

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Oroszlányi Környezetgazdálkodási  
Nonprofit Zrt.**

**2019. évi beszámolójához**



  
**Óvári László**  
vezérigazgató

*Oroszlány, 2020. május 18.*

## 1. Általános rész

### 1.1. Céginformáció

**A társaság neve:** Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**A társaság rövidített neve:** Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.

**Székhelye:** 2840 Oroszlány, Tácsics Mihály u.59.

**Statisztikai szám:** 10597688-3811-573-11

**Adószáma:** 10597688-2-11

**Cégjegyzékszám:** 11-10-001382

**Internetes elérhetőség:** www.okg.hu

Alapító okirat kelte: 1991. július 18.

Fontosabb tevékenységi körei:

3811 Települési szilárd hulladékok gyűjtése, kezelése

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

6820 Iroda, üzlethelyiség bérbeadása, hasznosítása

Működési területe: Oroszlány, Tata városa, valamint a városkörnyéki és a Bakony térségi községek, továbbá Dorog és Esztergom környéke.

### 1.2. Tulajdonosi kör és tulajdoni hányad

	Tulajdoni hányad szavazati arány %	Jegyzett tőke összege EFt
— Vertikál Közszolgáltató Nonprofit Zrt. (8154 Polgárdi, Szabadság u.26.) adósz.: 24662837-2-07	43,03	53 910
— Oroszlány Város Önkormányzata (2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.) adósz.: 15729631-2-11	40,0	50 120
— Dunanett Vagyonkezelő Kft. (2400 Dunaújváros, Budai Nagy A. u. 2.) adósz.: 24822433-2-07	16,95	21 240
— Egyéni kisorosztványes	0,02	20
<b>Összesen:</b>	<b>100,00</b>	<b>125 290</b>

Az Zrt. által kibocsátott részvények:

Névre szóló	12 529 db	10 000 Ft/db	125 290 000 Ft
-------------	-----------	--------------	----------------

A jegyzett tőke összegében, megosztásában, valamint a tulajdoni hányadban változás nem történt.

### **1.3. Irányító és felügyeleti szervezet**

#### **1.3.1. Szervezetek**

##### **A. Vezérigazgató**

A Társaságnál az igazgatóság jogait egy vezető tisztségviselő (vezérigazgató) gyakorolja.

A társaság irányítója, képviselőre jogosultja, valamint az éves beszámoló aláírója Óvári László vezérigazgató (lakcím: 2840 Oroszlány, Széchenyi István u. 24.).

##### **B. Felügyelő Bizottság**

A Felügyelő Bizottság a közgyűlés számára ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll.

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek.

#### **1.3.2. Díjazások, kötelezettségek**

Az üzleti évre járó díjazások:

vezető tisztségviselők 13 950 E Ft

felügyelő bizottsági tagok 3 920 E Ft

A volt és jelenlegi vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai nem részesültek előlegben, kölcsönben. Korábbi tisztségviselők javára nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

### **1.4. Többségi befolyással rendelkező tag**

#### **Vertikál Közzolgáltató Nonprofit Zrt.**

8154 Polgárdi, Szabadság u.26.

adósz.: 24662837-2-07

céj.szám: 07-10-001420

részesedési arány: 43,03 %

szavazati arány: meghatározó befolyás

### **1.5. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás**

#### **Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási, Vagyonkezelő és Közzolgáltató Zrt. „f.a.”**

8154 Polgárdi, Batthyány út 132.

adószám: 13409832-2-07

céj.szám: 07-10-001329

jegyzett tőke összege: 20 000 E Ft

részesedési arány: 5,75 %

### **1.6. Társult vállalkozások**

Felsorolásuk az 1. számú mellékletben.

## **2. A társaság számviteli politikája**

### **2.1. Alkalmazott rendszer**

A társaság a számviteli törvény előírásait, szabályrendszerét alkalmazza.

### **2.2. A beszámoló**

A beszámoló január 1-től december 31-ig tartó üzleti évről szól, a mérleg fordulónapja az üzleti év utolsó napja. A mérleg sémája „A” változatú.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő február utolsó napja.

