

**Oroszlányi Környezetgazdálkodási  
Nonprofit Zrt.  
2020. évi beszámolója**

2021. május 03.

1	0	5	9	7	6	8	8	3	8	1	1	5	7	3	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	1	-	1	0	-	0	0	1	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

**OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.**


2840 Oroszlány, Táncsics M. u. 59.

2020. december 31.

## ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: Oroszlány  
2021. május 03.



  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 0 5 9 7 6 8 8 3 8 1 1 5 7 3 1 1

Statistikai számjel

1 1 - 1 0 - 0 0 1 3 8 2

Céjegyzék szám

## OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDALKODÁSI NONPROFIT ZRT.

2020. december 31.

## MÉRLEG

## MERLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>133 315</b>	<b>142 137</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	11	98
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	11	98
06.	4. Szellemi termékek		
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	133 284	142 019
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 219	71 048
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 519	59 960
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 446	3 311
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	5 100	7 700
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	20	20
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23.	5. Egyéb tartós részesedés	20	20
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>584 553</b>	<b>666 113</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	7 245	8 839
31.	1. Anyagok	1 842	3 372
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
34.	4. Késztermékek		
35.	5. Áruk	5 403	5 467
36.	6. Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	531 281	642 240
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	8 089	67 781
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	475 480	508 161
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	349	262
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		376
42.	5. Váltókövetelések		
43.	6. Egyéb követelések	47 363	65 660
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)		
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
49.	3. Egyéb részesedés		
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	46 027	15 034
54.	1. Pénztár, csekkek	581	368
55.	2. Bankbetétek	45 446	14 666
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 221</b>	<b>20 013</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32	17 123
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 189	2 890
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>719 089</b>	<b>828 263</b>

Keltetés: 2021. május 03.





1 0 5 9 7 6 8 8 3 8 1 1 5 7 3 1 1

Statisztikai számjel

1 1 - 1 0 - 0 0 1 3 8 2

Cégjegyzék szám

## OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.

2020. december 31.

## MÉRLEG

## MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.sor)</b>	<b>209 666</b>	<b>210 826</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	125 290	125 290
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK		
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	83 562	84 376
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	814	1 160
70.	<b>E. Céltartalékok (71.-73. sorok)</b>		
71.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
72.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
73.	3. Egyéb céltartalék		
74.	<b>F. Kötelezettségek (75.+80.+90. sor)</b>	<b>507 769</b>	<b>615 543</b>
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)		
76.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
77.	2. Hátrasorolt köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalk. szemben		
78.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
79.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
80.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)		
81.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
82.	2. Átváltoztatható kötvények		
83.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
84.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
85.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
86.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
87.	7. Tartós köt. jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalk. szemben		
88.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
89.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
90.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91.-102. sorok)	507 769	615 543
91.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
92.	- ebből: az átváltoztatható kötvények		
93.	2. Rövid lejáratú hitelek		
94.	3. Vevőtől kapott előlegek		
95.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	177 769	337 476
96.	5. Váltótartozások		
97.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	152 133	130 347
98.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalk. szemben	123	190
99.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
100.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	177 744	147 530
101.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
102.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
103.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 654</b>	<b>1 894</b>
104.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	199	205
105.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 455	1 689
106.	3. Halasztott bevételek		
107.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sor)</b>	<b>719 089</b>	<b>828 263</b>

Keltetés: 2021. május 03.





1 0 5 9 7 6 8 8 3 8 1 1 5 7 3 1 1

Statisztikai számjel

1 1 - 1 0 - 0 0 1 3 8 2

Cégjegyzék szám

## OROSZLANYI KÖRNYEZETGAZDALKODÁSI NONPROFIT ZRT.

2020. december 31.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 457 275	1 549 409
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 457 275</b>	<b>1 549 409</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>		
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 762</b>	<b>3 920</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	869	807
05.	Anyagköltség	88 534	85 550
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	305 802	329 665
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 371	14 537
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		79
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	588 472	635 406
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>992 179</b>	<b>1 065 237</b>
10.	Bérek	337 912	354 874
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 550	14 314
12.	Bérfeladások	57 565	54 638
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>409 027</b>	<b>423 826</b>
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>25 304</b>	<b>26 085</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>29 648</b>	<b>33 350</b>
	Ebből: értékvesztés		
A.	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>3 879</b>	<b>4 831</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141	40
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>141</b>	<b>40</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	578	915
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>578</b>	<b>915</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-437</b>	<b>-875</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>3 442</b>	<b>3 956</b>
X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 628</b>	<b>2 796</b>
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>814</b>	<b>1 160</b>

Keltetés: 2021. május 03.



1 0 5 9 7 6 8 8 3 8 1 1 5 7 3 1 1

Statisztikai számjel

1 1 - 1 0 - 0 0 1 3 8 2

Cégjegyzék szám

## OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT ZRT.

2020. december 31.

## EREDMENYKIMUTATÁS

## "A" EREDMENYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 457 275	1 549 409
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 457 275	1 549 409
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	733 485	768 296
04.	Eladott áruk beszerzési értéke <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">EI</span>		79
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	588 472	635 406
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	1 321 957	1 403 781
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II.)	135 318	145 628
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek		
07.	Igazgatási költségek	104 553	111 367
08.	Egyéb általános költségek		
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	104 553	111 367
V.	Egyéb bevételek	2 762	3 920
	Ebből: visszaírt értékvesztés	869	807
VI.	Egyéb ráfordítások	29 648	33 350
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	3 879	4 831
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	141	40
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
	Ebből: értékelési különbözet		
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	141	40
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	578	915
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.+18.)	578	915
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	-437	-875
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	3 442	3 956
IX.	Adófizetési kötelezettség	2 628	2 796
D.	ADOZOTT EREDMÉNY (±C.-IX.)	814	1 160

Keltetés:

2021. május 03.



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Oroszlányi Környezetgazdálkodási  
Nonprofit Zrt.

2020. évi beszámolójához



Óvári László  
vezérigazgató

Oroszlány, 2021. május 03.



