogatás.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tételszám	Megnevezés	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg eFt.	Részarány%	összeg eFt.	Részarány%	összeg eFt.	Részarány%
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 247 786	100,0%	8 445 225	100,0%	1 197 439	16,5%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3	Értékesítés nettó árbevétele	7 247 786	99,6%	8 445 225	98,9%	1 197 439	16,5%
4	Saját term. Készletek vált.	0		0		0	
5	Saját előállítású esz. Aktívált értéke	150		0		-150	100,0%
6	Aktívált saját telj. Értéke	150	0,0%	0	0,0%	-150	100,0%
7	Egyéb bevételek	26 611	0,4%	18 826	0,2%	-7 785	-29,3%
8	Részesedések értékesítésének bevételek árfolyam	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
9	Kapott Kamatok és Kamat jell bevételek	301	62,8%	77 068	98,5%	76 767	25504,0%
10	Pénzügyi műveletek bevét.	178	37,2%	1 200	1,5%	1 022	0,0%
11	Pénzügyi műveletek bevétele	479	0,0%	78 268	0,9%	77 789	16239,9%
	Bevételek összesen	7 275 026	100,0%	8 542 319	100,0%	1 267 293	117,4%

III. 1. A bevételek alakulása

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat tekinthető (tehát pl. a belföldi értékesítés nettó árbevételét az értékesítés nettó árbevételével vetjük össze, míg ez utóbbit az összes bevétellel). A tárgyévi árbevételek összege 1.197.439 eFt-tal, azaz 16,5 %-kal nőtt a bázishoz képest. Ennek oka, hogy az NHKV Zrt. - figyelembe véve a rendkívüli inflációs helyzetet - a cégvezetés tárgyalásaink következtében megemelte a 2022. évi szolgáltatási díj összegét. Pénzügyi műveletek bevételében kapott kamatok és kamat jellegű befizetések vannak.

Kapcsolt vállalkozásokról származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis	Tárgy	Eltérés
		2021	2022	
1	BIOKOM Nkft.	879 319	960 779	81 460
	Összesen	879 319	960 779	81 460

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	eltérés %-ban
Értékesített Immateriális, tárgyi eszközök bevétele	61	1 546	1 485	2434,4%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés/ elévült kivezetés	6 330	4 420	-1 910	-30,2%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	6 297	5 546	-751	-11,9%
NAV Szakképzés, Szoc.adó miatti támogatás	0	1 282	1 282	0,0%
Kötbér, késedelmi kamat	75	159	84	112,0%
Különféle egyéb bevétel	1 110	1 278	168	15,1%
Kapott támogatás munkaügyi központtól	884	0	-884	-100,0%
Különféle egyéb bevételek/Gyes.;Gyed...	617	639	22	0,0%
Egyéb	775	81	-694	-89,5%
Fejlesztési célú támogatás	1 845	1 845	0	0,0%
Értékvesztés visszafirása	6 776	1 112	-5 664	-83,6%
Céltartalék visszafirása	0	0	0	100,0%
Leltártöbblet	1 733	918	-815	100,0%
NAV által utalt támogatás Szakképzési; TAO Sport támogatás	108	0	-108	0,0%
Összesen	26 611	18 826	-7 785	-29,3%

A tárgyévi egyéb bevételek összege 7.785 eFt-tal, azaz 29,3 %-kal csökkent a bázishoz képest. Ennek oka saját tulajdonú eszközparkból adódó értékesítések csökkenése, a

vevőkkel kapcsolatos bevételek elévülése miatti egyre csökkenő bevétel. A káreseményekkel kapcsolatos bevételek is csökkentek. A többi tétel szokásos gazdasági tevékenységből ered.

Kapcsolt vállalkozásokról származó egyéb bevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis 2021	Tárgy 2022	Eltérés
1. BIOKOM Nonprofit Kft.	0	0	0
Összesen	0	0	0

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt- ban	Eltérés %- ban
Részesedésekből származó bevételek	0	0	0	-
Befektett pü.eszközökből származó bevételek	301	77 068	76 767	25504,0%
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	178	1 200	1 183	664,6%
Pénzügyi műveletek bevétele	479	78 268	77 789	16239,9%

Kapcsolt vállalkozásokról származó kamat és osztalék bevétel

Tárgyévben nem keletkezett kapcsolt vállalkozásból származó kamat- és osztalékbevétel.

