

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

Dél-Kom Nonprofit Kft.



Beszámoló jelentés 2024

Pécs, 2025.04.30.

Biró Péter
ügyvezető

Dél-Kom Nonprofit Kft.

A társaság alapadatai

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

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégjegyzékszám: 02-09-064556

Adószáma: 11541587- 2 –02

Statisztikai számjele: 11541587-3811-572-02

Székhelye: Pécs, Siklósi út 52.
Telefon: 72/805-400

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:

Statisztikai számjel 11541587 3811-572-02

Cégjegyzék száma 02-09-064556

Éves beszámoló

Dél-Kom Nonprofit Kft.

2024. év

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

Dél-Kom Nonprofit Kft.

Adószám: 11541587-2-02

P.H.

Biró Péter
ügyvezető

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2023	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2024.
a		b	e	d	e
1	A.	Befektetett eszközök	906 595	0	1 253 026
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	986	0	595
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok	0		0
6		Szellemi termékek	986		595
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	901 672	0	1 248 494
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	557 501		561 166
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	253 692		543 508
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	63 767		143 820
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások	26 712		0
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 937	0	3 937
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20		Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban			
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 937		3 937
22		Tartósan adott kölcsönök jelentős rész.visz.-ba álló vállalkozásban		0	
23		Egyéb tartós részesedés	0		0
24		Tartósan adott kölcsönök egyéb rész.visz.-ba álló vállalkozásban			
25		Egyéb tartósan adott kölcsön			
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28		Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

Dél-Kom Nonprofit Kft.
P.H. Adószám: 11541587-2-02

 Biró Péter

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2023	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2024.
a		b	e	d	e
29	B.	Forgóeszközök	5 113 106	265 132	5 697 977
30	I.	KÉSZLETEK	105 775	0	134 843
31		Anyagok	58 889		55 863
32		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34		Késztermékek	0		0
35		Áruk	46 886		78 980
36		Készletekre adott előlegek			
37	II.	KÖVETELÉSEK	2 639 713	265 132	2 756 980
38		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 555 054		1 931 151
39		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	67 072		242 468
40		Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	389		424
41		Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42		Váltókövetelések			
43		Egyéb követelések	17 198	265 132	582 937
44		Követelések értékelési különbözete			
45		Származékos ügyletek egyéb pozitív értékelési különbözete			
46	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2	Jelentős tulajdoni részesedésvállalkozásban			
49	3	Egyéb részesedés			
50		Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52		Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	2 367 618	0	2 806 154
54		Pénztár, csekkek	2 858		3 024
55		Bankbetétek	2 364 760		2 803 130
56	C.	Aktív időbeli elhatárolások	52 438	0	406 611
57		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 179		382 043
58		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27 259		24 568
59		Halasztott ráfordítások	0		0
60		Eszközök összesen	6 072 139	265 132	7 357 614

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

Dél-Kom Nonprofit Kft.
P.H. Adószám: 11541587-2-02

 Biró Péter

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2023	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2024.
a		b	e	d	e
61	D.	Saját tőke	575 292	265 132	1 300 667
62	I.	JEGYZETT TŐKE	118 050		118 050
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III.	TŐKETARTALÉK			
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-188 050		171 144
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	560 000		551 230
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	85 292	265 132	460 243
72	E.	Céltartalékok	1 581 337	0	1 998 251
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 581 337		1 998 251
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75		Egyéb céltartalék			
76	F.	Kötelezettségek	3 551 893	0	3 057 646
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	345 781	0	648 498
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84		Átváltoztatható kötvények			
85		Tartozások kötvénykibocsátásból			
86		Beruházási és fejlesztési hitelek			
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89		Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	345 781		648 498

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

P.H. Dél-Kom Nonprofit Kft.
Adószám: 11541587-2-02

 Biró Péter

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2023	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgy év 2024.
a		b	e	d	e
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 206 112	0	2 409 148
93		Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95		Rövid lejáratú hitelek	0		0
96		Vevőktől kapott előlegek			
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 171 188		759 695
98		Váltótartozások			
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	517 132		790 603
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	41 246		37 798
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 476 546	0	821 052
103		Kötelezettségek értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek egyéb negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	363 617	0	1 001 050
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	119		0
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	344 455		985 190
108		Halasztott bevételek	19 043		15 860
109		Források összesen	6 072 139	265 132	7 357 614

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

P.H. Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel: 11541587-2-02

Biró Péter

Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023	Előző év(ek) módosít-ásai	Tárgy év 2024.
a	b	c	d	
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 973 953		10 841 369
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	9 973 953	0	10 841 369
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	203 588		74 228
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	925 316		985 085
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 440 341		1 680 175
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	762 831		673 316
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	147 139		43 003
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 184 557		2 195 056
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 460 184	0	5 576 635
15	10 Bérköltség	2 254 131		2 696 069
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	473 695		555 843
17	12 Bérjárulékok	389 067		455 956
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 116 893	0	3 707 868
19	VI. Értékcsökkenési leírás	150 785		219 043
20	VII. Egyéb ráfordítások	937 919		1 084 244
21	ebből: értékvesztés	0		121
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	511 760	0	327 807

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

P.H.
Dél-Kom Nonprofit Kft.
Adószám: 11541587-2-02

Biró Péter


Dél-Kom Nonprofit Kft.
Statisztikai számjel
11541587 3811-572-02
Cégjegyzék száma
02-09-064556

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2023	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgy év 2024.
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	14 Részesedések értékesítésének bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyeresége			0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	122 626		183 227
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 302		136
32	Ebből értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	124 928	0	183 363
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0		0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztése	0		
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordításai	48 197		0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8 209		1 489
42	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	56 406	0	1 489
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	68 522	0	181 874
45	C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	580 282	0	509 681
46	X Adófizetési kötelezettség	494 990	-265 132	49 438
47	D ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	85 292	265 132	460 243

Keltezés: Pécs, 2025.04.30.

Dél-Kom Nonprofit Kft.
P.H.
Adószám: 11541587-2-02


Bíró Péter

TARTALOMJEGYZÉK

I. A vállalkozás bemutatása.....	4
I.1. A társaság tevékenysége, működési szerkezete	5
I.2. A hulladékgazdálkodás helyzete, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Projekt, illetve a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. bemutatása, mint legjelentősebb befolyásoló tényezők.....	9
I.3. A társaság Számvetési Politikájának főbb vonásai	16
I.4. Önellenzőrzés:	18
I.5. A társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai	19
II A mérleghez kapcsolódó kiegészítések	22
II.1. Eszközök.....	22
A/ Befektetett eszközök	22
B/ Forgóeszközök	26
C/ Aktív időbeli elhatárolás	30
II.2. Források	32
D/ Saját tőke.....	32
E/ Céltartalékok	33
F/ Kötelezettségek	34
G/ Passzív időbeli elhatárolás	38
III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	39
III. 1. A bevételek alakulása.....	39
III. 2. Ráfordítások alakulása	42
IV. Tájékoztató adatok	46
IV.1.a. Társasági adó.....	46
IV.1.b. Ágazati különadó	47
IV.2. A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és átlagbére.....	48
IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	50
V. CASH FLOW-KIMUTATÁS	54
VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÁGAZATI BESZÁMOLÓK	56

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, bérédeny 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 képviseletét 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 130.000 tonnát. Az összegyűjtött települési szilárd hulladék, valamint a lomtalanításból származó hulladék és a zöldhulladék kezelése nagyrészt olyan létesítményekben történik (kökényi 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 málnások 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.

2024. évben a MOL Nyrt. által 35 év időtartamra elnyert hulladékos koncesszió keretében az alábbi feladatokat végeztük:

I. Régiókoordinátori Koncesszió: A koncessziós eljárást a Dél-Dunántúli régió tekintetében a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., illetve a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft. által alkotott konzorcium nyerte, ez a tevékenységi terület csak a gyűjtés-szállítás feladatkört érinti. A Dél-Kom alvállalkozói pozícióba került a Régiókoordinátor alá, így jelenleg Régiókoordinátori Közreműködő pozíciót tölt be ott, 2025.12.31.-ig, mely szerződés 1 év opcióval rendelkezik, így 2026.12.31. határidőig meghosszabbítható.

II. Létesítményüzemeltetés: ebben az esetben a MOHU Zrt. közvetlenül szerződött a Dél-Kom-mal, első körben 2025.12.31.-ig, a hosszabbításról már megkezdődtek a tárgyalások.

III. Koncesszióval nem érintett feladatok

Mindhárom szerződésre a MEKH (Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal) állapít meg árat, melynek betartását évente ellenőrzi.

Létesítményüzemeltetés területén 2024.01.01. dátummal bővült az ellátandó feladatok köre az ún. DRS (Kötelező visszaváltási rendszer) tevékenységgel. A tevékenység ellátására külön szervezeti egység felállítása vált szükségessé, a DRS üzemegység hétfő-szombati munkarendben (MOHU megrendelés esetén vasárnap is) 06-20 óra közötti rendelkezésre állásban dolgozik.

Az indulási időszak koncessziós adminisztrációja nehézkesen indult, rengeteg kérdés merült fel a Koncesszor felé. A Dél-Kom munkatársai a kezdeti nehézségek ellenére is lakossági panaszoktól mentesen végezték munkájukat, így amellet, hogy az elszámolások időre elkészültek, az időszak számlái határidőre, maradéktalanul kifizetésre kerültek, a lakossági szolgáltatás is a megszokott magas színvonalon teljesült a teljes régióban.