### **2.3. Az eredménykimutatás**

Az eredménykimutatás forgalmi költséges eljárással készített „A” változatú. A költségek és ráfordítások költségviselők szerinti kimutatása szükséges az információk biztosításához.

### **2.4. Könyvvezetés**

Társaság könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

### **2.5. Értékelési elvek**

A tárgyi eszközökről és a vásárolt készletekről folyamatos a mennyiségi és értékbeni nyilvántartás.

A vásárolt készletek tényleges beszerzési áron kerülnek nyilvántartásba, a felhasználás átlagolt beszerzési áron kerül könyvelésre. Leltározása év közben egy alkalommal, az adott üzleti év utolsó negyedévében történik, helyszíni mennyiségi felvétellel.

Alapítás-átstruktúrázás költsége nem kerül aktiválásra, ha felmerül, a tárgyévi eredmény terhére számoljuk el.

A befektetett eszközök piaci értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazzuk.

A devizás tételek év végi átvértékelésénél a fordulónapon érvényes, MNB által meghirdetett deviza árfolyamot vesszük figyelembe. A különbözetet, nyereséget illetve veszteséget nettó módon mutatjuk ki.

A követelések értékvesztését közületi vevők esetében egyedi értékeléssel állapítjuk meg, illetve a kis összegű követelésekre csoportos értékvesztést számolunk. Lakossági díjkövetelés lejárt összegére csoportos értékvesztést képzünk.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján a díjhátralék adók módjára történő behajtását a Nemzeti Adó- és Vámhivatal kezdeményezi.

### **2.6. Amortizációs politika**

- a) Az immateriális javak elhasználódási ideje 5 év, kivéve a d) pont alatti tételeket.
- b) A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a bruttó érték alapján, a megtervezett hasznos élettartam alatt lineáris módszerrel számoljuk el havonta.
- c) Bérlet ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok elszámolása a bérlet időtartamával megegyező.

- d) 100 E Ft alatti egyedi beszerzésű immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését használatbavételkor egy összegben számoljuk el, kivéve az e) pont alatti konténereket.
- e) 100 E Ft–200 E Ft közötti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök értékcsökkenését két év alatt időarányosan érvényesítjük, kivéve az f) pont alatti konténereket.
- f) 0,66 m<sup>3</sup> és nagyobb űrtartalmú konténerek 5 év alatt kerülnek leírásra.
- g) Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a tárgyi eszköz az üzletvitel szempontjából felesleges vagy használhatatlan, de változatlanul nyilvántartásban tartjuk.
- h) Az 5 MFt egyedi beszerzési értékig tárgyi eszköz esetében a maradványérték nulla.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris kulccsal, havonta történik.

## **2.7. Céltartalék**

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre és egyéb célra a Társaság céltartalékot nem képzett.

## **2.8. Előző évek eredményét érintő tételek**

A számviteli törvény és a számviteli politikánkban megfogalmazott követelmények szerint nem volt jelentős összegű hiba.

## **2.9. Kivételes nagyságú és/vagy előfordulású tételek**

A számviteli politikánkban megfogalmazott követelmények szerint ezen tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10 százalékában határoztuk meg.

## **2.10. A társaság könyvvizsgálata**

A számviteli törvény alapján társaságunknál kötelező a beszámoló könyvvizsgáló által történő felülvizsgálata.

2013. évtől: Németh Erika  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 000280

2019. évi beszámoló könyvvizsgálati díja: 1.100 E Ft + áfa

## **2.11. Könyvviteli szolgáltatás**

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával megbízott személy a társaság alkalmazottja:

Kisegyházi Sándorné regisztrációs szám: 144331

## **2.12. Szabályzatok**

Társaságunk az alábbi szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli politika
- Leltározási Szabályzat
- Eszközök és Források Értékelési Szabályzata
- Pénzkezelési Szabályzat
- Önköltségszámítási szabályzat