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás

	tételei	Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész- arány%	eFt	%
1.	Anyagköltség	586 830	12,5%	987 248	18,9%	400 418	68,2%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	1 407 079	30,0%	1 391 193	26,7%	-15 886	-1,1%
3.	Egyéb szolg. értéke	612 684	13,1%	588 484	11,3%	-24 200	-3,9%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	402 152	0,0%	513 836	0,0%	111 684	27,8%
5.	Eladott szolg. értéke	1 685 925	35,9%	1 733 049	33,2%	47 124	2,8%
6.	Anyagjellegű ráfordítás	4 694 670	63,9%	5 213 810	61,6%	519 140	11,1%
7.	Béreköltség	1 669 274	71,2%	1 933 393	75,0%	264 119	15,8%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	346 986	14,8%	324 872	12,6%	-22 114	-6,4%
9.	Bérbírálatok	328 588	14,0%	319 846	12,4%	-8 742	-2,7%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	2 344 848	31,9%	2 578 111	30,4%	233 263	9,9%
11.	Értékcsökkenés	117 645	1,6%	160 209	1,9%	42 564	36,2%
12.	Egyéb ráfordítás	193 540	2,6%	515 668	6,1%	322 128	166,4%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	7 350 703	99,8%	8 467 798	100,0%	1 117 095	15,2%
14.	Fizetett kamatok	11 595	99,0%	0	0,0%	-11 595	-
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	0	0,0%	0	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	123	1,0%	2 075	100,0%	1 952	0,0%
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	11 718	0,2%	2 075	0,0%	-9 643	0,0%
	Összesen (13+17+18)	7 362 421	100%	8 469 873	100%	1 107 452	15%

Megjegyzés: A részarányt jelölő adatok számításánál 100 %-nak az egy szinttel magasabb összegfokozat tekinthető (pl. a béreköltséget az összes személyi jellegű ráfordítással, ez utóbbit az üzemi ráfordításokkal, végül az üzemi ráfordításokat az összes ráfordítással vetjük össze).

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	107 401	160 932	53 531	49,8%
Üzemanyag	315 013	498 245	183 232	58,2%
Nyomtatvány, irodaszer	4 578	5 725	1 147	25,1%
Munkaruha	24 374	27 471	3 097	-
Energia költségek	96 383	252 237	155 854	161,7%
Egyéb	39 081	42 638	3 557	9,1%
Összesen:	586 830	987 248	400 418	68,2%

Igénybe vett szolgáltatások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás e Ft-ban	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	26 897	28 450	1 553	5,8%
Befektetett eszk. bérleti díja	771 004	777 584	6 580	0,9%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	22 609	7 825	-14 784	-65,4%
Gépek, járművek berend. jav.	346 996	328 178	-18 818	-5,4%
Hirdetési ktsg., reklám, propaganda	2 917	3 144	227	7,8%
Oktatás, továbbképzés	2 377	3 119	742	31,2%
Könyvviteli szolgáltatás	20 784	23 367	2 583	12,4%
Könyvvizsgálói szolgáltatás	4 200	4 200	0	0,0%
Jogi szolgáltatás	5 333	6 720	1 387	26,0%
Gazdasági tevékenységet segítő	20 204	15 759	-4 445	-22,0%
Lakossági hulladék válogatás, bér munka	0	0	0	0,0%
Postaköltség	5 911	7 106	1 195	20,2%
Telefon költség	5 331	5 613	282	5,3%
Koncessziós díj	339	339	0	0,0%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	35 198	50 287	15 089	42,9%
Órész-védés	39 341	42 307	2 966	7,5%
Veszélyes hulladék gyűjtés	29 387	18 050	-11 337	-38,6%
Takarítás, csatorna díj	37 425	36 156	-1 269	-3,4%
Üzemeltetés	3 018	3 198	180	6,0%
Rekultiváció Kökény II.A	0	0	0	100,0%
Úthasználati díj	27 808	29 791	1 983	7,1%
Összesen	1 407 079	1 391 193	-15 886	-1,1%