A kökényi MBH kapacitása országos szinten a legjelentősebb és a kihasználtsága és a hatékonysága is a legjobb. Ennek megfelelően a legnagyobb mennyiségű vegyes hulladékot előkezelő létesítmény a kökényi, a Dél-Kom állítja elő a legtöbb hulladékból származtatott tüzelőanyagot (RDF), ami cementgyári és erőműi energetikai hasznosításra kerül. A szétválasztott magas szervesanyag tartalmú frakció stabilizálásával pedig metán helyett széndioxid kerül a légkörbe, amely az üvegházhatás csökkentése szempontjából jóval kedvezőbb. A két tevékenység (RDF, stabilizálás) együttesen a vegyes hulladék mennyiségének közel 50%-os csökkentését, jelentős részben hasznosítását jelenti, így közel 50%-kal csökkenti a lerakóba kerülő hulladékok mennyiségét.

I.2. A hulladékgazdálkodás helyzete, a Mecsek-Dráva Hulladékgazdálkodási Projekt, illetve a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. bemutatása, mint legjelentősebb befolyásoló tényezők

A cég tevékenységét nagymértékben meghatározza a térségben alakult önkormányzati társulások által európai uniós forrásokból létrehozott hulladékkezelési infrastruktúra és a támogatásokhoz fűződő használati kötelezettségek sora. A programok folyamán az eszközrendszer önkormányzati tulajdonba került, majd a társulások, önkormányzatok – a támogatási szerződések elvárásaihoz igazodóan – előírták, illetve biztosították a közszolgáltatók részére az eszközrendszer használatát. A Dél-Kom Nonprofit Kft. a működési területéhez kapcsolódó rendszerelemek üzemeltetésével, illetve használatával kapcsolódott be a munkába. A 319 település két nagyívű projekthez csatlakozott. A Mecsek-Dráva Projekthez 312 település tartozik, a Dél-Balaton Sióvílgyi Projekthez ebből eredetileg 66 település tartozott, melyek időközben csatlakozási kérelmet nyújtottak be a Mecsek-Dráva Projekthez, melyet meg is kaptak. Hét település a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Projekthez tartozik.

A Dél-Kom Nonprofit Kft. és alvállalkozói által ellátott terület Pécs Megyei Jogú Város, Siklós, Sásd, Sellye, Szigetvár, Szentlőrinc, Barcs, Pécsvárad, Mecseknádasd, Bóly, Villány, Kozármisleny, Vajszló, Komló, Bonyhád, Dombóvár, Mohács városok és az azokat környező települések. A hulladékok begyűjtését és szállítását általában saját tevékenységként, Pécs területén a BIOKOM Nonprofit Kft., Komló területén a KVG Nonprofit Zrt. alvállalkozásával végzi.

A prioritást a Koncesszor elvárásaihoz igazodó, az Országos Hulladékgazdálkodási Terv (OHT) előírásainak megfelelő feladatellátás jelenti.

A Mecsek-Dráva Program eszközrendszerének főbb elemei a Dél-Kom Nonprofit Kft. közszolgáltatási feladatellátásában:

- Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ
 - Mechanikai Biológiai Hulladékkezelő

- Biostabilizáló tér
- Komposzttelep
- Települési szilárdhulladék-lerakó
- Hulladékválogató mű (kézi/félautomata válogató)
- Átrakó állomások (Barcs, Szentlőrinc, Kaposszekcső, Pécs)
- Hulladékudvarok (a 23 hulladékudvar teljes lefedettséget biztosít az ellátási területen)
- Szállító járművek
- Szelektív gyűjtőszigetek, szelektív tároló edények.

A Mecsek-Dráva Program eredményeként a településeken komplex, korszerű, de egyben költséghatékony begyűjtési és feldolgozási rendszer működik. A bezárt hulladéklerakók rekultivációjával pedig a program minimalizálta a múltbeli, felelőtlen hulladék-elhelyezés környezeti kockázatait.

A Dél-Kom által ellátott egyes Tolna és Baranya megyei települések a Dél-Balaton Sióvíölgye Projektbe tartoznak. Ez a program mintegy tíz évvel hamarabb indult, mint a Mecsek-Dráva, ezért infrastruktúrája a korábbi jogszabályi előírásokhoz igazodóan alacsonyabb minőségi szintet képviselt. A csatlakozást követően azonban azzal, hogy a területéről begyűjtött hulladék nagy részét a Kökényi RHK-ba szállítjuk, a kezelés és ártalmatlanítás is magasabb szintre emelkedett.

A Dél-Balaton Sióvíölgye Projekt eszközrendszerének főbb elemei a Dél-Kom Nonprofit Kft. közszolgáltatási feladat ellátásában:

- Mohácsi Hulladékkezelő Központ
 - Átrakó állomás, hulladékudvar
- Komlói Hulladékkezelő Központ
 - Átrakó állomás, hulladékudvar
- Bonyhádi Hulladékudvar

- Szállító járművek
- Szelektív gyűjtőszigetek, szelektív tároló edények.
-

A szolgáltatás biztonságos ellátását 200 járműből álló flotta szolgálja.

Évente több, mint 130 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 maradéokra.

A vegyes kommunális hulladék begyűjtése a Koncesszor által meghatározott ürítési gyakorisággal folyik.

A szolgáltatási terület valamennyi településén elérhető a szelektív gyűjtés, gyűjtőpontok vagy házhoz menő rendszer működtetésével. A gyűjtőpontokon három frakció (papír, üveg, műanyag) gyűjtésére alkalmas, 1.100 literes edények állnak rendelkezésre. Az úgynevezett házhoz menő szelektívgyűjtési rendszer területét folyamatosan bővítjük, így év végére már 243 településen végzünk szelektív gyűjtést. A papír, műanyag és az üveg hulladékok visszagyűjtése mellett 243 településen a komposztálható zöldhulladékot is elkülönítetten gyűjtjük. A felsorolt gyűjtési formákkal és az el nem szállítható hulladékok fogadásával 23 egységet számláló hulladékudvar hálózatunk segíti a hulladékok elkülönített begyűjtését, illetve az illegális lerakók kialakulásának megelőzését. A működő begyűjtési rendszer – kiegészülve a hulladékudvarokkal – megfelel a jogszabályi és a szerződéses kötelezettségeknek.

A településeken és a hulladékudvarokban összegyűjtött vegyes kommunális hulladék (95%-ának), a lomtalanításból származó hulladék (90%-ának), a zöldhulladék és a szelektíven gyűjtött hulladék (100%-ának) kezelése és ártalmatlanítása a Dél-Kom Nonprofit Kft. által üzemeltetett kökényi Hulladékkezelő Központokban történik. A hulladékkezelésben és -ártalmatlanításban közreműködő létesítmények rendelkeznek a szükséges környezetvédelmi engedélyekkel, műszaki védelemmel ellátottak, és megfelelnek a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

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.

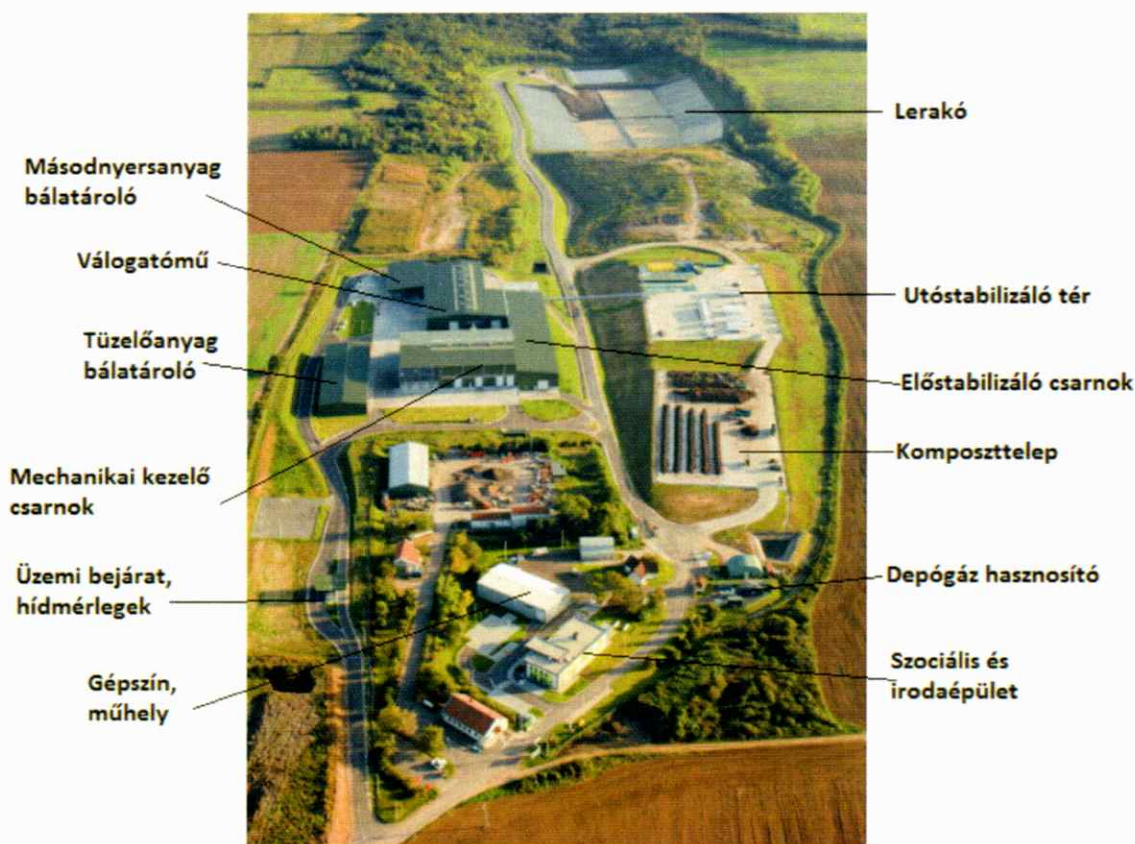
A szolgáltatási területen lévő nagy távolságok miatt 6 db átrakó állomás üzemel. Közülük 3 db préses, 3 db pedig korszerű „walking floor” rendszerű átrakó. A „walking floor” átrakókon egyszerre 2 db gyűjtőjármű üríthető.