### 3. Vagyoni, pénzügyi és jövedelemi helyzet

#### 3.1. Eszközök és források vizsgálata

Megnevezés	Bázis év	Tárgyév	Bázis év	Tárgy év	Index %
	Ezer Ft-ban		Megoszlás %		Tárgyév / bázis
<b>ESZKÖZÖK</b>			<b>100</b>	<b>100</b>	
Befektetett eszközök	132 304	133 315	18	19	101
Ebből – vagyoni értékű jogok	40	11			28
– ingatlan	66 823	64 219			96
– műszaki berendezés	63 554	58 519			92
– egyéb berendezések	1 867	5 446			292
– beruházások,előleg	0	5 100			0
– pénzügyi eszközök	20	20			0
Forgóeszközök	613 209	584 553	82	81	95
Ebből – készletek	9 162	7 245			79
– követelések	565 424	531 281			94
– pénzeszközök	38 623	46 027			119
Aktív időbeli elhatárolás	1 152	1 221	0	0	106
<b>FORRÁSOK</b>			<b>100</b>	<b>100</b>	
Saját tőke	208 851	209 666	28	29	100
– jegyzett tőke	125 290	125 290			100
– tőketartalék	0	0			0
– eredménytartalék	72 457	83 562			115
– adózott eredmény	11 105	814			7
Céltartalék	0	0	0	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	536 018	507 769	72	71	95
Passzív időbeli elhatárolás	1 795	1 654	0	0	92
<b>Mérleg főösszeg</b>	<b>746 665</b>	<b>719 089</b>			<b>96</b>

A befektetett eszközök részaránya 1 %-kal növekedett az eszközcsoporton belül, és abszolút értéke is némi emelkedést mutat.

- Az érték növekedésének oka, hogy a tárgyévben megvalósított beruházások összege magasabb szinten volt az előző évihez képest. A továbbra is visszafogott beruházás-politika következtében a társaság ebben az évben 23 867 E Ft értékű tárgyi eszköz beszerzést hajtott végre. A beszerzések visszafogásának legfőbb oka a megvalósult KDVBHÖT fejlesztési projektje, aminek keretében a gépjárműpark megújult, azonban ez nem saját állományként jelentkezik. A megvalósított beruházások viszont ellensúlyozták az amortizáció összegét, így ez némi növekedést eredményezett.
- A befektetett pénzügyi eszközök állományában változás nem következett be.
- A befektetett eszközök részaránya nem számottevően változott.

A forgóeszközök részaránya 1 %-kal csökkent és abszolút értéke is alacsonyabb szintet mutat.

- A készletek szintjében csökkenés következett be, aminek legfőbb oka, hogy a megvásárolt különböző úrtartalmú hulladékgyűjtő edényzetek felhasználása emelkedett.
- A követelésállomány szintén némi csökkenést mutat. A szerződéses kapcsolatok következtében a követelések jelentős része a Vertikál Nonprofit Zrt.-vel szemben állnak fenn. A visszaesés oka a számlakiegyenlítések növekvő szintje. Az egyéb korábbi követelések kiegyenlítésének ütemezésére fizetési megállapodások kerültek megkötésre, valamint a korábbi években átadásra kerültek a NAV részére behajtás céljára.
- A pénzeszközök záró állománya növekedést mutat, ami összhangban van a követelések csökkenésével. A likviditási helyzet stabilitására, a likviditási hiány leküzdésére 50 MFt folyószámla-hitel keretet tudunk igénybe venni a K&H Bankkal kötött szerződés alapján, ami a forráshiányt kezeli. A Társaság készpénz likviditásának alacsony szintje megnehezíti a pénzgazdálkodást.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya nem jelentős.

A saját tőke részaránya 1 %-kal növekedett, továbbá abszolút értéke is növekedést mutat. Ennek oka, hogy a tárgyévben pozitív adózott eredmény keletkezett, továbbá a mérlegfőösszeg kissé csökkent..

A rövidlejáratú kötelezettségek részaránya 1 %-os csökkenést mutat, abszolút értéke is ezt követi. Az enyhülés oka a kiegyenlítetlen szállító állomány csökkenése.