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások eFt-ban	Változások %-ban
Illetékek, engedélyezési díjak, lerakási járulékok	515 255	473 651	-41 604	-8,1%
Bankokkal kapcsolatos költségek	22 328	14 957	-7 371	-33,0%
Gépjármű biztosítás	49 796	70 327	20 531	41,2%
Vagyon-és tűzbiztosítás, Pajzs	24 812	28 970	4 158	16,8%
Egyéb díjak	493	579	86	17,4%
Összesen	612 684	588 484	-24 200	-3,9%

Bérijárulékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év 2021	Tárgy év 2022	Változás Ft-ban	Változás %-ban
Szociális hozzájárulás	237 440	246 002	8 562	3,6%
Rehabilitációs hozzájárulás	25 647	32 940	7 293	28,4%
Szakképzési hozzájárulás	23 345	0	-23 345	-100,0%
Cégautó adó	1 832	2 616	784	42,8%
Cafetéria+természetbeni juttatás adója	31 659	31 301	-358	-1,1%
Vállaltot terhelő táppénz	8 665	6 987	-1 678	0,0%
Összesen	328 588	319 846	-8 742	-2,7%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás eFt-ban	Változás%-ban
Jubileumi kifizetések	27 548	27 161	-387	100,0%
Betegszabadság	25 404	27 174	1 770	7,0%
Munkába járás	28 328	28 436	108	0,4%
Reprezentáció	10 706	10 672	-34	-0,3%
SZÉP Vendéglátás	111 353	93 444	-17 909	-16,1%
SZÉP Szabadidő	24 595	19 977	-4 618	-18,8%
SZÉP Szálláshely	40 646	56 498	15 852	39,0%
Egyéb cafetéria elemek		10 480	10 480	0,0%
Adómentes természetbeni juttatás	6 309	929	-5 380	100,0%
Bérenkívüli pénzbenei juttatás	65 301	47 170	-18 131	-27,8%
Közös foglalkoztatás Cafetéria	1 094	1 212	118	100,0%
Egyéb	5 702	1 456	-4 246	-74,5%
Végkielégítés	0	263	263	100,0%
Összesen:	346 986	324 872	-22 114	-6,4%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			eFt	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	121	132	11	9,1%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	138	229	91	0,0%
Céltartalék	70 700	395 096	324 396	458,8%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	2 706	3 004	298	0,0%
Különféle egyéb ráfordítások	120	881	761	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	303	0	-303	-100,0%
Iparüzési adó	77 766	89 546	11 780	15,1%
Lerakási járulék	0	0	0	0,0%
Gépjárműadó	14 974	10 306	-4 668	-31,2%
Innovációs járulék	13 719	15 633	1 914	14,0%
Végrehajtási díj kivezetés	0	0	0	0,0%
Behajthatatlan köv. leírt összege	12 993	842	-12 151	-93,5%
Összesen:	193 540	515 669	322 129	166,4%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1.a. Társasági adó

adatok eFt-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	72 445
Adóalapot növelő tételek	559 278
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	163 652
Elszámolt céltartalék	395 096
05. Elszámolt értékvesztés	0
Bírság	
Egyéb adóell során megállapított ktg, ráf. Bev.(Tao.tv8§(1)p	530
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	0
Nem vállalkozás tevékenységét szolgáló ráfordítás	0
Adóalapot csökkentő tétel	116 582
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d).,pont	115 470
Sport támogatás adó visszatérítés	0
Visszaírt céltartalék	0
Behajthatalanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege... TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	1 112
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapított adó évi bev	0
Adóalap	515 141
Előző évekről elhatárolt veszteség	22 629
Adóalap	492 512
Számított adó	44 326

A Dél-Kom Nonprofit Kft. a társasági adót a TAO tv. 7-8 §. alapján meghatározott növelő-csökkentő korrigáló tételek számítása mellett határozza meg.

adatok eFt-ban

Jövedelem nyereség minimum megállapítása	
Összes bevétel	8 542 319
Jövedelem nyereség minimum (2%)	170 846
Adófizetési kötelezettség (9%)	15 376

IV.1.b. Ágazati különadó

2016. január 1-jétől a 2008. évi LXVII. törvény alapján ágazati különadó fizetési kötelezettség terheli a céget.