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.

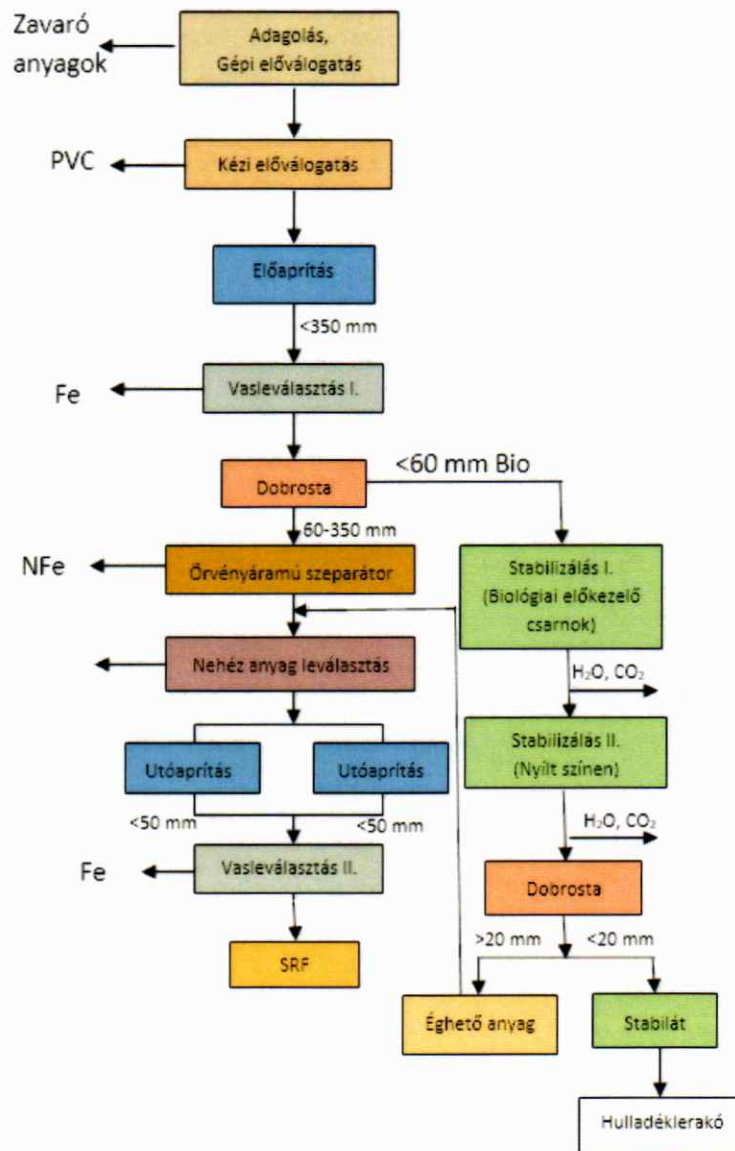


A kökényi RHK

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 Holcim 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 nagyjából 2-3 év közötti lerakási lehetőséget biztosít.

Az indulási időszak koncessziós adminisztrációja nehézkesen indult, rengeteg kérdés merült fel a Koncesszor felé. A Dél-Kom munkatársai a kezdeti nehézségek ellenére is lakossági panaszoktól mentesen végezték munkájukat, így amellet, hogy az elszámolások időre elkészültek, az időszak számlái határidőre, maradéktalanul kifizetésre kerültek, a lakossági szolgáltatás is a megszokott magas színvonalon teljesült a teljes régióban.

I.3. 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 április 30.. A Dél-Kom Nonprofit Kft. beszámoló készítési pénzneme a magyar forint (HUF).

Az április 30 időpontig bizonylatolt gazdasági eseményeket szerepelteti a társaság az éves beszámolójában.

A Mérleg a számviteli törvény szerinti tagoláson túl további részletezést tartalmaz, mivel a 2012 évi CLXXXV törvény, Hulladéktörvény (továbbiakban Ht.) előírásai alapján:

a) a koncessziós társaság és a koncesszori alvállalkozó esetében

aa) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység,

ab) az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység körébe nem tartozó települési hulladékkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő tevékenység,

ac) a közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenysége,

ad) kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer hatálya alá tartozó termékekkel és az azokból származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő tevékenység, továbbá a kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátása,

ae) * a kötelező visszaváltási díjas rendszerbe tartozó termékeknek és e termékekből származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvevő tevékenység, továbbá a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetése érdekében végzett tevékenysége, tekintetében önálló nyilvántartás vezetésére kötelezett, illetve ehhez kapcsolódóan eszámolási kötelezettsége teljesítése során kiegészítő melléklet készítésére köteles, amelyben a fentebb részletezett tevékenységeket oly módon mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább önálló

mérlegeket és eredménykimutatásokat jelent.

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

Értékvesztést a számviteli politikában meghatározottak szerint számol el.

I.4. Önellenőrzés:

A beszámolóban egyszeri tételként - harmadik oszlop az Eredménykimutatásban, Mérlegben - megjelent egy 265.132 eFt-os összeg, mivel egy, a NAV által 2025-ben kiadott állásfoglalás megállapította, hogy 2023.07.01. dátumtól (Koncessziós időszak) a Koncesszori Alvállalkozók nem alanyai az energiaellátók jövedelemadójának, így a 2023 év tekintetében 265.132 eFt már megfizetett adót igényeltünk vissza.

Ennek kapcsán a Dél-Kom Nonprofit Kft. a 2023-as évre önellenőrzés hajtott végre, melynek hatását három oszlopos mérleg-eredmény kimutatással kell bemutatnunk az összeg nagyságára tekintettel.

I.5. A társaság könyvvizsgálatra vonatkozó szabályai

A Dél-Kom Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett.

A 2024. évre vonatkozóan a BÍOKOM Nonprofit Kft. összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére kötelezett, mely beszámoló készítéséhez a Dél-Kom Nonprofit Kft.-t, mint leányvállalatát bevonta. A konszolidált beszámolót a BÍOKOM 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 = (Saját tőke/Idegentőke) x 100
2. Eladósodottsági mutató = (Kötelezettségek/Saját tőke) x 100
3. Tőkeerősség = (Saját tőke/Mérlegfőösszeg) x 100
4. Likviditási mutató = (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek) x 100
5. Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök – készlet/Rövid lej.köt.) x 100
6. Tőkearányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Saját tőke) x 100
7. Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Nettó árbevétel) x 100
8. Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközök összesen) x 100

Mutatószámok	2023.12.31	2024.12.31	Index
Saját tőke aránya	13,9%	29,8%	214,1%
Eladósodottsági mutató (%)	58,5%	41,5%	70,9%
Tőkeerősség (%)	9,5%	17,6%	186,1%
Likviditási mutató	1,59	2,37	148,3%
Likviditási gyorsráta	1,56	2,31	147,9%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	100,9%	39,2%	38,8%
Árbevételarányos jövedelmezőség (%)	5,8%	4,7%	80,8%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	9,6%	6,9%	72,3%

Tőkeerősség mutatója

A saját tőke mérlegfőösszeghez viszonyított aránya. Minél magasabb a mutató értéke, annál jobbnak mondható, hiszen, minél nagyobb a vállalat saját tőkéjének részaránya, annál nagyobb a pénzügyi önállósága.

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 javulását mutatják.

Minél nagyobb a mutató értéke annál jobbnak mondható. A tőkearányos adózott eredmény a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, információt ad a lehetséges maximális tőkegyarapodásra, megmutatja, hogy a vállalkozás az általa elért eredményből milyen mértékben gyarapította a saját tőkéjét.

Összességében megállapítható, hogy a számított mutatók likviditás és gazdálkodás szempontjából rendkívül nehéz, ám javuló helyzetet jeleznek a társaság működőképességében, mindezen túl felhívják a meglévő problémákra a figyelmet. Az előző évhez képest a likvidításban (koncessziós elszámolás) és az eredményességben is javulás volt tapasztalható, melynek oka, hogy a koncessziós elszámolás, a megváltozott feladatellátás keltette kihívásokat megfelelően kezelte a vállalkozás. A társaság likviditása, vagyoni, jövedelmezőségi helyzete elfogadhatónak mondható, a jövő szempontjából döntő lesz, hogy a 2025-ös évben az általános gazdasági helyzet hogyan alakul (infláció), illetve, hogy középtávon a koncessziós hulladékgazdálkodás milyen változásokat tartogat (fajlagos díjak csökkenése megáll-e).