## 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, Táncsics 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 kisrészvényes	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, megoszlásában, 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, képviseletre 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 14 400 EFt

felügyelő bizottsági tagok 4 320 EFt

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

cégj.szám: 07-10-001420

részesedési arány: 43,03 %

szavazati arány: meghatározó befolyás

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

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

8154 Polgárdi, Batthyány út 132.

adószám: 13409832-2-07

cégj.szám: 07-10-001329

jegyzett tőke összege: 20 000 EFt

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-átstrukturizálás 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 átértékelésénél 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 követelések egyedi értékelésénél további szempontokat (fizetési hajlandóság, negatív esemény bekövetkezése) is figyelembe veszünk.

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) Bérelt 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 M Ft 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

2020. 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	133 315	142 137	19	17	107
Ebből – vagyoni értékű jogok	11	98			891
– ingatlan	64 219	71 048			111
– műszaki berendezés	58 519	59 960			102
– egyéb berendezések	5 446	3 311			61
– beruházások,előleg	5 100	7 700			151
– pénzügyi eszközök	20	20			0
Forgóeszközök	584 553	666 113	81	81	114
Ebből – készletek	7 245	8 839			122
– követelések	531 281	642 240			121
– pénzeszközök	46 027	15 034			33
Aktív időbeli elhatárolás	1 221	20 013	0	2	1639
<b>FORRÁSOK</b>			<b>100</b>	<b>100</b>	
Saját tőke	209 666	210 826	29	26	101
– jegyzett tőke	125 290	125 290			100
– tőketartalék	0	0			0
– eredménytartalék	83 562	84 376			101
– adózott eredmény	814	1 160			142
Céltartalék	0	0	0	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	507 769	615 543	71	74	121
Passzív időbeli elhatárolás	1 654	1 894	0	0	115
<b>Mérleg főösszeg</b>	<b>719 089</b>	<b>828 263</b>			<b>115</b>

A befektetett eszközök részaránya 2 %-kal csökkent az eszközcsoporton belül, azonban abszolút értéke emelkedést mutat.

- Az érték növekedésének oka, hogy a tárgyévben megvalósított beruházások összege magasabb szinten volt az előző évihez képest. A továbbra is a visszafogott beruházás-politika következtében a társaság ebben az évben 35 307 E Ft értékű tárgyi eszköz beszerzést hajtott végre. A beszerzések alacsony szintjének legfőbb oka a megvalósult KDVBHÖT fejlesztési projektje, aminek keretében a gépjárműpark megújult, azonban ez nem saját állományként jelentkezik. A megvalósított beruházások nem ellensúlyozták az amortizáció összegét, így ez növekedést eredményezett.
- A befektetett pénzügyi eszközök állományában változás nem következett be.

A forgóeszközök részaránya azonos szinten maradt, azonban abszolút értéke növekedést tükröz.

- A készletek szintjében növekedés következett be, aminek legfőbb oka az üzemanyagkészlet év végi szintjének magasabb összege, valamint a pandémiás anyagok készlete.
- A követelésállomány erősebb növekedést mutat. Ennek oka egyrészt az, hogy a vevő állomány megnövekedett a bérbeadási tevékenység emelkedése miatt. Másrészt a szerződéses kapcsolatok következtében a követelések jelentős része a Vertikál Nonprofit Zrt.-vel szemben állnak fenn. A számlakiegyenlítések enyhe csökkenést mutatnak.
- A pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, ami összhangban van a követelések növekedésével. 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.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya növekedett 2%-kal és értéke is emelkedett, aminek oka a 2020. évet érintő, szerződés által biztosított bevétel.

A saját tőke részaránya 3 %-kal csökkent, ami a mérlegfőösszeg növekedésével magyarázható. Azonban értéke növekedést mutat, aminek oka, hogy a tárgyévben pozitív adózott eredmény keletkezett.

A rövidlejáratú kötelezettségek részaránya 3 %-os növekedést mutat, abszolút értéke is ezt követi. Az emelkedés oka elsősorban a kiegyenlítettlen szállító állomány növekedése.

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	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	B F.III.	1,15	1,08
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	1,14	1,07
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. F.III.	0,09	0,02
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	76 784 eFt	50 570 eFt
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1. Er.I./365	1,81	2,08
Készletállomány napokban	Készletek Átlagos napi közvetlen ktg.	B.I. Er."B".II/365	2,00	2,30

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	41,3%	34,3%
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	167,3%	168,3%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	D A	157,3%	148,3%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	22,8%	21,3%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz Teljes eszközállomány	A A+B+C	18,5%	17,2%

**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	3 879	4 831
Pénzügyi műveletek eredménye	- 437	- 875
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>3 442</b>	<b>3 956</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>814</b>	<b>1 160</b>

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### ESZKÖZÖK

#### 4.1. Befektetett eszközök alakulása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó	ÉCS	Nettó
<b>Immateriális javak</b>			
nyitó	3 555	3 544	11
beruházás	383	0	383
selejtezés	-48	-48	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	296	-296
záró	3 890	3 792	98
<b>Ingatlanok</b>			
nyitó	120 878	56 659	64 219
beruházás	9 813	0	9 813
értékesítés	0	0	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	2 984	-2 984
záró	130 691	59 643	71 048
<b>Gépek, berendezések, járművek</b>			
nyitó	424 732	366 213	58 519
beruházás	23 651	0	23 651
értékesítés	-57 270	-54 270	-3 000
selejtezés	-4 445	-4 445	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	19 210	-19 210
záró	386 668	326 708	59 960
<b>Egyéb gépek, berendezések, járművek</b>			
nyitó	39 261	33 815	5 446
beruházás	1 460	0	1 460
értékesítés	0	0	0
selejtezés	-1 352	-1 352	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	3 595	-3 595
záró	39 369	36 058	3 311
<b>Összesen:</b>	<b>547 655</b>	<b>426 268</b>	<b>121 387</b>
<b>Beruházások</b>			
nyitó	5 100	0	5 100
növekedés	37 907	0	37 907
csökkenés	-35 307	0	-35 307
egyéb változás	0	0	0
záró	7 700	0	7 700



#### 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 E Ft-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 E Ft-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** **642 240 E Ft**

Összetétele:

- vevőkövetelés 67 781 E Ft
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 508 161 E Ft
  - ebből:
    - Vertikál Nonprofit Zrt. 508 032 E Ft
    - Vertikál-Vértes Kft. 129 E Ft
- jelentős tulajdoni rész. visz. lévővel követelés 262 E Ft
  - ebből:
    - Oroszlány Város Önkormányzata 262 E Ft
- egyéb rész.visz. lévővel követelés 376 E Ft
  - ebből:
    - KDV Zrt. 376 E Ft
- következő évben esedékes ÁFA visszaig. 63 645 E Ft
- adó követelés 1 984 E Ft
- túlfizetés 31 E Ft