Különadó számítás 2021	
Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	72 445
Növelő tétel	395 096
Előző éveket érintő változások	0
Céltartalék képzés	395 096
Csökkentő tételek	0
Előző éveket érintő változások	
Céltartalék képzés	0
Adóalap	467 541
Előző évek elhatárolt veszése	-16 168
Korrigált adó alap	451 373
Összes árbevétel	8 445 225
Közszolgáltatási tevékenységből származó bevétel	7 607 605
Arányszám	0,9008
Arányosított adóalap	406 597
Adófizetési kötelezettség 31%	126 045
Fizetett bányajáradék	0
Adófizetési kötelezettség	126 045

Az energiaellátók jövedelemadója a pozitív adóalap 31 %-a. A korábbi évben felhalmozódott teljes negatív adóalap korrekció beszámításra került.

IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére

Létszám, bér és kereset adatok

Megnevezés	A létszám alakulása			A bér alakulása					
	Létszám		Változás	Bér (eFt)			Bér Ft/fő/hó		
	2021	2022	%	2021	2022	%	2021	2022	%
Teljes munkaidős	436,3	433,8	-0,6%	1 621 051	1 880 943	16,0%	309 672	361 331	16,7%
fizikai	321,7	313,0	-2,7%	1 079 476	1 228 623	13,8%	279 698	327 162	17,0%
szellemi	114,6	120,8	5,4%	541 575	652 320	20,4%	381 633	438 436	14,9%
Részmunka- idős	13,5	12,9	-4,4%	36 091	40 443	12,1%	222 784	260 586	17,0%
Részmunkaidős fizikai	8,9	10,8	21,3%	21 682	32 805	51,3%	203 015	253 909	25,1%
Részmunkaidős szellemi	4,6	2,1	-54,3%	14 409	7 638	-47,0%	261 033	293 769	12,5%
Állományon kívüli				7 862	8 287	5,4%			
tiszteletdíj				4 000	3 720	-7,0%			
Összesen:	449,8	446,7	-0,7%	1 669 004	1 933 393	15,8%	303 961	355 336	16,9%

A 2022. évben az előző évhez képest 0,7 %-os csökkenés figyelhető meg a létszám tekintetében, melynek oka a részmunkaidős szellemi munkavállalók létszámának 4,4 %-os csökkenése.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	1 940 941	2 180 024	12,3%	370 720	418 784	13,0%
Fizikai	1 313 852	1 439 696	9,6%	340 341	383 367	12,6%
Szellemi	627 089	740 328	18,1%	443 816	499 123	12,5%
Részmunkaidős	43 771	47 226	7,9%	270 191	304 291	12,6%
Állományon kívüli	7 862	8 867	12,8%			
tiszteletdíj	4 000	3 720	-7,0%			
Összesen:	1 996 574	2 239 837	12,2%	364 599	412 392	13,1%

A felsővezetés bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	44 600
Bérjellegű egyéb	1396
Cég terhei	6 127
Összesen:	52 123

Szociális téren a társaság jelenleg az alábbi szolgáltatásokat nyújtja:

- a számítógép előtt dolgozó munkavállalók részére munkaszemüveget,
- munka- és védőruha ellátást,
- üzem-egészségügyi ellátás bizonyos szintjét (évenként kötelező szűrés minden dolgozónak),
- sportolási lehetőségek kisebb mértékű támogatását,
- szükség szerinti munkabér előleget,
- temetési segélyt,
- a napi munkaidejükből legalább 6 órát rendszeresen gépjárművezetéssel töltőknek a B és C jogosítványok meghosszabbításához szükséges orvosi vizsgálat költségét. Részben biztonságtechnikai, munkavédelmi okokból, részben, hogy ezzel is javítsa a vállalkozásról kialakult képet, cégünk egységes munkaruházattal látja el fizikai munkát végző munkatársait.