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	906 595	14,9%	1 253 026	17,0%	346 431	38,2%
B.	Forgóeszközök	5 113 106	84,2%	5 697 977	77,4%	584 871	11,4%
C.	Aktív időbeli elhatárolás	52 438	0,9%	406 611	5,5%	354 173	675,4%
	Eszközök összesen:	6 072 139	100,0%	7 357 614	100,0%	1 285 475	21,2%

A/ Befektetett eszközök*Immateriális javak értékének változása*

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték változás			
Bruttó érték 2023.12.31.	0	8 345	8 345
2024. évi növekedés	0	124	124
2024. évi csökkenés	0	0	0
ebből:			
selejtezés	0		0
egyéb			0
Bruttó érték 2024.12.31.	0	8 469	8 469
Értékcsökkenési változás			
2023.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	7 359	7 359
2024.évi növekedés (tárgyévi écs leírás)	0	515	515
2023.évi csökkenés	0	0	0
2024.12.31. szerinti értékcsökkenés	0	7 874	7 874
Könyv szerinti nettó érték			
2023.12.31	0	986	986
2024.12.31	0	595	595

Az immateriális javak állományát tárgyévben társaságunk működéshez szükséges szoftverek vásárlásával növelte. Ezek állománya a folyamatos pótlások és szinten tartó beruházások miatt nőtt. A csökkenést az elszámolt értékcsökkenési leírás, valamint az indokolt selejtezések változása okozta. Ez összességében az avulás miatt csökkenést mutat.

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 2023.12.31.	841 434	753 593	187 542	1 782 569		26 712	1 809 281
2024.évi növekedés	12 438	431 620	104 008	548 066		521 478	1 069 544
2024.évi csökkenés	0	16 968	3 370	20 338		548 190	568 528
ebből							
* selejtezés	0			0		2 310	2 310
* értékesítés				0			0
* egyéb				0			0
Bruttó érték 2024.12.31.	853 872	1 168 245	288 180	2 310 297	0	0	2 310 297
Értékcsökkenési változás							
Előző évi écs	283 933	499 901	123 775	907 609			907 609
Tárgyévi écs	8 773	137 136	23 550	169 459			169 459
* egyéb	0	0		0			0
Tárgyévi csökk.	0	12 300	2 965	15 265			15 265
Tárgyévi écs	292 706	624 737	144 360	1 061 803	0	0	1 061 803
Könyv szerinti érték							
2023.12.31	557 501	253 692	63 767	874 960	0	26 712	901 672
2024.12.31	561 166	543 508	143 820	1 248 494	0	0	1 248 494

A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2024. évben aktivált beruházások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024. év
Immateriális javak	124
Telek	0
Épületek	12 438
Egyéb építmények	0
Járművek	398 329
Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	33 291
Erőgépek, erőművek	0
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	2 217
Egyéb berendezések	101 791
Összesen	548 190

A Dél-Kom Nonprofit Kft.-nél 2024. évben befejezetlen beruházások (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2024. év
Immateriális javak	0
Telek	0
Épületek	0
Egyéb építmények	0
Járművek	0
Konténerek, présfejek	0
Szervizautók	0
Erőgépek, erőművek	0
Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	0
Informatikai berendezések, felszerelések	0
Egyéb berendezések	0
Összesen	0

A 2024. évi beruházási növekményt az évek óta a folyamatos működéshez hiányzó gépjárművek beszerzése, valamint a DRS (kötelező visszaváltási rendszer) ágazat felállításához 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	100 %
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0	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	3 937	3 937	100 %

A Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. törzstőkéjében 2018. évben jegyzett tőke leszállításra került sor. 2018-ban a társaság jegyzett tőkéje 130 MFt-ról 10 MFt-ra változott.

*Részesedések értékelése a Dél-Kom Nonprofit Kft.-ben**2024.12.31.**adatok eFt-ban*

Megnevezés	Címe	Törzs-tőke	Részesedés %-a	Beszerzési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
Komlói VG Zrt.	7300 Komló, Bem József u. 24.	10 000	39,37	51 178	47 241	3 937
Összesen				51 318	47 241	3 937

Kapcsolt vállalkozások	BIOKOM Nonprofit Kft.
Saját tőke 2024 évi adatok alapján	4 810 129
Jegyzett tőke	725 720
Tőketartalék	60 859
Eredménytartalék	3 696 140
Lekötött tartalék	198 571
Értékelési tartalék	-
Adózott eredmény	128 839

B/ Forgóeszközök*Készletek értékének alakulása*

Megnevezés	Bázis év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Eltérés eFt-ban	Eltérés %-ban
Anyagok	58 889	55 863	-3 026	-5,1 %
Késztermék			0	0%
Áruk	46 886	78 980	32 094	68,5 %
Összesen	105 775	134 843	29 068	27,4 %

Készletek értéke a mérlegfőösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Készletek aránya a mérleg főösszeg arányában	1,74%	1,83%

Követelések értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól
	Összeg	Rész	Összeg	Rész	
	eFt	arány %	eFt	arány %	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 555 054	96,8%	1 931 151	70,0%	-24,4%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	67 072	2,5%	242 468	8,8%	261,5%
Követelések jelentős részesedési visz.	389	0,0%	424	0,0%	9,0%
Váltókövetelések	0	0,0%		0,0%	0,0%
Egyéb követelések	17 198	0,7%	582 937	21,1%	-
Követelés összesen:	2 639 713	91,0%	2 756 980	53,9%	4,4%

A követelések értéke a bázis időszakhoz képest 117.267 eFt-tal 4,4 %-kal nőtt. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból sor tartalmazza a 2023.07.01-től hulladékgazdálkodási részfeladatokkal kapcsolatos két legnagyobb partnerünkkel szembeni követelésünk 1.905.105 eFt-os összegét, amelyet a mérleg fordulónapjáig rendezett a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., valamint a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt. A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés növekedett a megváltozott egymás közötti elszámolásnak megfelelően, melyet folyamatos kompenzációval rendeznek a felek. Az egyéb követelések értéke nőtt, melynek oka az Energiaellátók jövedelem adójával kapcsolatos NAV állásfoglalás miatti 2023 évre vonatkozó önellenőrzés.

Kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések

Megnevezés	Tárgy év (eFt)
BIOKOM Nonprofit Kft.	242 468
Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.	424
Összesen	242 892

A BOKOM 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	2024.12.31
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
Ipari egyedi	0		0	0	0
Ipari csoportos	0	0	121	0	-121
Összesen	0	0	121	0	-121

A fizetési morál jónak mondható, partnereink fegyelmezetten tartják a fizetési határidőket. Néhány ipari partnernél tapasztalható kinnlevőség, amire 100%-os értékvesztést képeztünk. Mivel a hulladékról szóló törvény értelmében a közszolgáltatási díjak számlázása 2016.04.01-től az NHKV Zrt., majd 2023.07.01-től a MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. keretein belül teljesül, így nem növekedett a hulladékszállítás kintlévőségének állománya. A már meglévő állomány rendezése folyamatos.

Egyéb rövid lejáratú követelések (eFt)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év	Eltérés eFt-ban
Elszámolási előleg	1 200	1 720	520
Egyéb előleg	2 775	15 576	12 801
Alkalmazottak letiltása	0		0
NAV, VPOP Jövedéki elszámolás	570	1 670	1 100
Ajándék utalvány (csekély értékű)	80		-80
Óvadék Nemzeti útdíj fizetési	4 032	3 798	-234
Kártyás fizetés OTP	47		-47
NAV, Energiaellátók jövedelem adóelszámolás	0	546 463	546 463
NAV Gyes, ker.kieg.	5 658	5 794	136
NAV Áfa elszámolás	0		0
Mulasztási bírság/ Önellenzőrzési pótlék	1 970		-1 970
Alkalmazottak fizetési előlege	647	1 280	633
Társasági adó	0	6 407	6 407
Gépkocsi súlyadó	0	129	129
Tanulmányi szerződés	219	100	-119
Összesen:	17 198	582 937	565 739

Az egyéb követelések állománya 565.739 eFt-tal nőtt. A változás legfőbb oka a korábban már említett energiaellátók jövedelemadójának vonatkozásában visszajáró adó, illetve adóelőleg. Emellett a járulékok elszámolásának összes kötelezettsége, továbbá a dolgozókkal kapcsolatos követeléseink is növekedtek.

Követelések értéke a mérlegfőösszegének arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Követelések aránya a mérleg főösszeg arányában	0,28%	7,84%

Pénzeszközök értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól
	Összeg eFt	Rész arány %	Összeg eFt	Rész arány %	%
Pénztár, csekkek	2 858	0,1%	3 024	0,1%	5,8%
Bankbetétek	2 364 760	99,9%	2 803 130	99,9%	18,5%
Pénzeszközök	2 367 618	39,0%	2 806 154	38,2%	18,5%

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 18,5 %-kal, azaz 438.536 eFt-tal növekedett, melynek oka, hogy MOHU Mol Hulladékgazdálkodási Zrt. és Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. havi elszámolással, mindig határidőben fizeti számláit.

Pénzeszközök értéke a mérlegfőösszeg arányában

Megnevezés	Bázis	Tárgy
Pénzeszközök aránya a mérlegfőösszeghez %-ban	39,0%	38,1 %

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	52 438	0,9%	406 611	5,5%	354 173

Megjegyzés: Az aktív időbeli elhatárolások értéke a részarány számításakor a mérleg főösszegéhez viszonyított. Az elhatárolások között egy, a MOHU-val kapcsolatos elszámolási vita miatti közel 370 MFt értékű összeg szerepel.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban			
Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
ISPA használati díj	5 891	5 891	0
Bevétel elhatárolás kapott kamatok	6 913	2 056	-4 857
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás	2 154	4 975	2 821
BIOKOM Nonprofit Kft.	10 220		-10 220
MOHUbevétel elszámolás		369 121	369 121
Összesen	25 178	382 043	356 865

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának állományát egy korábbi ISPA használati szerződés keretében továbbhárított eszközhasznosítási díj, a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás részére átszámlázandó rekultivációs költségek, továbbá kamat bevétel elhatárolás, valamint a már említett MOHU-val folyamatban lévő elszámolás teszi ki.