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

Megnevezés	Nyitó állomány	Képzés / növekedés	Felhaszn., visszaírás	Záró állomány
Vevő követelések	3 341	0	2 263	1 078
Egyéb követelések	25 210	0	376	24 834
<b>összesen:</b>	<b>28 551</b>	<b>0</b>	<b>2 639</b>	<b>25 912</b>

**4.7. Aktív időbeli elhatárolások**

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

**Mérleg szerinti állomány****20 013 EFt***Összetétele:*

— közüzemi díjak	582 EFt
— közlöny, hírlap, előfiz, hirdetés, stb.	87 EFt
— biztosítási díj	1 897 EFt
— e-útdíj	85 EFt
— szoftver használat	237 EFt
— tárgyévét érintő árbevétel, bevétel	17 123 EFt
— bérleti díj, egyéb	2 EFt

## FORRÁSOK

### 4.8. Saját tőke alakulása

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Jegyzett tőke	125 290	-	-	125 290
Eredménytartalék	83 562	814	-	84 376
Adózott eredmény	814	1 160	814	1 160
<b>Saját tőke</b>	<b>209 666</b>	<b>1 974</b>	<b>814</b>	<b>210 826</b>

### 4.9. Rövidlejáratú kötelezettségek

**Mérleg szerinti állomány**

**615 543 EFt**

*Összetétele:*

— szállítók kiegyenlített számlái	337 476 EFt
— kapcsolt vállalkozás felé kötelezettség	130 347 EFt
ebből:	
— Vertikál Nonprofit Zrt.	130 347 EFt
— Jelentős tulajdoni rész.visz. kötelezettség	190 EFt
ebből:	
— Oroszlány Város Önkormányzata	190 EFt
— munkavállalók felé tartozás	17 089 EFt
— áfa, adók, hozzájárulások	29 599 EFt
— kaució	2 177 EFt
— banki folyószámlahitel	14 151 EFt
— következő évben esedékes ÁFA fizetési köt.	84 501 EFt
— egyéb kötelezettségek, túlfizetés	13 EFt

### 4.10. Passzív időbeli elhatárolás

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

**Mérleg szerinti állomány**

**1 894 EFt**

*Összetétele:*

— bankköltség, fizetendő kamat	85 EFt
— könyvvizsgálati díj	1 100 EFt
— vállalkozói díjak	184 EFt
— telefon, közüzem, bérlet, egyéb	320 EFt
— bevétel	205 EFt

## 5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Értékesítés nettó árbevételének tevékenységenkénti részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Hulladékgazdálkodás	1 435 627	1 487 985
Egyéb vegyes tevékenység	21 648	61 424
<b>összesen</b>	<b>1 457 275</b>	<b>1 549 409</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	1 508	2 500
Értékvesztés megtérülés	869	807
Egyéb bevételek	385	613
<b>összesen</b>	<b>2 762</b>	<b>3 920</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.	1 459 956
Vertikál-Vértes Kft.	102

## 5.6. A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	1 457 275	X	1 549 409	X
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	X	0	X
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	X	0	X
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	1 457 275	99,8%	1 549 409	99,7%
Egyéb bevétel	2 762	0,2%	3 920	0,3%
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 460 037</b>	<b>100%</b>	<b>1 553 329</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	88 534	6%	85 550	6%
Igénybevett szolgáltatások értéke	305 802	21%	329 665	21%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 371	1%	14 537	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	0%	79	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	588 472	40%	635 406	41%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>992 179</b>	<b>68%</b>	<b>1 065 237</b>	<b>69%</b>
Béreköltség	337 912	23%	354 874	23%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 550	1%	14 314	1%
Bérfárulékok	57 565	4%	54 638	3%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>409 027</b>	<b>28%</b>	<b>423 826</b>	<b>27%</b>
Értékcsökkenési leírás	25 304	1,7%	26 085	1,7%
Egyéb ráfordítások	29 648	2%	33 350	2%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>1 456 158</b>	<b>99,7%</b>	<b>1 548 498</b>	<b>99,7%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>3 879</b>	<b>0,3%</b>	<b>4 831</b>	<b>0,3%</b>



**5.7. Költségek költségnemenkénti részletezése****(adatok E Ft-ban)**

	Bázis év	Tárgyév
— Anyagköltség	88 534	85 550
— Igénybe vett szolgáltatások	305 802	329 665
— Egyéb szolgáltatások	9 371	14 537
— Bérköltség	337 912	354 874
— Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 550	14 314
— Bérjárulékok	57 565	54 638
— Értékcsökkenési leírás	25 304	26 085
<b>összesen:</b>	<b>838 038</b>	<b>879 663</b>
 ELÁBÉ	 0	 79
Közvetített szolgáltatás	588 472	635 406

**5.8. Igénybevett szolgáltatás részletezése****(adatok E Ft-ban)**

	Bázis év	Tárgy év
— Szállítási, rakodási költség	93 761	29 239
— Bérleti díjak	122 471	209 522
— Javítási, karbantartási költség	45 375	31 362
— Hirdetés, reprezentáció	1 035	356
— Oktatás, továbbképzés	1 889	715
— Utazási és kiküldetési költség	586	306
— Egyéb igénybevett szolgáltatás	40 685	58 165
<b>összesen:</b>	<b>305 802</b>	<b>329 665</b>

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

	Bázis év	Tárgy év
— Telefon, posta, közlőny, szakkönyv,	2 072	2 929
— Ártalmatlanítás, előkészítés, átrakás, mozgatás	5 854	14 876
— Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás	2 183	2 241
— Távfűtés	13 430	13 405
— Közüzemi díjak (rágcsálóirtás, csatorna, mosatás, takarítás, stb) kezelési költségek	1 584	1 918
— Portaszolgálat, őrző-védő szolgálat	1 049	1 068
— Jogi, könyvvizsgálati díj, tanácsadás, társulási hozzájárulás	6 818	12 090
— Vállalkozói díjak	2 248	2 382
— Egyéb igénybevett szolg., útdíj, védőital, stb	2 158	3 648
— Tervezési, szakértési díj, mérések	1 121	1 181
— Diszpécser szolgálat	2 168	2 427
<b>összesen:</b>	<b>40 685</b>	<b>58 165</b>