A bérköltség alakulása

2021. év	2022. év
2.292.625 e Ft	2.494.766 e Ft

IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Társaságunk hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet lát el, mely a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV törvény (továbbiakban Ht.) 62. § (2) bekezdése értelmében a környezetvédelmi hatóság által kiadott minősítési engedély alapján végezhető.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás minősítéséről szóló 2013. évi CXXV. törvény (továbbiakban Mtv.) 11. § (3) bekezdése szerinti, a tevékenységünkre vonatkozó új hulladékgazdálkodási engedélyek megszerzésével adatváltozási kötelezettségünk keletkezett, melynek benyújtási határideje a változás bekövetkeztétől számított 15 nap. Így a minősítési engedély tekintetében az előírt formanyomtatvány és a kötelezően benyújtandó mellékletek alapján a 2022. évben 3 alkalommal kellett adatváltozás iránti kérelmet beküldenünk. A minősítési engedély időbeli hatálya 2022. szeptember 30. volt, ezért a Mtv. 13. § (1) bekezdése szerint a hatály lejáratá előtt legkésőbb 90 nappal kérelmezni kellett a minősítési engedély hatályának meghosszabbítását.

Kérelmünkre a Pest Megyei Kormányhivatal kiadta a minősítési engedélyt és a hosszabbító határozatot.

Társaságunknak hulladékgazdálkodási közszolgáltatóként megfelelési vélemény iránti kérelmet kellett benyújtania 2022. április 30-ig az engedélyező Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalhoz. A kérelmet 2022. április 29-én beküldtük, a megfelelési vélemény kiadására 2022. június 29-én került sor.

A kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ egységes környezethasználati engedélyének módosítása is szükségessé vált, a hulladéklerakó II/B ütemén lerakással ártalmatlanítható hulladékok körének és mennyiségének kiegészítése, illetve a telephelyen keletkező csurgalékvizek új technológiai módszerrel történő tisztítási folyamatának és a tisztított csurgalékvíz telephelyen belüli felhasználásának engedélyezése miatt. Kérelmünkre a Baranya Megyei Kormányhivatal augusztus hónap végén kiadta az engedély módosítását. November hónap végén a válogatómű fejlesztési munkálatai miatt is benyújtásra került az

egységes környezethasználati engedély módosítási kérelem, mely eljárás jelenleg folyamatban van.

Kérelmeztük a barcsi Regionális Hulladékkezelő Központ hulladékgazdálkodási engedélyének módosítását a Somogy Megyei Kormányhivatalnál, melynek kiadására decemberben került sor.

A 2022-es évben számos hulladékgazdálkodási létesítményünkben végzett tevékenységre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély hatályát veszti, ezért a hatályos jogszabályok szerint elkészített engedélykérelmi dokumentációt benyújtottuk az illetékes Hulladékgazdálkodási Hatóságokhoz. Így engedélyezési eljárás indult a Pécssett található Eperfás úti, a Postagalamb utcai, a bonyhádi, a kétújfalui, valamint a komlói lakossági hulladékgyűjtő udvarban, illetve a Pécs I Szigeti tanya 12-14. és a Kaposszekcső 564. hrsz. alatti hulladékgyűjtő udvar és átrakó állomásokon és a Komló 0132. hrsz. alatti átrakóállomáson végzett veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésre és nem veszélyes hulladékok előkezelésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély kiadása tekintetében. Az engedélyek június, augusztus november és december hónapban érkeztek meg.

Engedélyezési eljárást kezdeményeztünk a Baranya Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Vízügyi Hatóságánál a Pécs I, Szigeti tanya 12-14. alatti hulladékgyűjtő udvar és átrakó állomás telephely csapadékvíz tisztítás és elvezetés vízjogi üzemeltetési engedélye hosszabbítása érdekében. Az engedély módosítását a Vízügyi Hatóság 2022 áprilisában adta ki, valamint kezdeményeztük a komlói hulladékudvar csapadékvíz elvezetés és tisztítás vízjogi üzemeltetési engedélyének hosszabbítását is, mely eljárás folyamatban van.

A Ht. 68. §-a alapján a hulladéklerakó üzemeltetője a törvényi előírásoknak megfelelően, meghatározott hulladékok fajtája és lerakással történő ártalmatlanítási mennyisége után hulladéklerakási járulék megfizetésére kötelezett. A lerakott hulladék mennyiségétől függően kiszámított lerakási járulékot negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20-ig kell megfizetni, és arról adatszolgáltatást teljesíteni a környezetvédelmi hatóság felé.

Társaságunk az üzemeltetésében álló Kökény II/B nem veszélyes hulladéklerakó esetében a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos járulékfizetési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett, az első és második negyedévre vonatkozóan a lerakási járulék megfizetése tekintetében a Pest Megyei Kormányhivatalnál részletfizetési könnyítést kérelmeztünk. A kedvező elbírálásnak köszönhetően a hulladéklerakási járulékot három részletben fizethettük meg.