Költségek aktív időbeli elhatárolása

adatok eFt-ban			
Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás
Közüzemi díjak	32	323	291
Biztosítás	17 875	16 239	-1 636
Előfizetés - szaklap - reklám	4 644	4 563	-81
Hulladéklerakók engedélyezési díja (IPPC)	4 708	3 443	-1 265
Összesen	27 259	24 568	-2 691

A költségek aktív időbeli elhatárolása 24.568 eFt. A csökkenések oka a biztosítási díjak vagyonszámoló korrekciója, valamint a szakmai előfizetések miatt keletkezett szállítói elhatárolások. Továbbá a szakhatósági engedélyek aktuális állománya.

II.2. Források

D/ Saját tőke*A mérleg Forrás oldalának fő összetevői*

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	Összeg eFt	Résarány %	Összeg eFt	Résarány %	Összeg eFt	Résarány %
Saját tőke	575 292	9,5%	1 300 667	17,7%	725 375	126,1%
Céltartalék	1 581 337	26,0%	1 998 251	27,2%	416 914	26,4%
Kötelezettségek	3 551 893	58,5%	3 057 646	41,6%	-494 247	-13,9%
Passzív időbeli elhat.	363 617	6,0%	1 001 050	13,6%	637 433	175,3%
Eszközök összesen:	6 072 139	100,0%	7 357 614	100,0%	1 285 475	21,2%

A saját tőke értékének alakulása

Tétel- szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Résarány %	Összeg eFt	Résarány %	eFt	%
1.	Jegyzett tőke	118 050	20,5%	118 050	9,1%	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	-188 050	-32,7%	171 144	13,2%	359 194	
6.	Lekötött tartalék	560 000	97,3%	551 230	42,4%	-8 770	0,0%
7.	Értékelési tartalék						
8.	Értékhelyesbítés értékelési tartalék						
9.	Valós értékelés értékelési tartaléka						
10.	Adózott Eredmény	85 292	100,0%	460 243	100,0%	374 951	439,6%
	Saját tőke összesen:	575 292	16,8%	1 300 667	24,1%	725 375	126,1%

Megjegyzés: A résarány 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 Város Önkormányzata 100 eFt-tal. A saját tőke elemeiben a változásokat az eredménytartalék, a lekötött tartalék képzése és az adózott eredmény változásai okozzák.

A korábbi évek módosítása oszlopban az önellenőrzött Energiaellátók jövedelemadójának 265.132 eFt-ja jelenik meg, ami az eredménytartalék soron látszik a tárgyévben.

E/ Céltartalékok

Tétel-szám	Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg e Ft	Részarány %	összeg e Ft	Részarány %	e Ft	%
1.	Céltartalék várható kötelezettségekre	1 581 337	100,0%	1 998 251	100,0%	416 914	26,4%
2.	Céltartalék várható költségekre					0	0,0%
3.	Egyéb céltartalék					0	0,0%
Céltartalékok összesen		1 581 337	26,0%	1 998 251	27,2%	416 914	26,4%

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

A céltartalék képzést az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Bázis év (eFt)	Tárgy év (eFt)	Eltérés (eFt)
ISPA Dél-Balaton	150 991	180 488	29 497
ISPA Észak-Balaton AVE Zöldfok	12 062	0	-12 062
Szigetvári hulladéklerakó	296 074	284 523	-11 551
Kökényi (II/B ütem) Hulladéklerakó	1 122 210	1 533 240	411 030
Összesen	1 581 337	1 998 251	416 914

A Dél-Balatoni és az Észak-Balatoni ISPA rendszer üzemeltetésének rendezetlen helyzetéből fakadó bérleti díjak fedezetére képzett eddigi tartalékot feloldottuk érdekmúlás miatt. A kökényi és a szigetvári hulladéklerakó céltartalék számítása jelentősen nőtt, melynek oka, hogy a törvényi előírás alapján a céltartalékot minden évben legalább az inflációs mértékkel növelni szükséges, így a Dél-Kom Nonprofit Kft. rekultivációs kötelezettsége 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	345 781	7,0%	648 498	13,2%	302 717	100,0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:		345 781	7,0%	648 498	13,2%	302 717	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 -2022 évekre jutó része, melyet későbbi pótlási-felújítási elemek megvalósítása keretében egymás közt számolnak el a felek.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékének alakulása

Mérlegtételek	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
	összeg	Részarány	Összeg	Részarány	Összeg	
	eFt	%	eFt	%	eFt	%
Rövid lejáratú 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 áruszállításból és szolgáltatásból	1 171 188	36,5%	759 695	31,5%	-411 493	-35,1%
Váltótartozások		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	517 132	16,1%	790 603	32,8%	273 471	52,9%
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	41 246	1,3%	37 798	1,6%	-3 448	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 476 546	46,1%	821 052	34,1%	-655 494	-44,4%
Kötelezettségek értékelési különbözete		0,0%		0,0%	0	0,0%
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		0,0%		0,0%	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	3 206 112	52,8%	2 409 148	34,5%	-796 964	-24,9%

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 796.694 eFt-tal csökkent. A kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból legnagyobb hányadát a Mecsek-Dráva

Önkormányzati Társulással szembeni fejlesztési keret teszi ki, 498.837 eFt-tal. Elszámolása a pótlási tervben meghatározottak alapján történik. A többi nyitott szállítói állomány 2025-ben 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 2025-ben megtörtént.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2023	2024	
BIOKOM Nonprofit Kft.	517 132	790 603	273 471
Összesen :	517 132	790 603	273 471

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdonosi viszonyban lévő vállalkozással szemben

			eFt
Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2023	2024	
Komlói Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.	41 246	37 798	-3 448
Összesen : kapcsolt vállalkozások	41 246	37 798	-3 448

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

Megnevezés	Bázis év(eFt)	Tárgy év (eFt)	Eltérés eFt-ban
Dolgozói letiltások	2 647	2 687	40
Átsorolt vevő túlfizetés állomány	7 164	5 209	-1 955
SZJA	32 449	53 209	20 760
Helyi iparűzési adó	22 698	10 405	-12 293
Rehabilitációs hozzájárulás	9 396	11 406	2 010
Cégautóadó	858	897	39
ÁFA elszámolás	285 382	232 762	-52 620
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség /ÁFA elszámolás	318 613	117 148	-201 465
Jövedelem elszámolási számla	152 151	172 767	20 616
Biztosító elszámolása	20 225		-20 225
Egészségbiztosítási alap/SZOCHO	26 388	43 631	17 243
Nyugdíjbiztosítási alap	36 634	42 309	5 675
Szakképzési hozzájárulás	0		0
Társasági adó	36 060	0	-36 060
Energia adó	373 599	0	-373 599
Lerakási járulék	135 491	115 621	-19 870
Egyszerűsített foglalkoztatás	323	347	24
Fel nem vett munkabér	64		-64
Önkéntes nyugdíj;egészségpénztári biztosítási kötelezettség	740	10	-730
Innovációs járulék	15 664	10 000	-5 664
Egyéb hőközi adómentes ajándék	0	2 642	2 642
Egyéb kötelezettség	0	2	2
Összesen	1 476 546	821 052	-655 494

A rövid lejáratú kötelezettségek legnagyobb hányadát az adó elszámolások, valamint a következő évben kifizetendő bér, bérjellegű és ahhoz kapcsolódó adófizetések teszik ki - melyek pénzügyileg 2025-ben teljesítésre kerültek, emellett itt jelenik meg a lerakási járulék, ami szintén kiegyenlítésre került 2025-ben.

G/ Passzív időbeli elhatárolás**Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			változás
Tanulmányi szerződés fennmaradó része	119	0	-119
Összesen	119	0	-119

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			Változás
Kiküldetés	38	61	23
Biztosítás	0	445	445
Telefón	0	0	0
Víz díj	0	60	60
Gáz díj	0	10	10
Elszámolásból származó kötelezettség	0	458 708	458 708
Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bérleti díj	268 652	504 493	235 841
Klímaerhelés	0	9	9
Víz -csatorna szolgáltatás	0	102	102
ISPA használati díj	18 060	0	-18 060
Dolgozói jutalom + járuléka	56 991	21 099	-35 892
Bank költség + Faktor díj	592	19	-573
Egyéb költség	122	184	62
Összesen:	344 455	985 190	640 735

A passzív időbeli elhatárolás részletezését a fenti táblázat mutatja.

Halasztott bevételek

Megnevezés	Bázis	Tárgy	eFt
			változás
Vissza nem térítendő támogatás	19 043	15 860	-3 183
Összesen	19 043	15 860	-3 183

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

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tétel szám	Megnevezés	Bázis		Tárgy		Eltérés a bázistól	
		összeg eFt.	Részarány %	összeg eFt.	Részarány %	összeg eFt.	Részarány %
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 973 953	100,0%	10 841 369	100,0%	867 416	8,7%
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3	Értékesítés nettó árbevétele	9 973 953	96,8%	10 841 369	97,7%	867 416	8,7%
4	Saját term. Készletek vált.	0		0		0	
5	Saját előállítású esz. Aktivált értéke	0		0		0	100,0%
6	Aktivált saját telj. Értéke	0	0,0%	0	0,0%	0	100,0%
7	Egyéb bevételek	203 588	2,0%	74 228	0,7%	-129 360	-63,5%
8	Részesedések értékesítésének bevételei árfolyam	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
9	Kapott Kamatok és Kamat jell	122 626	98,2%	183 227	99,9%	60 601	49,4%
10	Pénzügyi műveletek bevét.	2 302	1,8%	136	0,1%	-2 166	0,0%
11	Pénzügyi műveletek bevétele	124 928	1,2%	183 363	1,7%	58 435	46,8%
	Bevételek összesen	10 302 469	100,0%	11 098 960	100,0%	796 491	107,7%

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 árbevétel összege 867.416 eFt-tal, azaz 8,7 %-kal nőtt a bázishoz képest. Ennek oka koncessziós rendszer megváltozott feladatellátása, ezen keresztül jelentős többletfeladatok ellátása.