A megbízható valós összkép kialakításához, a lényegesség elve alapján figyelembevételre került a 2019. évi kötelezettségek között a beszámolókészítés időpontja után keletkezett 115.446 E Ft összegű alvállalkozói számla.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya nem jelentős, abszolút értéke és aránya is közel azonos.

### 3.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	<div>Forgóeszközök</div> <div>Rövid lejáratú köt.</div>	<div>B</div> <div>F.III.</div>	1,14	1,15
Likviditási gyorsráta	<div>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</div> <div>Rövid lejáratú köt.</div>	<div>B.IV.+B.III.+B.II.</div> <div>F.III.</div>	1,13	1,14
Készpénzlikviditás	<div>Pénzeszközök + ért.pap.</div> <div>Rövid lejáratú köt.</div>	<div>B.IV.+B.III.</div> <div>F.III.</div>	0,07	0,09
Nettó működő tőke	<div>Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.</div>	B – F.III.	77 190 eFt	76 784 eFt
Vevőintélevőség napokban	<div>Záró vevőállomány</div> <div>Átlagos napi árbevétel</div>	<div>B.II.1.</div> <div>Er.I./365</div>	2,87	1,81
Készletállomány napokban	<div>Készletek</div> <div>Átlagos napi közvetlen ktg.</div>	<div>B.I.</div> <div>Er."B".II/365</div>	3,21	2,00

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	<div>Saját tőke</div> <div>Kötelezettségek</div>	<div>D</div> <div>F</div>	39,0%	41,3%
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	<div>Saját tőke</div> <div>Jegyzett tőke</div>	<div>D</div> <div>D.I.</div>	166,7%	167,3%
Befektetett eszközök fedezettsége	<div>Saját tőke</div> <div>Befektetett eszközök</div>	<div>D</div> <div>A</div>	157,9%	157,3%
Vagyonszerkezet	<div>Befektetett eszközök</div> <div>Forgóeszközök</div>	<div>A</div> <div>B</div>	21,6%	22,8%
Befektetett eszközök aránya	<div>Befektetett eszköz</div> <div>Teljes eszközállomány</div>	<div>A</div> <div>A+B+C</div>	17,7%	18,5%



**3.3. Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása****(adatok E Ft-ban)**

<b>Az eredmény főbb összetevői</b>	<b>Bázis év</b>	<b>Tárgy év</b>
Üzemi tevékenység eredménye	13 748	3 879
Pénzügyi műveletek eredménye	- 526	- 437
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>13 222</b>	<b>3 442</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>11 105</b>	<b>814</b>

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### ESZKÖZÖK

#### 4.1. Befektetett eszközök alakulása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó	ÉCS	Nettó
<b>Immateriális javak</b>			
nyitó	3 272	3 232	40
beruházás	315	0	315
selejtezés	-32	-32	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	344	-344
záró	3 555	3 544	11
<b>Ingtatlanok</b>			
nyitó	120 522	53 699	66 634
beruházás	356	0	356
értékesítés	0	0	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	2 960	-2 960
záró	120 878	56 659	64 219
<b>Gépek, berendezések, járművek</b>			
nyitó	500 501	436 947	63 554
beruházás	16 325	0	16 325
értékesítés	-58 512	-55 859	-2 653
selejtezés	-33 582	-33 582	-0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	18 707	-18 707
záró	424 732	366 213	58 519
<b>Egyéb gépek, berendezések, járművek</b>			
nyitó	34 811	32 944	1 867
beruházás	6 871	0	6 871
értékesítés	-15	-15	0
selejtezés	-2 407	-2 407	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	3 293	-3 293
záró	39 261	33 815	5 446
<b>Összesen:</b>	<b>588 426</b>	<b>460 231</b>	<b>128 195</b>
<b>Beruházások</b>			
nyitó	0	0	0
növekedés	28 967	0	28 967
csökkenés	-23 867	0	-23 867
egyéb változás	0	0	0
záró	5 100	0	5 100

#### 4.2. A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök

A nyilvántartásban szereplő tárgyi eszközök együttesen szolgálják a környezet védelmét, ez a társaság tevékenységéből adódik.