### 5.10. Importbeszerzés részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	EU	EU-n kívüli
termékimport	17	-
szolgáltatásimport	86	-
<b>összesen</b>	<b>103</b>	<b>-</b>

### 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)	69	17		86
Béreköltség (E Ft)	258 450	95 674	750	354 874
Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)	8 018	1 976	4 320	14 314

#### 5.11.2. Bérjárulékok részletezése

(adatok E Ft-ban)

	Bázis év	Tárgy év
— Szociális hozzájárulási adó	51 378	48 320
— Szakképzési hozzájárulás	4 708	4 959
— Rehabilitációs járulék	0	0
— Közteher	1 479	1 359
<b>összesen:</b>	<b>57 565</b>	<b>54 638</b>

### 5.12. Értékcsökkenés alakulása

(adatok E Ft-ban)

Elszámolt értékcsökkenés	Bázis	Tény	Változás
100 E Ft alatti egyösszegű écs	4 442	2 078	- 2 364
100-200 E Ft közötti eszközök utáni écs	1 151	2 498	+ 1 347
200 E Ft feletti eszközök utáni écs	19 711	21 509	+ 1 798
<b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>25 304</b>	<b>26 085</b>	<b>+ 781</b>

**5.13. Egyéb ráfordítások****(adatok EFt-ban)**

	Bázis év	Tárgy év
– Tárgyieszköz értékesítés	2 653	3 000
– Selejtezett tárgyieszk, készlet	0	0
– Káresemény	114	50
– Helyi adók, innovációs járulék	26 412	30 054
– Bírság, késedelmi kamat, pótlékok	463	240
– Egyéb ráfordítás	6	6
<b>Összesen:</b>	<b>29 648</b>	<b>33 350</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 EFt-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	29 085	
– bírság	135	
<b>Összesen:</b>		<b>29 220</b>

*Adóalapot csökkentő tételek:*

– elszámolt értékcsökkenés tao. szerint	18 174	
– értékvesztés megtérülés	2 638	
<b>Összesen:</b>		<b>20 812</b>

**Adóalap számítása**

Adózás előtti eredmény	+ 3 956
Adóalap növelő tételek	+ 29 220
Adóalap csökkentő tételek	- 20 812
<b>ADÓALAP</b>	<b>+ 12 364</b>

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

Összes bevétel	1 553 369
ADÓALAP 2 %	31 067

### 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	31 067
Adó 9 %	2 796

### 5.16. Adózott eredmény alakulása (adatok E Ft-ban)

Adózás előtti eredmény	+ 3 956
Társasági adó	2 796
Adózott eredmény	+ 1 160

### 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
Egyéb szűrőpogácsák, felitató anyagok	0	7	7	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	0	41	41	0
Olajszűrő	0	18	18	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	0	21	21	0
Fáradt olaj (motor-, hajtómű-, kenőolaj)	50	100	129	21
Ólomakkumulátorok	0	0	0	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	0	7	7	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner	0	20	20	0
Elemek és akkumulátorok	0	15	15	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 1,3 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.

A veszélyhelyzet a járvány első hullámát követően 2020. június 18-ával megszűnt, de a második hullám megjelenésével 2020. november 4-én a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján visszaállításra került. 2021. február 8-án további hosszabbításra került sor a veszélyhelyzeti intézkedések kapcsán.

Mindez jelentős negatív hatással volt az ország gazdaságára. A Társaságunk által ellátott szolgáltatási terület vonatkozásában több vállalat, üzem, gyáregység függesztette fel – nagyrészt ideiglenesen – a tevékenységét, így a területarányos ügyfélszámot, ezáltal a kapcsolódó üritett literszámokat befolyásolta.

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 töke-, kamat-, illetve díjfizetési kötelezettségének az eredeti szerződéses feltételek alapján tett eleget.



## 6.5. CASH FLOW

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>34 776</b>	<b>-4 860</b>
1a	Adózás előtti eredmény ±	3 442	3 956
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1	Adózás előtti eredmény ± (1a+1b)	3 442	3 956
2	Elszámolt amortizáció +	25 304	26 085
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-2 304	-2 638
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 145	500
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-102 450	159 707
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	74 110	-61 207
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-141	240
9	Vevőkövetelés változása ±	3 428	-57 054
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	34 975	-52 861
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-69	-18 792
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 628	-2 796
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>-27 372</b>	<b>-26 133</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-28 879	-28 633
15	Befektetett eszközök eladása +	1 507	2 500
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.</b>	<b>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.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±</b>	<b>7 404</b>	<b>-30 993</b>
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV+27. sorok) ±</b>	<b>7 404</b>	<b>-30 993</b>

# 1. számú melléklet: Társult vállalkozások

## TÁRSULT VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK (Sztv. szerint)

Társaság	adószám	Székhely
Oroszlány Város Önkormányzata	15729631-2-11	2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78
Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt.	25804478-2-11	2840 Oroszlány, Bánki D. u. 2.
Vertikál - Vértés Kft.	24780933-2-11	2840 Oroszlány, Táncsics M. u. 59.
Rec-org Plusz Kft.	11708403-2-07	7000 Sárbogárd, Árpád u.108.
Paksi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt.	12503971-2-17	7030 Paks, Dózsa Gy. utca 55-61.
DÉSZOLG Kft.	11453275-2-07	2457 Adony, Dózsa Gy.u.64
Versec-Véd 2000 Kft.	24139667-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.
V-DBK Építő Kft.	23956861-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.
V-DBK BAU Kft.	23956919-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.
Balatonalmádi Kommunális Kft.	12736652-2-19	8220 Balatonalmádi, Rákóczi u.43.
Zöld Bicske Nonprofit Kft.	11106894-2-07	2060 Bicske, Csákvári út 45
Szek-Ver Kft.		Beregszász
Bereg-Vertikál Közös Vállalat Kft.		Beregszász

Oroszlány, 2021. május 03.



Óvári László  
vezérigazgató

# ÜZLETI JELENTÉS

**Oroszlányi Környezetgazdálkodási  
Nonprofit Zrt.**

**2020. évi beszámolójához**



*Oroszlány, 2021. május 03.*

## 1. Tevékenységek értékelése

### Hulladékgazdálkodás

#### Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás

A gazdálkodási év folyamán a szolgáltatással ellátott települések körében változás nem volt.