Pénzügyi műveletek bevételében kapott kamatok és kamat jellegű befizetések vannak.

Kapcsolt vállalkozásokból származó árbevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés
	2023	2024	
1 BLOKOM Nonprofit Kft.	599 952	393 611	-206 341
Összesen	599 952	393 611	-206 341

Egyéb bevételek alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Eltérés	eltérés %-ban
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	50	1 745	1 695	3390,0%
Lakossági behajthatatlan követelésre befizetés, elévült követelés kivezetés	157	153	-4	-2,5%
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	6 685	8 432	1 747	26,1%
NAV Szakképzés, Szoc.adó miatti támogatás	0	3 176	3 176	0,0%
Kötbér, késedelmi kamat	237	192	-45	-19,0%
Különféle egyéb bevétel	1 469	2 408	939	63,9%
Kapott támogatás Munkaügyi Központtól	3 006	9 135	6 129	0,0%
Különféle egyéb bevételek (GYES.;GYED)	725	804	79	0,0%
Egyéb	0	0	0	0,0%
Fejlesztési célú támogatás	1 845	3 183	1 338	72,5%
Értékvesztés visszairása	0	10	10	0,0%
Céltartalék visszairása	188 744	44 339	-144 405	100,0%
Leltártöbblet	670	131	-539	100,0%
NAV által utalt támogatás Szakképzési; TAO Sport támogatás	0	520	520	0,0%
Összesen	203 588	74 228	-129 360	-63,5%

A tárgyévi egyéb bevételek összege 129.360 eFt-tal, csökkent a bázishoz képest. Ennek lényeges tétele, egy 2023 évi céltartalék feloldásban megjelenő bázis évet érintő rendkívüli tétel.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevétel

adatok eFt-ban

Megnevezés		Bázis 2023	Tárgy 2024	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	122 626	183 227	76 767	62,6%
Kapott kamatok és kamatjell. bevételek	2 302	136	1 183	51,4%
Pénzügyi műveletek bevétele	124 928	183 363	58 435	46,8%

Kapcsolt vállalkozásokból származó kamat és osztalék bevétel

Tárgyévben nem keletkezett kapcsolt vállalkozásból származó kamat- és osztalékbevétel.

III. 2. Ráfordítások alakulása

Összköltség eljárással készült eredménykimutatás

Tétel-szám	Eredmény-kimutatás	Bázis		Tárgy		Eltérés bázistól	
		Összeg eFt	Rész-arány %	Összeg eFt	Rész- arány%	eFt	%
1.	Anyagköltség	925 316	16,9%	985 085	17,7%	59 769	6,5%
2.	Igénybe vett szolgáltatás	1 440 341	26,4%	1 680 175	30,1%	239 834	16,7%
3.	Egyéb szolg. értéke	762 831	14,0%	673 316	12,1%	-89 515	-11,7%
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	147 139	0,0%	43 003	0,0%	-104 136	-70,8%
5.	Eladott szolg. értéke	2 184 557	40,0%	2 195 056	39,4%	10 499	0,5%
6.	Anyagjellegű ráfordítás	5 460 184	56,5%	5 576 635	52,7%	116 451	2,1%
7.	Béreköltség	2 254 131	72,3%	2 696 069	72,7%	441 938	19,6%
8.	Szem. jellegű egyéb kifizetések	473 695	15,2%	555 843	15,0%	82 148	17,3%
9.	Bérráfordítások	389 067	12,5%	455 956	12,3%	66 889	17,2%
10.	Szem. jell. ráf.(7+8+9)	3 116 893	32,2%	3 707 868	35,0%	590 975	19,0%
11.	Értékcsökkenés	150 785	1,6%	219 043	2,1%	68 258	45,3%
12.	Egyéb ráfordítás	937 919	9,7%	1 084 244	10,2%	146 325	15,6%
13.	Üzemi ráfordítás (6+10+11+12)	9 665 781	99,4%	10 587 790	100,0%	922 009	9,5%
14.	Fizetett kamatok	48 197	85,4%	1 489	100,0%	-46 708	-
15.	Pü. befekt. leírása	0	0,0%	0	0,0%	0	-
16.	Pü. műv. egyéb ráf.	8 209	14,6%		0,0%	-8 209	0,0%
17.	Pü. műv. ráford. (14+15+16)	56 406	0,6%	1 489	0,0%	-54 917	0,0%
	Összesen (13+17+18)	9 722 187	100%	10 589 279	100%	867 092	9%

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).

Anyagköltség alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás eFt	%
Alapanyag felhasználás	148 830	253 376	104 546	70,2%
Üzemanyag	443 273	442 949	-324	-0,1%
Nyomtatvány, irodaszer	4 546	7 400	2 854	62,8%
Munkaruha	50 919	59 764	8 845	17,4%
Energia költségek	231 480	221 596	-9 884	-4,3%
Egyéb	46 268	0	-46 268	-100,0%
Összesen:	925 316	985 085	59 769	6,5%

Igénybe vett szolgáltatások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás e Ft-ban	Változások %-ban
Szállítás, rakodás	34 861	46 027	11 166	32,0%
Befektetett eszk. bérleti díja	627 598	584 865	-42 733	-6,8%
Ingatlanok jav.karb. ktsg.	17 821	88 287	70 466	395,4%
Gépek, járművek berend. jav.	435 582	591 149	155 567	35,7%
Hirdetési ktsg., reklám, propaganda	1 980	4 432	2 452	123,8%
Oktatás, továbbképzés	20 937	17 229	-3 708	-17,7%
Könyvviteli, informatikai	43 628	38 515	-5 113	-11,7%
Könyvvizsgálati szolgáltatás	4 200	4 200	0	0,0%
Jogi szolgáltatás	7 620	10 440	2 820	37,0%
Gazdasági tevékenységet segítő	19 410	18 711	-699	-3,6%
Postaköltség	9 569	6 059	-3 510	-36,7%
Telefon költség	8 170	8 643	473	5,8%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	93 999	65 613	-28 386	-30,2%
Őrzés-védés	44 466	23 166	-21 300	-47,9%
Veszélyes hulladék gyűjtés	0	23	23	0,0%
Takarítás, csatorna díj	0	86 015	86 015	0,0%
Üzemeltetés	36 761	3 528	-33 233	-90,4%
Rekultiváció Kőkény II.A/Szigetvár	0	32 277	32 277	100,0%
Úthasználati díj	33 739	50 996	17 257	51,1%
Összesen	1 440 341	1 680 175	239 834	16,7%

Egyéb szolgáltatások értéke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változások eFt-ban	Változások %-ban
Illetékek, engedélyezési díjak, lerakási járulék	634 041	537 959	-96 082	-15,2%
Bankokkal kapcsolatos költségek	20 425	25 949	5 524	27,0%
Gépjármű biztosítás	78 324	74 249	-4 075	-5,2%
Vagyon-és tűzbiztosítás, Pajzs	30 041	35 159	5 118	17,0%
Összesen	762 831	673 316	-89 515	-11,7%

Bérfjárulékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis év 2023	Tárgy év 2024	Változás Ft- ban	Változás %-ban
Szociális hozzájárulás	290 196	340 706	50 510	17,4%
Rehabilitációs hozzájárulás	38 002	43 702	5 700	15,0%
Cégautó adó	3 296	3 495	199	6,0%
Cafetéria+természetbeni juttatás adója	51 194	55 536	4 342	8,5%
Vállaltot terhelő táppénz	6 379	12 517	6 138	0,0%
Összesen	389 067	455 956	66 889	17,2%

Személyi jellegű egyéb kifizetések

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bázis	Tárgyév	Változás eFt-ban	Változás%-ban
Jubileumi kifizetések	0	0	0	100,0%
Betegszabadság	32 557	43 990	11 433	35,1%
Munkába járás	49 097	68 883	19 786	40,3%
Reprezentáció	7 482	12 597	5 115	68,4%
SZÉP Szálláshely	292 145	255 268	-36 877	-12,6%
Egyéb cafetéria elemek	0	73 691	73 691	0,0%
Adómentes természetbeni juttatás	10 625	1 433	-9 192	100,0%
Béren kívüli pénzbeni juttatás	46 153	88 504	42 351	91,8%
Közös foglalkoztatás Cafetéria	1 856	1 902	46	100,0%
Egyéb	21 764	8 092	-13 672	-62,8%
Végkielégítés	12 016	1 483	-10 533	100,0%
Összesen:	473 695	555 843	82 148	17,3%

Egyéb ráfordítások alakulása

Megnevezés	Bázis	Tárgy	Változás	
			eFt	%
Ért. immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	284	284	0,0%
Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	3 599	12	-3 587	0,0%
Céltartalék	781 555	461 253	-320 302	-41,0%
Kötbér késedelmi kamat önrevíziós pótlék	5 033	459 308	454 275	0,0%
Különféle egyéb ráfordítások	1 672	1 932	260	0,0%
Követelések elszámolt értékvesztése	0	121	121	0,0%
Iparüzési adó	112 386	122 825	10 439	9,3%
EPR díj	0	414	414	0,0%
Gépjárműadó	13 523	14 695	1 172	8,7%
Innovációs járulék	20 151	22 855	2 704	13,4%
Behajthatatlan köv. leírt összege	0	545	545	0,0%
Összesen:	937 919	1 084 244	146 325	15,6%