#### 4.3. Befektetett pénzügyi eszközök

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	1 170	0	0	1 170
<b>összesen:</b>	<b>1 170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 170</b>

#### 4.4. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	1 150	0	0	1 150
<b>összesen:</b>	<b>1 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 150</b>

#### 4.5. Követelések

**Mérleg szerinti állomány**

**531 281 EFt**

*Összetétele:*

- vevőkövetelés	8 089 EFt
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	475 480 EFt
ebből:	
- Vertikál Nonprofit Zrt.	475 480 EFt
- jelentős tulajdoni rész. visz. lévővel követelés	349 EFt
ebből:	
- Oroszlány Város Önkormányzata	349 EFt
- következő évben esedékes ÁFA visszaig.	45 290 EFt
- adótúlfizetések	1 893 EFt
- adó követelés	180 EFt

**4.6. Követelések értékvesztése****(adatok EFt-ban)**

Megnevezés	Nyitó állomány	Képzés / növekedés	Felhaszn., visszaírás	Záró állomány
Vevő követelések	5 682	0	2 341	3 341
Egyéb követelések	25 210	0	0	25 210
<b>összesen:</b>	<b>30 892</b>	<b>0</b>	<b>2 341</b>	<b>28 551</b>

**4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

*Tartalma:* következő évben számlázott tárgyévet érintő bevételek, következő évet terhelő költségek.

**Mérleg szerinti állomány****1 221 EFt***Összetétele:*

— közüzemi díjak	589 EFt
— közlöny, hírlap, előfiz, hirdetés, stb.	64 EFt
— biztosítási díj	243 EFt
— e-útdíj	156 EFt
— szoftver használat	136 EFt
— tárgyévet érintő árbevétel, bevétel	32 EFt
— egyéb	1 EFt

## FORRÁSOK

### 4.8. Saját tőke alakulása

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Jegyzett tőke	125 290	-	-	125 290
Eredménytartalék	72 457	11 105	-	83 562
Adózott eredmény	11 105	814	11 105	814
<b>Saját tőke</b>	<b>208 852</b>	<b>11 919</b>	<b>11 105</b>	<b>209 666</b>

### 4.9. Rövidlejáratú kötelezettségek

#### Mérleg szerinti állomány

507 769 EFt

#### Összetétele:

— szállítók kiegyenlített számlái	177 769 EFt
— kapcsolt vállalkozás felé kötelezettség	152 133 EFt
ebből:	
— Vertikál Nonprofit Zrt.	152 133 EFt
— Jelentős tulajdoni rész.visz. kötelezettség	123 EFt
ebből:	
— Oroszlány Város Önkormányzata	123 EFt
— munkavállalók felé tartozás	18 716 EFt
— áfa, adók, hozzájárulások	41 370 EFt
— kaució	2 178 EFt
— banki folyószámlahitel	37 576 EFt
— következő évben esedékes ÁFA fizetési köt.	77 148 EFt
— egyéb kötelezettségek	756 EFt

### 4.10. Passzív időbeli elhatárolás

Tartalma: következő évben számlázott tárgyévvel terhelő költségek, tárgyévvel érintő bevételek.

#### Mérleg szerinti állomány

1 654 EFt

#### Összetétele:

— bankköltség, fizetendő kamat	20 EFt
— könyvvizsgálati díj	1 100 EFt
— vállalkozói díjak	24 EFt
— telefon, közüzem, bérlet, egyéb	308 EFt
— bevétel	199 EFt
— egyéb	3 EFt

## 5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Értékesítés nettó árbevételének tevékenységenkénti részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Hulladékgazdálkodás	1 145 631	1 435 627
Egyéb vegyes tevékenység	18 266	21 648
<b>összesen</b>	<b>1 163 897</b>	<b>1 457 275</b>

### 5.2. Aktivált saját teljesítmény részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 5.3. Egyéb bevételek részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Értékesített tárgyi eszközök	7 290	1 508
Értékvesztés megtérülés	2 233	869
Központi támogatás	2 166	0
Egyéb bevételek	534	385
<b>összesen</b>	<b>12 223</b>	<b>2 762</b>

### 5.4. Kivételes nagyságú és/vagy előfordulású bevételek

Kivételes nagyságú és/vagy előfordulású bevétel nem volt tárgyévben.