Az oroszlányi-bakonyaljai térség hulladék gyűjtését, szállítását 2014. február 1-től továbbra is a Társaság végzi, mint a "VERTIKÁL-OROSZLÁNY Hulladékgazdálkodási Együttműködés" tagja.

A Társaságunk által közvetlenül ellátott települések felsorolása:

**Ácsteszer, Aka, Ászár, Bakonybánk, Bakonysárkány, Bakonyszombathely, Bársonyos, Bokod, Császár, Csatka, Csém, Csép, Dad, Ete, Kecskéd, Kerékteleki, Kisigmánd, Kömlőd, Környe, Nagyigmánd, Oroszlány, Réde, Súr, Szákszend, Szomód, Tárkány, Tata, Vérteskethely.**

A fenti településeken kívül a közszolgáltatóval kötött alvállalkozói szerződés alapján Társaságunk végzi **Kisbér** és **Lábatlan** városok hulladékgyűjtési szolgáltatását is.

A hulladékgazdálkodás egyik lényeges pontja a közszolgáltatások területi integrációjának megvalósítása. A VERTIKÁL Közszolgáltató Nonprofit Zrt.-nek az NHKV Zrt. által kijelölt integrációs folyamatok alapján szükséges volt a korábbi években áttérni a térségenkénti egy alvállalkozói rendszerre.

2018. évtől kezdődően az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt. a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. Észak-Magyarországi közszolgáltatói alvállalkozója. Ez alapján az Esztergomi Köztisztasági Szolgáltató Nonprofit Kft. (2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.) és a Kommunál-Junk Közszolgáltató Nonprofit Kft. (2510 Dorog, Bécsi út 79-81.) a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. területéhez tartozó hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenysége tekintetében közvetlen irányítási, teljesítmény elszámolási, adatszolgáltatási és számlázási kapcsolatban Társaságunkkal áll. Az általuk ellátott települések felsorolása az alábbi:

*Esztergomi Köztisztasági Szolgáltató Nonprofit Kft.:*

**- Esztergom**

*Kommunál-Junk Közszolgáltató Nonprofit Kft.:*

**- Annavölgy, Bajna, Csolnok, Dág, Dorog, Epöl, Keszölc, Leányvár, Máriahalom, Nagysáp, Piliscsév, Sárísáp, Tokod, Tokodaltáró, Úny**

Fő tevékenységünk a hulladékgazdálkodás, ami a realizált nettó árbevételen belül ~ 96%-os részarányt képvisel. Ezen tevékenységünk árbevételének 96%-a a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáshoz köthető, de törekszünk a nem közszolgáltatási hulladékgazdálkodási feladatok volumenének emelésével az ebből származó árbevételünk folyamatos növelésére. Fő tevékenységünk kereteit a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény és annak végrehajtási valamint ágazati jogszabályai határozzák meg. Ezen szabályozások rendszeres változásaira tekintettel folyamatosan igyekszünk megfelelni a jogszabályi környezet adta kihívásoknak. A Társaság a szabályozásnak megfelelően többségi (közvetlen és közvetett) önkormányzati tulajdonban áll. A működés elengedhetetlen feltételeként rendelkezünk telep engedélyekkel (2840 Oroszlány, Táncsics Mihály út 59., 2884 Bakonyszombathely, Angella major), valamint

országos kiterjedésű gyűjtési-szállítási engedéllyel és minősítési engedéllyel. Engedélyeink a lejárat előtt megújításra kerülnek, illetve a tevékenységünket érintő változások adta módosítások átvezetésre kerülnek, elkerülve ezzel a törvénytelen működésből eredő bírságot. Társaságunk a jogszabályi előírásoknak eleget téve nonprofit jelleggel működik. Ezen főbb jellemzők teszik lehetővé a hulladékgazdálkodási feladatok hosszú távú ellátását, továbbá a változásban lévő jogszabályi környezethez történő folyamatos alkalmazkodást.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény alapján, az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátására, az állam koordináló szervezetet hozott létre. A Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: NHKV Zrt.) feladata a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás országos szintű koordinációja, valamint a szolgáltatás finanszírozása. Elsődlegesen a magyarországi hulladékgazdálkodási közszolgáltatás területileg optimalizált és szolgáltatási színvonalában egységes rendszerét hivatott kialakítani és fejleszteni, hosszútávon fenntartható finanszírozási rendszer és nullszaldós ágazati működés megvalósításával.

Az elérni kívánt célok: az Európai Unió által előírt hasznosítási célok teljesítése, az egységes és nonprofit rendszer kialakítása, a fejlesztésben való együttműködés, a területi optimalizálás, az ellátás biztonsága, a rezsicsökkentés eredményeinek megőrzése, a házhoz menő elkülönített hulladékgyűjtési rendszer kiterjesztése és működtetése. Mindezen célokat az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben (OHKT) rögzített feltételrendszer kialakításával és a közszolgáltatók által történő betartatásával kívánja biztosítani.

A hasznosítási célok elérése mellett a lerakott hulladékmennyiség csökkentése szintén uniós cél, mely egyben társadalmi érdek is. Közös cél, hogy Magyarországon a lakosság által kibocsátott települési szilárd hulladék a lehető legnagyobb mértékben hasznosításra kerüljön, ezért kiemelt fontosságú a lakossági szelektív hulladékgyűjtés hatékonysága és a lakosságtól visszagyűjtött csomagolási hulladékok mennyiségének növelése. A lakossági szelektív hulladékgyűjtési rendszerek jellemzője, hogy költséghatékonysága alacsony. Ugyanakkor ezt a tevékenységet folytatni és bővíteni szükséges, hiszen a lakosságnál keletkező csomagolási hulladékok lehető legnagyobb mértékű hasznosítása szükséges a célértékek teljesítéséhez.