IV. Tájékoztató adatok

IV.1.a. Társasági adó

adatok eFt-ban

Megnevezés	
Adózás előtti eredmény	509 681
Adóalapot növelő tételek	685 569
02. Számviteli törvény szerinti ÉCS 8§ (1) b., pont	224 114
Elszámolt céltartalék	461 253
05. Elszámolt értékvesztés	121
Bírság	81
Egyéb adóell során megállapított ktg. ráf. Bev.(Tao.tv8§(1)p	0
Adó ellenőrzés önell.során megáll.adóévi ktg.;bev;..Tao.tv.8§(1)p	0
Nem vállalkozás tevékenységét szolgáló ráfordítás	0
Adóalapot csökkentő tétel	645 938
05. Adó tv. szerinti értékcsökkenés tao.7§1(d),pont	151 079
Sport támogatás adó visszatérítés	520
Visszaírt céltartalék	44 339
Behajthatalanná vált követelés leírásakor korábbi években elsz.értékvesztés összege.... TAO.Tv.7§(1)n);16§15(2)i	0
Fejlesztési tartalék képzés	450 000
7§1(u) utólagos ellenőrzés,önellenőrzés során megállapított adó évi bev	0
Adóalap	549 312
Előző évekről elhatárolt veszteség	0
Adóalap	549 312
Számított adó	49 438
Energiahatékonysági beruházás adó csökkentő része	0
Fizetendő adó összesen	49 438

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	11 098 960
Jövedelem nyereség minimum (2%)	221 979
Adófizetési kötelezettség (9%)	19 978

IV.1.b. Ágazati különadó

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

A NAV 2025 év eleji közzététele alapján a koncesszori alvállalkozói jövedelemadó-alanyiség tekintetében megváltoztak az adóalanyisággal kapcsolatos ismérvek.

Ennek tükrében 2023.07.01-től már nem tartozunk az ágazati különadó alanyai közé. Ez az éves elszámolású adó tekintetében 2023-ra azt jelentette, hogy új arányok mellett önellenőrzéssel visszaigényeltünk a korábbi megállapított adó tekintetben 265 132 eFt-ot.

A 2024-es évtől tehát már nem vagyunk alanyai az Energiaellátók jövedelemadójának, így a fentiek értelmében nem állapítunk meg ágazati különadót.

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)		Változás	Bér Ft/fő/hó		Változás
	2023	2024	%	2023	2024	%	2023	2024	%
Teljes munkaidős	461,0	496,2	7,6%	2 191 652	2 632 033	20,1%	389 987	441 972	13,3%
fizikai	348,4	381,4	9,5%	1 492 838	1 877 878	25,8%	357 070	410 259	14,9%
szellemi	112,6	114,8	2,0%	698 814	754 155	7,9%	479 748	533 771	11,3%
Részmunkaidős	14,6	13,0	-11,0%	46 783	50 015	6,9%	268 868	321 021	19,4%
Részmunkaidős fizikai	10,8	9,2	-14,8%	33 263	33 555	0,9%	257 853	305 601	18,5%
Részmunkaidős szellemi	3,8	3,8	0,0%	13 520	16 460	21,7%	300 444	357 826	19,1%
Állományon kívüli				11 976	10 301	-14,0%			
tiszteletdíj				3 720	3 720	0,0%			
Összesen:	475,6	509,2	7,1%	2 254 131	2 696 069	19,6%	383 402	435 833	13,7%

A 2024. évben az előző évhez képest 7,1 %-os növekedés figyelhető meg a létszám tekintetében, melynek oka a Koncessziós működés megváltozott feladat és munkaerő igénye.

Megnevezés	A kereset alakulása					
	Kereset eFt		Változás	Kereset Ft/fő/hó		Változás
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Teljes munkaidős	2 638 163	3 155 293	19,6%	476 822	529 838	11,1%
Fizikai	1 815 577	2 272 938	25,2%	434 214	496 567	14,4%
Szellemi	822 586	882 355	7,3%	571 329	626 811	9,7%
Részmunkaidős	57 733	60 803	5,3%	331 799	390 263	17,6%
Állományon kívüli	11 976	10 301	-14,0%			
tiszteletdíj	3 720	3 720	0,0%			
Összesen:	2 711 592	3 230 117	19,1%	463 563	523 224	12,9%

A felsővezetés bére, jövedelme

Megnevezés	Járandóság összege
Bér	50 785
Bérjellegű egyéb	1729
Cég terhei	7 110
Összesen:	59 624

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 segílyt,
- 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 személyi jellegű ráfordítások alakulása

2023. év	2024. év
3.116.893 e Ft	3.707.868 e Ft

IV.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Társaságunk a Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.-vel újabb egy évre szóló régiókoordinátori közreműködői szerződését kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási és intézményi résztevékenység körébe tartozó hulladékok gyűjtésére, szállítására vonatkozóan, melynek hatálya 2024. december 31. (A szerződés további meghosszabbítása 2024 decemberében megtörtént.) A hulladékgazdálkodási hatóság által vezetett koncesszori alvállalkozói nyilvántartás tartalmával és vezetésével kapcsolatos részletes szabályokról szóló 55/2023. (II. 27.) Korm. rendelet 3.§ (1) bekezdése alapján az alvállalkozónak a szerződés megkötését követően kérelmezni kell a Pest Vármegyei Kormányhivatalnál a nyilvántartásba vételt. A kérelmet a szerződés mindkét fél részéről történő aláírása után 2024.február 29-én benyújtottuk az Országos Hulladékgazdálkodási Hatósághoz. A nyilvántartásba vételről szóló határozat 2024. március 11-én érkezett meg. Hulladékgazdálkodási engedélyeink változása miatt módosítási kérelmet kellett benyújtani az Országos Hulladékgazdálkodási Hatósághoz, a koncesszori nyilvántartásba vételről szóló határozatok módosításai 2024. december 12-én érkeztek meg.

Engedélyezési eljárást kezdeményeztünk a Baranya Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Vízügyi Hatóságánál a Pécs-Kökenyi Regionális Hulladékkezelő Központ 057 és 063/9 hrsz.-ú ingatlanok, valamint Szilvás, hulladéklerakó 021 hrsz.-ú ingatlan vízrendezésének vízjogi üzemeltetési engedélye hosszabbítása érdekében 2024 januárjában. Az engedély módosítását a Vízügyi Hatóság 2024 február 6-án adta ki.

A barcsi Regionális Hulladékkezelő Központ Barcs, 0479/5 hrsz. alatti telephelyen végzett veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésére és nem veszélyes hulladék előkezelésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélyünk 2024. május 31-ig volt hatályos, ezért engedélykérelmet nyújtottunk be a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Hulladékgazdálkodási Hatóságához a tevékenységre vonatkozó engedély kiadása tekintetében. Az engedély kiadására 2024. május 14-én került sor.

A Szászvár 437/4 hrsz. alatti hulladékgyűjtő udvar telephelyen végzett veszélyes és nem veszélyes hulladék gyűjtésére vonatkozó hulladékgazdálkodási engedélyünk 2024. augusztus

31-ig volt hatályos, ezért hulladékgazdálkodási engedélyezési eljárást kezdeményeztünk 2024. június 28-án a Baranya Vármegyei Kormányhivatal Hulladékgazdálkodási Hatóságánál. Kérelmünkre a Kormányhivatal 2024. augusztus 13-án kiadta a hulladékgazdálkodási engedélyt.

Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ egységes környezethasználati engedélyének módosítása is szükségessé vált a telephelyen található válogatómű üzemidejének módosítása, illetve a Hulladékkezelő Központ hulladékkezelő egységeiben kezelhető hulladékok mennyiségének változása és kiegészítése miatt. Kérelmünkre a Baranya Vármegyei Kormányhivatal 2024. szeptember hónap végén kiadta az egységes környezethasználati engedély módosítását.

Felülvizsgáltuk a Pécs-Kökényi Regionális Hulladékkezelő Központ üzemi kárelhárítási tervét a környezetkárosodás megelőzésének és elhárításának rendjéről szóló 90/2007.(IV.26.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően, amelyet jóváhagyásra benyújtottunk a Baranya Vármegyei Kormányhivatalhoz, a jóváhagyó határozat 2024. augusztus 23-án érkezett meg.

Társaságunk közbeszerzési eljárást írt ki a Kökény RHK telephelyen keletkező csurgalékvíz fordított ozmózis elvén működő tisztítóberendezésben történő tisztítására, mely eljárás során a Profi-Bagger Kft. adta a legkedvezőbb ajánlatot, így vele került sor a szerződés megkötésére. Tekintettel arra, hogy a kökényi telephelyre vonatkozó egységes környezethasználati engedély I Általános adatok és előírások fejezet 3.7 pontjában a Klarwin ROAW 9144 DTG 48/11 IEX típusú mobil berendezés nevesítésre került, ezért szükségessé vált az engedély kiegészítése a Profi-Bagger Kft. által szállított Hofstetter gyártmányú mobil berendezéssel. A kérelmet 2024. november 18-án nyújtottuk be, az egységes környezethasználati engedély módosítási eljárás ügyintézési határideje 60 nap, így az ügyintézési határidő 2025. januárjára áthúzódott.

A kaposszekcsői hulladékgyűjtő udvar és átrakóállomás hulladékgazdálkodási engedélyének módosítására nyújtottunk be kérelmet a területileg illetékes Tolna Vármegyei Kormányhivatal Hulladékgazdálkodási Hatóságához, az engedély módosító határozat 2024. november 25-én érkezett meg.