### 5.5. Kapcsolt vállalkozásokból származó bevételek (adatok E Ft-ban)

#### Értékesítés nettó árbevétele

Vertikál Nonprofit Zrt.

1 414 395

Vertikál-Vértes Kft.

99

## 5.6. A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	1 163 897	X	1 457 275	X
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	X	0	X
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	X	0	X
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	1 163 897	99%	1 457 275	99,8%
Egyéb bevétel	12 223	1%	2 762	0,2%
<b>Összes árbevétel</b>	<b>1 176 120</b>	<b>100%</b>	<b>1 460 037</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	81 291	7%	88 534	6%
Igénybevett szolgáltatások értéke	374 339	32%	305 802	21%
Egyéb szolgáltatások értéke	7 972	1%	9 371	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0%	-	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	344 924	29%	588 472	40%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>808 526</b>	<b>69%</b>	<b>992 179</b>	<b>68%</b>
Béreköltség	237 273	20%	337 912	23%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 225	2%	13 550	1%
Bérráulékok	46 998	4%	57 565	4%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>302 496</b>	<b>26%</b>	<b>409 027</b>	<b>28%</b>
Értékcsökkenési leírás	23 493	2%	25 304	1,7%
Egyéb ráfordítások	27 857	2%	29 648	2%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>1 162 372</b>	<b>99%</b>	<b>1 456 158</b>	<b>99,7%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>13 748</b>	<b>1%</b>	<b>3 879</b>	<b>0,3%</b>

**5.7. Költségek költségnemenkénti részletezése****(adatok EFT-ban)**

	<b>Bázis év</b>	<b>Tárgyév</b>
— Anyagköltség	81 291	88 534
— Igénybe vett szolgáltatások	374 339	305 802
— Egyéb szolgáltatások	7 972	9 371
— Bérköltség	237 273	337 912
— Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 225	13 550
— Bérjárulékok	46 998	57 565
— Értékcsökkenési leírás	23 493	25 304
<b>összesen:</b>	<b>789 591</b>	<b>838 038</b>
 ELÁBÉ	 0	 0
Közvetített szolgáltatás	344 924	588 472

**5.8. Igénybevett szolgáltatás részletezése****(adatok EFT-ban)**

	<b>Bázis év</b>	<b>Tárgy év</b>
— Szállítási, rakodási költség	232 980	93 761
— Bérleti díjak	41 100	122 471
— Javítási, karbantartási költség	41 825	45 375
— Hirdetés, reprezentáció	703	1 035
— Oktatás, továbbképzés	165	1 889
— Utazási és kiküldetési költség	323	586
— Egyéb igénybevett szolgáltatás	57 243	40 685
<b>összesen:</b>	<b>374 339</b>	<b>305 802</b>

**5.9. Egyéb igénybevett szolgáltatás részletezése****(adatok EFT-ban)**

	<b>Bázis év</b>	<b>Tárgy év</b>
— Telefon, posta, közlőny, szakkönyv,	1 965	2 072
— Ártalmatlanítás, előkészítés, átrakás, mozgatás	25 214	5 854
— Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás	2 156	2 183
— Távfűtés	12 718	13 430
— Közüzemi díjak (rágcsálóirtás, csatorna, mosatás, takarítás, stb) kezelési költségek	2 132	1 584
— Portaszolgálat, őrző-védő szolgálat	1 020	1 049
— Jogi, könyvvizsgálati díj, tanácsadás, társulási hozzájárulás	6 339	6 818
— Vállalkozói díjak	1 839	2 248
— Egyéb igénybevett szolg., útdíj, védőital, stb	2 015	2 158
— Tervezési, szakértési díj, mérések, meteorológiai szolg.	322	1 121
— Diszpécser szolgálat	1 523	2 168
<b>összesen:</b>	<b>57 243</b>	<b>40 685</b>



### 5.10. Importbeszerzés részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	EU	EU-n kívüli
termékimport	175	-
szolgáltatásimport	86	-
összesen	261	-