A házhoz menő szelektív gyűjtési rendszer széles körű bevezetése megtörtént, hosszú távú cél a lakosság tudatformálásával és a gyűjtési rendszer fejlesztésével ennek tökéletesítése, a minél nagyobb hasznosítási arányok elérése érdekében. A Társaság a hulladék gyűjtési-szállítási tevékenységét, így annak részeként a szelektív hulladékgyűjtést is az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben megfogalmazott elvárt műszaki tartalommal végezte. A szelektív hulladékgyűjtés körében társaságunk a következő szolgáltatásokat végezte a lakossági ügyfeleknél:

- házhoz menő vegyes csomagolási hulladékok begyűjtése évi 24 alkalommal
- házhoz menő zöldhulladék gyűjtése évi 10 alkalommal
- házhoz menő lomhulladék gyűjtése háztartásonként évi 1 alkalommal
- 102 db szelektív hulladékgyűjtő sziget üzemeltetése, melyből 49 db 3 frakciósként, 53 db üvegyűjtő pontként üzemel.

A három frakciós gyűjtőszigeteken a papír és pet palackok gyűjtésére szolgáló edények ürítése 2-3 alkalom/hét, míg az üveghulladék ürítése 1 alkalom/hét gyakorisággal történt.



A házhoz menő gyűjtéssel begyűjtött vegyes csomagolási hulladékok az oroszlányi hulladékkezelő központba kerültek beszállításra, majd onnan a Somi hulladékválogatóba kerültek elvitelre. A hulladékgyűjtő szigetekről begyűjtött pet palackok és üveg hulladékok az oroszlányi kezelőtelepen kerültek előkezelésre a hasznosítókhoz történő elszállításig. A gyűjtőszigetekről begyűjtött papír és karton mennyisége az elmúlt években rendkívüli módon megnövekedett, ezért a polgárdi előkezelő telepre került közvetlenül beszállításra. Ez a szállítási távolság növekedés a korábbi évekhez képest költségnövekedéssel is járt.

A házhoz menő szelektív hulladékgyűjtés másik, egyre nagyobb jelentőségű területe a biológiailag lebomló zöldhulladék gyűjtése. E tevékenységünket is az OHKT szerinti gyakorisággal végezzük évente 10 alkalommal. A 10 alkalomból 2 alkalomnak januárra kell esnie, mely alkalommal csak a fenyőfákat gyűjtjük be. A további 8 ürítés a teljes szolgáltatási területen az áprilistól novemberig tartó időszakra esett. A begyűjtött zöldhulladékot a polgárdi hasznosító telepre kellett beszállítania társaságunknak. A gyűjtött mennyiségek mintegy 35%-kal megnövekedtek az előző évhez képest, mely az égetési tilalom bevezetésével 2021-ben várhatóan tovább fog emelkedni. A zöld hulladék megnövekedett mennyisége a nagy szállítási távolság miatt szintén többlet költséget eredményezett az előző évhez viszonyítva.

A szelektíven begyűjtött hulladékok mennyisége összességében 442,071 t-val haladta meg az előző évit. Ez azt jelenti, hogy a lakosság által egyre inkább elfogadottá és igénybevetté válik ez a gyűjtési forma, ami mindenképpen szükséges az uniós célértékek teljesítéséhez. A KDVBHÖT területén folyamatosan bevezetésre kerülő két kukás rendszer elindulásával ennek további bővülése várható.

2019-ben a Társaság által szelektíven begyűjtött hulladékok mennyisége:

Megnevezés	Mennyiség
Papír	327,320 t
Műanyag	151,980 t
Üveg	304,440 t
Vegyes csomagolási	272,015 t
Biológiailag lebomló zöld	476,680 t
<b>Összesen</b>	<b>1 532,435 t</b>

2020-ban a Társaság által szelektíven begyűjtött hulladékok mennyisége:

Megnevezés	Mennyiség
Papír	402,42 t
Műanyag	168,36 t
Üveg	357,58 t
Vegyes csomagolási	404,558 t
Biológiailag lebomló zöld	641,588 t
<b>Összesen</b>	<b>1 974,506 t</b>



2019-ban a Társaság által ömlesztetten begyűjtött települési hulladékok mennyisége:

Megnevezés	Mennyiség
Kommunális hulladék	25 236,501 t
Lom hulladék	573,556 t
<b>Összesen</b>	<b>25 810,057 t</b>

2020-ban a Társaság által ömlesztetten begyűjtött települési hulladékok mennyisége:

Megnevezés	Mennyiség
Kommunális hulladék	24.559,612 t
Lom hulladék	524,932 t
<b>Összesen</b>	<b>25.084,544 t</b>

A kommunális és lom hulladékok 2020-ban az oroszlányi hulladékkezelő műbe kerültek beszállításra. A Társaság a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. teljes közszolgáltatási területéhez igazodva az egységesített házhoz menő lomtalanítás rendszerét alkalmazta, mely megoldás az NHKV Zrt. ajánlásainak is megfelel. A lomtalanítási szolgáltatás ezáltal a lakosság igényeihez jobban igazodva, az általuk megválasztott és a szolgáltatóval előzetesen leegyeztetett időpontban kerül elvégzésre, nem szennyezve ezáltal a közterületet.

A szelektíven gyűjtött hulladékok mennyiségének növekedésével együtt örömdetes az a tény, hogy a begyűjtött kommunális és lom hulladékok mennyisége 3%-os csökkenést mutat. Ez összhangban van a kitűzött célokkal és mindenképpen felveti a jövőben a kommunális és szelektív gyűjtőjáratok áttekintését és szükség szerinti optimalizálását.

Társaságunk a közszolgáltatás zökkenőmentes ellátása és az ügyfelekkel történő kapcsolattartás érdekében Oroszlányban, Tatán, Bakonyszombathelyen és Lábatlanon működtetett ügyfélszolgálatot, ahol telefonon és személyesen lehetősége van az ügyfeleknek megrendeléssel, szállítással kapcsolatos bejelentésre, számlaegyenleg lekérdezésre, szerződéskötésre és adatváltozás bejelentésére.

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás eszközparkja az elmúlt években teljesen megújult a KDVBHÖT által elindított fejlesztéseknek köszönhetően. A járművek a KDVBHÖT tulajdonában vannak Társaságunk üzemben tartóként bérlőket. A szolgáltatás ellátásának biztonsága így nagymértékben javult, azonban ezáltal a bérelt eszközök után fizetendő bérleti díjak összege jelentősen megemelkedett. Ez a költség az előző évben még csak részben jelentkezett, hiszen a járművek 2019. augusztus hónap folyamán kerültek átadásra, viszont 2020-ban már a teljes évet érintette.