A Ht. 68. § 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 Hulladékgazdálkodási hatóság felé.

Társaságunk az üzemeltetésében álló Kőény II/B nem veszélyes hulladéklerakó esetében a hulladéklerakási járulékkal kapcsolatos járulékfizetési és adatszolgáltatási kötelezettségének maradéktalanul eleget tett.

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

2024 évre vonatkozóan megtörténtek a kőényi és a szigetvári nem veszélyes hulladéklerakók, a szentlőrinci, a kaposszekcsői, a pécsi és a mohácsi átrakóállomások, 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.

A hulladékgazdálkodási létesítmények engedélyeiben előírt akkreditált mérőszervezettel elvégeztetett monitoring vizsgálatok eredményeiről is elkészültek és benyújtásra kerültek a szükséges FAVI alrendszerhez tartozó MIR-KM adatszolgáltatások.

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

Közreműködtünk egyes a MEKH Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások elkészítésében 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 szervízeltése szakszervízben történik. A hulladékbegyűjtés folyamán a hulladékszállítási járat dolgozói fokozottan ügyelnek a környezet tisztaságára.

Társaságunk a sikeresen lezajlott felügyeleti auditja 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)	2 412 955	702 875
1a.	Adózás előtti eredmény + -	580 282	509 681
	ebből . működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1/b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	580 282	509 681
2	Elszámolt amortizáció +	150 785	219 043
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	0	121
4	Céltartalék képzés és felhasználás kül. + -	592 811	416 914
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredm. + -	51	1 461
6	Szállítói kötelezettség változása + -	-735 199	-141 470
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása + -	924 761	-653 838
8	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	286 981	637 433
9	Vevőkövetelés változása + -	-1 492 194	448 472
10	Forgóeszközök (vevő és pénz nélkül) vált. + -	101 517	-588 400
11	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	2 498 150	-354 173
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-494 990	207 631
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tev.-ből származó Pénzeszk. változás		
	(Befektetési cash flow 14-18 sorok)	-1 585 291	-264 475
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-81 582	-567 192
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 503 709	302 717
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó Pénzeszk. vált.		
	(Finanszírozási cash flow 19-26 sorok)	0	0
19	Részvénykib., tőkebev. bevétele + /Jegyzett tőke em./	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestes. ért.pap.kih.bev. +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

22	Véglegesen kapott pénzeszköz + /tőketartalékba/	0	0
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőke lesz.) -		
24	Kötvény és hitelvisz. megt. ért. papír visszaf. -		
25	Hitel és kölcsön törlesztés -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+ -III.)	827 664	438 400
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-5 907	136
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok) +	821 757	438 536

VI. HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÁGAZATI BESZÁMOLÓK

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról:

„50. § (1) A koncessziós társaság, a koncesszori alvállalkozó, a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű, valamint a B3 alkategóriájú hulladéklerakó üzemeltetője (a továbbiakban e § alkalmazásában együtt: kötelezett) beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A kötelezett – a számviteli politika részeként – olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgoz ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A (2) bekezdés szerinti elkülönült nyilvántartás

a) a koncessziós társaság és a koncesszori alvállalkozó esetében

aa) a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenység,

ab) az ingatlanhasználó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvékenység körébe nem tartozó települési hulladékkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenység,

ac) a közterületi köztisztasági önkormányzati közfeladattal összefüggésben keletkezett hulladékkal kapcsolatos tevékenysége,

ad) kiterjesztett gyártói felelősségi rendszer hatálya alá tartozó termékekkel és az azokból származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenység, továbbá a kiterjesztett gyártói felelősségi kötelezettséget a gyártó nevében teljesítő szervezeti feladatainak ellátása,

ae) * a kötelező visszaváltási díjas rendszerbe tartozó termékeknek és e termékekből származó hulladékokkal kapcsolatos hulladékgazdálkodási intézményi résztvékenység, továbbá a kötelező visszaváltási díjas rendszer működtetése érdekében végzett tevékenysége,

b) a B3 alkategóriájú hulladéklerakó, valamint a 18/A. § (1) bekezdése szerinti hulladékégető mű üzemeltetője esetében az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenysége

szerinti felosztást tartalmazza.

(4) A kötelezett a (3) bekezdés szerinti tevékenységeket éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

Társaságunk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül intézményi, hulladéklerakó üzemeltetői, illetve egyéb tevékenységet is végez.

A fenti törvénynek megfelelően az alábbiakban bemutatjuk a Dél-Kom Nkft. eredménykimutatását, illetve mérlegét:

Mérleg:

Sor- szám		A tétel megnevezése	Intézményi résztevékenység	Hulladéklerakó közszolgáltatáshoz kapcsolódó része	Közszolgáltatási tevékenység	DRS
a		b				
1	A.	Befektetett eszközök	2 373	141 647	1 024 128	10 367
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1	67	488	5
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5		Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
6		Szellemi termékek	1	67	488	5
7		Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8		Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 372	141 579	1 023 640	10 362
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 066	63 636	460 100	4 658
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 033	61 634	445 622	4 511
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	273	16 309	117 918	1 194
14		Tenyészállatok	0	0	0	0
15		Beruházások, felújítások	0	0	0	0
16		Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20		Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21		Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22		Tartósan adott kölcsönök jelentős rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0	0	0	0
23		Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24		Tartósan adott kölcsönök egyéb rész.visz.-ba álló vállalkozásban	0	0	0	0
25		Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
a	b	0	0	0	0
29	B. Forgóeszközök	6 338	1 869 722	2 729 476	24 027
30	I. KÉSZLETEK	256	15 291	110 558	1 119
31	Anyagok	106	6 335	45 803	464
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	Késztermékek	0	0	0	0
35	Áruk	150	8 956	64 755	656
36	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	5 238	312 641	2 260 447	22 883
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 659	218 402	1 579 080	15 985
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	461	27 496	198 799	2 012
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1	48	348	4
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42	Váltókövetelések	0	0	0	0
43	Egyéb követelések	1 117	66 696	482 221	4 882
44	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45	Származékos ügyletek egyéb pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPÁPIROK	0	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedésvállalkozásban	0	0	0	0
49	3 Egyéb részesedés	0	0	0	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	844	1 541 789	358 471	25
54	Pénztár, csekkek	6	343	2 480	25
55	Bankbetétek	838	1 541 446	355 991	0
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	71	4 251	399 859	311
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25	1 465	379 715	107
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	2 786	20 144	204

Dél-Kom Nonprofit Kft.

59		Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
			0	0	0	0
60		Eszközök összesen	8 783	2 015 620	4 153 463	34 706
a		b	0	0	0	0
61	D.	Saját tőke	1 600	403 573	602 031	-98 138
62	I.	JEGYZETT TŐKE	224	13 387	96 789	980
63		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65	III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	325	20 828	140 321	0
67	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 047	67 085	451 953	0
68	VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3	302 273	-87 032	-99 118
72	E.	Céltartalékok	343	1 297 749	147 982	0
73		Céltartalék a várható kötelezettségekre	343	1 297 749	147 982	0
74		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75		Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	F.	Kötelezettségek	5 810	252 796	2 500 075	128 343
77	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
78		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 232	73 540	531 703	5 383
83		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84		Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
85		Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86		Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89		Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

90		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 232	73 540	531 703	5 383
a		b	0	0	0	0
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 577	179 257	1 968 372	122 960
93		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94		ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
95		Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96		Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 443	86 149	513 033	116 146
98		Váltótartozások	0	0	0	0
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 502	0	744 432	0
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	72	0	37 727	0
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 560	93 107	673 180	6 815
103		Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104		Származékos ügyletek egyéb negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 030	61 502	903 375	4 501
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 000	59 703	890 371	4 370
108		Halasztott bevételek	30	1 799	13 004	132
			0	0	0	0
109		Források összesen	8 783	2 015 620	4 153 463	34 706

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

			Intézményi résztevékenység	Hulladéklerakó közszolgáltatáshoz kapcsolódó része	Közszolgáltatási tevékenység	DRS
	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	20 335	1 229 828	8 888 376	90 242
	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I		Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	20 335	1 229 828	8 888 376	90 242
	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
II		Aktivált saját teljesítmények értéke (+ - 03+04)	0	0	0	0
III		Egyéb bevételek	0	0	0	0
III		Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
	5	Anyagköltség	2 279	26 986	929 102	14 598
	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 394	91 267	1 465 669	44 964
	7	Egyéb szolgáltatások értéke	604	374 402	130 463	8 102
	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	8 901	0	0
	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 271	0	2 190 785	0
IV		Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	12 548	501 556	4 716 019	67 665
	10	Béreköltség	5 259	52 941	2 529 689	75 758
	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 112	10 467	524 316	13 792
	12	Bérbírlékok	763	10 015	415 642	18 304
V		Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	7 134	73 423	3 469 647	107 854
VI		Értékcsökkenési leírás	340	5 000	198 739	12 503
VII		Egyéb ráfordítások	302	341 967	591 003	1 338
VII		Ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A		Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+ -II+III-IV-V-VI-VII)	12	307 882	-87 032	-99 118
	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
	14	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Befekt.pü.eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0
	15	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
	16	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0

Dél-Kom Nonprofit Kft.

	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	17	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII		Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0
	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
	18	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
	19	Befekt.pü.eszközökből származó ráfordítások, árf.veszteségek	0	0	0	0
	19	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	20	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	22	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX		Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+ -20+21+22)	0	0	0	0
B		Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0	0	0	0
C		Adózás előtti eredmény (+ -A+ -B)	12	307 882	-87 032	-99 118
X		Adófizetési kötelezettség	8	5 608	0	0
D		Adózott eredmény (+ -C -X)	3	302 273	-87 032	-99 118