### 5.11. Személyi jellegű ráfordítások

#### 5.11.1. A foglalkoztatottak éves átlagos statisztikai létszáma és a jövedelem alakulása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Állományon kívüli	Összesen
Létszám (fő)	70	16		86
Béreköltség (E Ft)	247 988	88 459	1 465	337 912
Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)	8 767	863	3 920	13 550

#### 5.11.2. Bérjárulékok részletezése

(adatok E Ft-ban)

	Bázis év	Tárgy év
— Szociális hozzájárulási adó	40 431	51 378
— Egészségügyi hozzájárulás	1 265	0
— Szakképzési hozzájárulás	3 538	4 708
— Rehabilitációs járulék	497	0
— Közteher	1 267	1 479
összesen:	46 998	57 565

### 5.12. Értékcsökkenés alakulása

(adatok E Ft-ban)

Elszámolt értékcsökkenés	Bázis	Tény	Változás
100 E Ft alatti egyösszegű écs	1 243	4 442	+ 3 199
100-200 E Ft közötti eszközök utáni écs	186	1 151	+ 965
200 E Ft feletti eszközök utáni écs	22 064	19 711	- 2 353
Terv szerinti értékcsökkenés	23 493	25 304	+ 1 811

**5.13. Egyéb ráfordítások****(adatok E Ft-ban)**

	Bázis év	Tárgy év
— Tárgyieszköz értékesítés	0	2 653
— Selejtezett tárgyieszk, készlet	2 388	0
— Káresemény	0	114
— Helyi adók, innovációs járulék	25 248	26 412
— Bírság, késedelmi kamat, pótlékok	221	463
— Egyéb ráfordítás	0	6
<b>Összesen:</b>	<b>27 857</b>	<b>29 648</b>

**5.14. Kivételes nagyságú és/vagy előfordulású költség, ráfordítás**

Kivételes nagyságú és/vagy előfordulású költség, ráfordítás nem volt a Társaságnál.

**5.15. Társasági adó****(adatok E Ft-ban)****5.15.1. Társasági adóalap számítása 1996. évi LXXXI. tv 6. § (1) bekezdés alapján****Adóalap korrekciós tételek***Adóalapot növelő tételek:*

– elszámolt értékcsökkenés sztv. szerint	27 957	
– bírság	323	
<b>Összesen:</b>		<b>28 280</b>

*Adóalapot csökkentő tételek:*

– elszámolt értékcsökkenés tao. szerint	16 825	
– értékvesztés megtérülés	2 316	
<b>Összesen:</b>		<b>19 141</b>

**Adóalap számítása**

Adózás előtti eredmény	+ 3 442
Adóalap növelő tételek	+ 28 280
Adóalap csökkentő tételek	- 19 141
<b>ADÓALAP</b>	<b>+ 12 581</b>

**5.15.2. Társasági adóalap jövedelem-(nyereség-)minimum alapján**

Összes bevétel	1 460 178
ADÓALAP 2 %	29 204

### 5.15.3. Társasági adó meghatározása

A Társaság adózás előtti eredménye és az 1996. évi LXXXI. tv. 6. § (1) bekezdés alapján számított adóalap értéke nem haladja meg a jövedelem-(nyereség-) minimumot, ezért az adó összege a jövedelem-(nyereség) minimum alapján került meghatározásra.

Adóalap	29 204
<b>Adó 9 %</b>	<b>2 628</b>

### 5.16. Adózott eredmény alakulása

(adatok Eft-ban)

Adózás előtti eredmény	3 442
Társasági adó	2 628
<b>Adózott eredmény</b>	<b>814</b>

### 5.17. Az adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredményből osztalékfizetés a nonprofit jelleg miatt nem lehetséges, így az adózott eredmény átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

## 6. Egyéb tájékoztató adatok

### 6.1. Veszélyes hulladékok adatai

(adatok kg-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	0	50	50	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	0	19	19	0
Fáradt olaj (motor-, hajtómű-, kenőolaj)	50	314	314	50
Ólomakkumulátorok	0	228	228	0
Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	1	1	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner	0	4	4	0

A veszélyes hulladékok elszállításáról az alábbi társaságok gondoskodnak:

- MOL Nyrt.
- Design Kft.