A közszolgáltatás számlázása kapcsán általánosan elmondható, hogy az ügyfelek az általuk használt hulladékgyűjtő ürmérete után fizetik az ürítési díjat. A szolgáltatási területünkön azonban 4 településen (Oroszlány, Bokod, Kecskéd, Dad) ez nem így van, mivel jelenleg a lakosság 120 liter után fizeti a közszolgáltatási díjat, a szolgáltató viszont 240 literes edényeket biztosított a korábbi években a gyűjtéshez. Az NHKV által a

szolgáltató felé elszámolt szolgáltatási díj szintén a kiszámlázott úrtartalom (120 liter) után történik, amivel viszont folyamatos vesztesége keletkezik, ezért ezeknek az edényeknek a cseréje tovább már nem odázható.

Meg kell még említenünk a koronavírus járvány miatti bevételkiesést is, mely Társaságunkat sem kímélte. 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 – nagyrészt ideiglenesen – a tevékenységét, a területarányos ügyfélszámot, így a kapcsolódó ürített literszámokat negatívan befolyásolta.

Összességében elmondható, Társaságunk fő célja az, hogy megtaláljuk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység eredményesebb működéshez szükséges bevétel növelési és legfőképpen költségcsökkentési lehetőségeket.

#### Nem közszolgáltatás keretében végzett hulladékgazdálkodási tevékenység

Társaságunk a közszolgáltatás mellett állandó jelleggel végez konténeres hulladékgyűjtést is a lakossági és közületi megrendelők igényeinek kielégítése érdekében. Üzletpolitikánk részeként törekednünk kell ezen tevékenység folyamatos bővítésére, a piaci lehetőségek mindinkább történő kihasználására. A tevékenység az elmúlt évben a közszolgáltató által központosítva lett az egységesített árajánlat adás és megrendelés felvétel érdekében. Az egységesítés mellett új ártábla került kialakításra a szállítási távolságok figyelembe vételével, valamint nagyobb marketing tevékenység alkalmazásával igyekszünk a piac ezen szegmensét is egyre inkább lefedni. Az ehhez szükséges gépjármű és eszközállomány rendelkezésre áll.

#### **Ingtatlan bérbeadás**

Kiegészítő tevékenységünk körébe tartozik a Táncsics Mihály úti telephelyen található és társaságunk működéséhez nem szükséges irodahelyiségek, illetve üzemi területek bérbeadása.

A Társaság a telephelyén lévő és a tevékenységhez nem használt üzletek és irodahelyiségek teljes körű bérbeadására törekedett az elmúlt évben is.

## **2. Piaci helyzet alakulása**

Fő tevékenységünkben - a hulladékgazdálkodás területén - a közszolgáltatás vonatkozásában piacvesztés nem várható.

Piaci szerepünk stabilizálódott és jelentősen megerősödött azáltal, hogy a Társaság a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. Észak-Magyarországi közszolgáltatói alvállalkozójává vált, így Komárom-Esztergom megye egyik meghatározó hulladékgazdálkodási szolgáltatója lett.

Ezt segíti elő a megvalósulás alatt lévő Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban: KDVBHÖT) által elindított rendszerfejlesztés, amelynek része az oroszlányi szolgáltatási terület is.

A Közép-Duna vidéke térségének integrált szilárdhulladék-gazdálkodási feladatainak ellátására, valamint az ennek megvalósítását szolgáló közös pénzalap létrehozása érdekében, mint közös cél megvalósítására és a közös érdekérvényesítés elősegítése jegyében a korábbiakban megalakult a KDV Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás. A projektterületen a több mint 600 ezer fő által keletkező közel 150 ezer tonna települési hulladék elkülönített gyűjtése, szállítása és lerakás előtti kezelése valósul meg a környezetvédelmi elvárásoknak megfelelően.

A szolgáltatás ellátásának elengedhetetlen feltétele volt az eszközök és a rendelkezésre álló létesítmények fejlesztése, bővítése. Ennek a fejlesztésnek az egyik a Társaságot is érintő eleme a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Társulás által elindított rendszerfejlesztés melynek keretében 2019. évben a gyűjtőjárművek és a két kukás szelektív gyűjtés kialakításához szükséges tároló edények leszállítása megtörtént. Az új gyűjtési rendszer bevezetése 2020. évben a szelektív hulladékgyűjtők önkormányzatok általi kiosztásával elindult, befejezése 2021-ben várható. 2021. évben várható továbbá az Önkormányzat és a Nemzeti Fejlesztési Programiroda konzorciumában elnyert, pályázati forrásból (KEHOP 3.1.2.) megvalósuló biohulladék kezelőmű megépülése a már elkészült előkezelő tér folytatásaként, mintegy 6000 m<sup>2</sup>-en. Ez a komposztáló nagyban hozzájárul ahhoz, hogy a biológiailag lebomló zöldhulladékot minél inkább eltérítsük a lerakótól, és annak hasznosítása helyben történjen, kiváltva ezzel a nagy távolságra történő szállítás költségeit. További folyamatban lévő beruházás egy több frakcióval rendelkező hulladékgyűjtő udvar megépülése Oroszlányban, ami a tervek szerint 2021-2022. évben megvalósul. Az udvar a lakosság kommunális hulladékon kívüli hulladékok elhelyezésére irányuló igényeinek kielégítését szolgálja.

A 2019-ben megvalósult hulladéklerakó bővítés és az előkezelő rendszer kiépítése lehetővé teszi a Társaság számára a hulladékok hosszú távon helyben történő kezelését és ártalmatlanítását, ami a korábbi évek nagy szállítási távolságához képest hatalmas előrelépés volt.

A társaság jelenleg 30 településen lát el hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat, mintegy 85 ezer lakosnak. A szolgáltatás hosszú távú biztonságos ellátását nagyban elősegítette a KDVBHÖT által uniós forrásból megvalósított eszköz beszerzés keretében 2019-ben átadásra került 18 db új hulladékgyűjtő gépjármű is.

A fejlesztések iránya a korszerűbb hulladékgazdálkodás megvalósításával hosszú távon biztosítja a térség hulladékgazdálkodásának jövőjét, megerősítve ezzel társaságunk piaci pozícióját és működésének stabilitását.