A hatályos Korm. rendeletek értelmében határidőre elkészítettük a társaságunk üzemeltetésében lévő hulladéklerakók éves adatszolgáltatását és az összefoglaló jelentést, valamint a nem veszélyes hulladékgyűjtési tevékenységünkre vonatkozó éves, illetve negyedéves veszélyes hulladékgyűjtési bevételeket, a felszín alatti vizek védelmével kapcsolatos FAVI éves, valamint a levegővédelmi adatszolgáltatásokat is.

A hulladékgazdálkodási létesítmények engedélyeiben előírt monitoring vizsgálatokat akkreditált mérőszervezetekkel elvégeztettük, az ezekről szükséges adatszolgáltatások is határidőre elkészültek.

A 2022. évre vonatkozóan megtörténtek a kökényi és a szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók, a szentlőrinci, a kaposszekcsői, a pécsi és a mohácsi átrakó állomások, valamint a bonyhádi hulladékudvar, illetve a Mecsek-Dráva programban rekultivált hulladéklerakók talajvíz megfigyelő kútjaiból a vízmintavételezések, valamint a hulladéklerakók gázkútjainak emisszió vizsgálatát is elvégeztettük akkreditált mérőszervezettel.

Teljesítettük az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt., mint Koordináló szerv részére a Ht. 32/A. § (4) bekezdésében meghatározottak, valamint a 69/2016. (III.31.) Korm. rendelet 20. § (3) bekezdése szerinti adatszolgáltatásokat is.

Társaságunk közszolgáltatási feladatainak ellátása, a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetése közben a környezetvédelmi előírásokat betartja, a begyűjtött hulladékok, valamint az üzemeltetés során keletkező speciális kezelést igénylő veszélyes hulladékok megfelelő engedéllyel rendelkező társaságokhoz kerülnek további kezelés céljából. A

hulladékgyűjtést végző gépjárművek tisztítása víztisztító berendezéssel ellátott mosóban, a gépjárművek szervizelése szakszervizben történik. A hulladékgyűjtés folyamán a hulladékszállítási járat dolgozói fokozottan ügyelnek a környezet tisztaságára.

Társaságunk a sikeresen lezajlott felügyeleti audit után továbbra is rendelkezik tanúsított minőség- és környezetmenedzsment (MSZ EN ISO 9001:2015 & MSZ EN ISO 14001:2015), információbiztonság irányítási (MSZ ISO/IEC 27001:2014), valamint munkahelyi egészségvédelem és biztonságirányítási (MSZ ISO 45001:2018) rendszerrel.

V. CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor	MEGNEVEZÉS	Bázis év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó Pénzeszk.v.		
	(Működési cash flow 1-13. sorok)	-1 705 982	18 860
1a.	Adózás előtti eredmény + -	-87 395	72 446
	ebből . működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-87 395	72 446
2	Elszámolt amortizáció +	117 645	160 209
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	-34 343	-1 112
4	Céltartalék képzés és felhasználás kül. + -	88 418	395 096
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm. + -	-18 429	-1 414
6	Szállítói kötelezettség változása + -	-86 402	661 732
7	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása + -	233 610	46 750
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	-1 694	-7 630
9	Vevőkövetelés változása + -	-1 735 773	545 581
10	Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) vált. + -	-117 775	97 676
11	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	-63 881	-1 755 086
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	37	-195 388
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tev.-ből származó Pénzeszk. változás		
	(Befektetési cash flow 14-18 sorok)	-117 758	483 500
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-126 280	-27 223
15	Befektetett eszközök eladása +	8 522	1 546
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		509 177
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszk. vált.		
	(Finanszírozási cash flow 19-26 sorok)	1 628 343	0
19	Részvénykib., tőkebev. bevétele + /Jegyzett tőke em./	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestes. ért.pap.kih.bev. +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +	6 124 911	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

22	Véglegesen kapott pénzeszköz + /tőketartalékba/	3 076	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke lesz.) -		
24	Kötvény és hitelvisz. megt. ért. papír visszaf. -		
25	Hitel és kölcsön törlesztés -	-4 499 644	0
26	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.+II.+III.)	-195 397	502 360
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		-875
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +	-195 397	501 485

VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI KÖZSZOLGÁLTATÁS ÉVES BESZÁMOLÓJA

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról: „50. §. (3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.”

Társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül egyéb hulladékos tevékenységet is végez.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2022. évi mérlegét és eredménykimutatását.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sor- szá m		A tétel megnevezése	Közzolgáltatási ágazat 2022
a		b	
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 607 605
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	7 607 605
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0
7	III.	Egyéb bevételek	18 826
8		ebből: visszaírt értékvesztés	1 112
9	5	Anyagköltség	889 327
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 253 206
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	530 115
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	507 206
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 733 049
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	4 912 903
15	10	Béreköltség	1 741 628
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	292 649
17	12	Bérfelrakások	288 122
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 322 399
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	144 319
20	VII.	Egyéb ráfordítások	464 521
21		ebből: értékvesztés	0
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-217 711
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
25	14	Részesedések értékesítésének bevételek, árfolyamnyeresége	0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	329
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 081
32		Ebből értékelési különbözet	0
33	VIII .	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 410
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamnyereségek	0
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordításai	0
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
40	21	Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 869
42		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 869
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-459
45	C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-218 169
46	X	Adófizetési kötelezettség	153 470
47	D	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-371 639

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Közzolgáltatási ágazat 2022
a	b		
1	A.	Befektetett eszközök	873 827
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	916
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
5		Vagyoni értékű jogok	0
6		Szellemi termékek	916
7		Üzleti vagy cégérték	0
8		Immateriális javakra adott előlegek	0
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	869 239
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	510 352
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	294 556
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	61 601
14		Tenyészállatok	0
15		Beruházások, felújítások	2 729
16		Beruházásokra adott előlegek	0
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 673
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
20		Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban	0
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 547
22		Tartósan adott kölcsönök jelentős rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0
23		Egyéb tartós részesedés	126
24		Tartósan adott kölcsönök egyéb rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0
25		Egyéb tartósan adott kölcsön	0
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

27		Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0
28		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0
29	B.	Forgóeszközök	2 610 976
30	I.	KÉSZLETEK	56 495
31		Anyagok	48 254
32		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
33		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0
34		Késztermékek	0
35		Áruk	8 241
36		Készletekre adott előlegek	0
37	II.	KÖVETELÉSEK	1 158 373
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	968 674
39		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	48 779
40		Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	756
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
42		Váltókövetelések	0
43		Egyéb követelések	140 164
44		Követelések értékelési különbözete	0
45		Származékos ügyletek egyéb pozitív értékelési különbözete	0
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0
47	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
48	2	Jelentős tulajdoni részesedésvállalkozásban	0
49	3	Egyéb részesedés	0
50		Saját részvények, saját üzletrészek	0
51		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
52		Értékpapírok értékelési különbözete	0
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 396 108
54		Pénztár, csekkek	5 514
55		Bankbetétek	1 390 594
56	C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 297 606
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 276 664
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	20 941
59		Halasztott ráfordítások	0
60		Eszközök összesen	5 782 409

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Közszolgáltatási ágazat 2022
a	b		
61	D.	Saját tőke	157 961
62	I.	JEGYZETT TŐKE	106 339
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
65	III.	TŐKETARTALÉK	0
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	423 261
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0
69	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
70	2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-371 639
72	E.	Céltartalékok	988 526
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre	988 526
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
75		Egyéb céltartalék	0
76	F.	Kötelezettségek	4 566 888
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 849 490
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
84		Átváltoztatható kötvények	0
85		Tartozások kötvénykibocsátásból	0
86		Beruházási és fejlesztési hitelek	0
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

89		Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 849 490
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 717 398
93		Rövid lejáratú kölcsönök	0
94		ebből: az átváltoztatható kötvények	0
95		Rövid lejáratú hitelek	0
96		Vevőktől kapott előlegek	0
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 806 283
98		Váltótartozások	0
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	382 597
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	31 380
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	497 138
103		Kötelezettségek értékelési különbözete	0
104		Származékos ügyletek egyéb negatív értékelési különbözete	0
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 034
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	322
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 895
108		Halasztott bevételek	18 816
			0
109		Források összesen	5 782 409