## **6.2. Kutatás és kísérleti fejlesztés**

A társaságnál tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztés nem történt.

## **6.3. Pénzügyi kiegészítő információk**

A Társaság a K&H Bank Zrt.-vel kötött szerződés alapján Folyószámla-hitel igénybevételére vonatkozó szerződéssel rendelkezik a Vertikál csoport tagjaival közösen 1,2 milliárdFt értékben, aminek biztosítéka a Hitelfelvevők garancia vállalása.

## **6.4. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események**

Az új típusú koronavírus (COVID-19) hazai megjelenését követően a 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel a Kormány „az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet” hirdetett ki.

Mindez jelentős negatív hatással volt az ország gazdaságára. A Társaságunk által ellátott szolgáltatási terület vonatkozásában több vállalat, üzem, gyáregység függesztette fel – várhatóan ideiglenesen – a tevékenységét. A vállalatot ez oly módon befolyásolja, hogy az ügyfélszám, ezáltal az ürített literszámok csökkennek, ami várhatóan a bevétel alakulásában is megmutatkozik.

A 47/2020. (III. 18.) a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló Kormány rendeletben foglaltakat figyelembe véve Társaságunk a hitel- és kölcsönszerződésből, illetve pénzügyi lízingszerződésből eredő tőke-, kamat-, illetve díjfizetési kötelezettségének az eredeti szerződéses feltételek alapján kíván eleget tenni.

## 6.5. CASH FLOW

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-35 882</b>	<b>34 776</b>
1a Adózás előtti eredmény ±	13 221	3 442
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1 Adózás előtti eredmény ± (1a+1b)	13 221	3 442
2 Elszámolt amortizáció +	23 493	25 304
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-5 358	-2 304
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7 290	1 145
6 Szállítói kötelezettség változása ±	213 903	-102 450
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	108 297	74 110
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	30	-141
9 Vevőkövetelés változása ±	1 980	3 428
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-311 127	34 975
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	850	-69
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 117	-2 628
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-13 279</b>	<b>-27 372</b>
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-13 279	-28 879
15 Befektetett eszközök eladása +		1 507
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18 Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21 Hitel és kölcsön felvétele +		
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>22 603</b>	<b>7 404</b>
27 Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV+27. sorok) ±</b>	<b>22 603</b>	<b>7 404</b>

# 1. számú melléklet: Társult vállalkozások

## 2019. ÉVI TÁRSULT VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK (Sztv. szerint)

Társaság	adószám	Székhely
<i>Oroszlány Város Önkormányzata</i>	15729631-2-11	2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.
<i>Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt.</i>	25804478-2-11	2840 Oroszlány, Bánki D. u. 2.
<i>LÜN Kft.</i>	18607705-2-11	2840 Oroszlány, Bánki D. u. 2.
<i>Vertikál - Vértess Kft.</i>	24780933-2-11	2840 Oroszlány, Táncsics M. u. 59.
<i>Rec-org Plusz Kft.</i>	11708403-2-07	7000 Sárbogárd, Árpád u.108.
<i>DÉSZOLG Kft.</i>	11453275-2-07	2457 Adony, Dózsa Gy.u.64
<i>Eurovert Kft.</i>	23190748-2-07	8154 Polgárdi, Bocskai u.39
<i>Versec-Véd 2000 Kft.</i>	24139667-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.
<i>V-DBK Építő Kft.</i>	23956861-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.
<i>V-DBK BAU Kft.</i>	23956919-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.
<i>Balatonalmádi Kommunális Kft</i>	12736652-2-19	8220 Balatonalmádi, Rákóczi u.43.
<i>DTKH Nonprofit Kft.</i>	12564392-2-03	6000 Kecskemét, Kisfái 248.
<i>Szek-Ver Kft.</i>		Beregszász
<i>Bereg-Vertikál Közös Vállalat Kft.</i>		Beregszász

Oroszlány, 2020. május 18.

**Óvári László**  
 vezérigazgató