### 3. Várható fejlődés

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény hatályba lépésétől folyamatos változáson megy keresztül, ami a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók és partnereik helyzetét jelentősen megnehezíti. A törvényi szabályozás legutóbbi módosítása 2023-tól a koncessziós rendszer bevezetésével ismét új helyzetet fog teremteni a hulladékgazdálkodás területén. A módosítás egyik 2021. évre vonatkozó előírása, mely Társaságunkat is érinti a megfelelőségi vélemény kötelező megléte a közszolgáltatói

alvállalkozók esetében is. Ez a feltétel korábban csak a közszolgáltatókra vonatkozott. A rendelkezés alapján 2021. július 31-ig kell minden közszolgáltatói alvállalkozónak a megfelelőségi véleményt megkérnie a hatóságtól. A törvényi módosítás szerint a jelenlegi közszolgáltatási szerződések 2023. június 30-ig vannak érvényben. Ezt követően a szolgáltatás ellátását a koncesszor vagy a koncesszori alvállalkozó fogja végezni.

A hulladékgazdálkodási és környezetvédelmi szempontok valamint az uniós irányelvek megkövetelik a gyűjtési technológia fejlesztését is. A nagyprojekt keretében a szelektív gyűjtés létesítményeinek megépítése várható, az a több központú előkezelő, hasznosító rendszer, amely révén a hulladékból az anyagában hasznosítható anyagok az uniós céloknak megfelelően elkülönítésre kerülnek, továbbá a keletkező hulladék szerves anyag tartalma is hasznosul, illetve lerakás előtti kezelésen esik át. Az OHKT-ban megfogalmazott célok egyike az anyagában újrahasznosítható hulladékoknak a keletkezés helyén történő szétválasztása és szelektív gyűjtése. Ezen cél érdekében kerül bevezetésre a családi házas ingatlanoknál a két kukás szelektív gyűjtési rendszer, ahol az anyagában hasznosítható csomagolási hulladékok külön kerülnek begyűjtésre. A KDVBHÖT eszközbeszerzésének részét képezte az ehhez szükséges mintegy 41 ezer db hulladéktároló beszerzése is, melynek szállítása megtörtént. Az új gyűjtési rendszer bevezetése a tárolóedények kiosztásával 2021. év végéig befejeződik. A rendszer működtetéséhez szükség lesz a lakosság folyamatos tudatformálására annak érdekében, hogy a begyűjtött hulladék összetétele megfeleljen a hasznosítási követelményeknek.

A szelektív hulladékgyűjtés másik egyre inkább fontossá váló ága a biológiailag lebomló zöldhulladék gyűjtése. A jogszabályi előírásoknak is eleget téve a gyűjtés során kihelyezett zöldhulladék csak biológiailag lebomló zsákban vagy kötegelve szállítható el a hasznosítás érdekében. Ehhez a közszolgáltató gyűjtési alkalmanként egy darab lebomló zsákot biztosít térítésmentesen. Az ezen felüli mennyiség megvásárlásának lehetősége az ügyfélszolgálatokon megoldott.

Mivel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás társaságunk fő tevékenysége, ezért alapvető cél, hogy azt minél eredményesebben végezzük.

A hulladékgazdálkodás költséghatékonysága tekintetében az egyik legfontosabb szempont a **begyűjtött hulladékok minél kisebb távolságra történő szállítása**.

- A kommunális hulladék vonatkozásában a hulladéklerakó bővítésének elkészültével ez részben megvalósult. Azonban a begyűjtött kommunális és szelektív hulladékok mennyiségi átrendeződése mindenképpen igényli a jelenlegi hulladékgyűjtő járatok áttekintését, optimalizálását. **Ennek elősegítésére is kerül 2021. évben bevezetésre a szolgáltatási területünkön az e-kuka rendszer, mely az esetlegesen felmerülő reklamációk ellenőrizhetősége mellett az ürített hulladékgyűjtők darabszámát is nyomon tudja követni. Az ehhez szükséges eszközök járművekbe történő beszerelése megtörtént, a rendszer bevezetése a félév végéig várható.** A járatok kialakításánál, módosításánál törekedni kell a gyűjtőjárművek térfogatának és terhelhetőségének maximális kihasználására a munkaidő teljes kitöltése mellett.

- A szállítási távolságok csökkentésének kényszere felveti a bakonyaljai hulladékszállítás költségoptimalizálását is. **A járatok áttekintése során törekedni kell a minél több járat Oroszlányból történő indítására, hiszen ekkor érhető el jelentős szállítási távolság csökkenés.** Ez a törekvés viszont az oroszlányi létszám bővítését és a bakonyaljai létszám leépítését igényli, melynek sajnos a helyben tapasztalható nagymértékű rakodói

létszámhiány gátat szab. Ennek leküzdése érdekében meg kell vizsgálni a dolgozók kisbuszos szállításának lehetőségét is annak költségvonzatával együtt.

- A szelektíven gyűjtött hulladékok közül a papír hulladék a Polgárdi előkezelő telepre került 2020-ban beszállításra, ami költségnövekedést eredményezett a társaságnál. **Ennek csökkentése érdekében Társaságunk 2021-től a gyűjtőszigetekről gyűjtött tiszta papír hulladék elszállítását nem közvetlenül gyűjtőautókkal, hanem 30m<sup>3</sup>-es öntömörítő konténerek igénybevételel végzi a polgárdi előkezelő telepre, üzemanyag és bérmegtakarítást elérve ezzel.**

- A Társaságunk által gyűjtött zöld hulladék 2020. évben szintén a Polgárdiban található hasznosító telepre került beszállításra. A szállítási távolság csökkentése itt is alapvető érdeke Társaságunknak. **Ezt a célt az Önkormányzat és a Nemzeti Fejlesztési Programiroda konzorciumában elnyert, pályázati forrásból megvalósuló oroszlányi biohulladék kezelőmű megépülésével tudjuk realizálni. A komposztáló mű átadása 2021. év második felében várható. Addig az időpontig meg kell vizsgálnunk az estelegesen szóba jöhető közelebbi hasznosító művekbe (Bicske) történő beszállítás lehetőségét és feltételeit.**

- A szállítási költségcsökkentések lehetőségének vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a szolgáltatási terület 4 településén (Oroszlány, Bokod, Kecskéd, Dad) jelenleg 240 literes kommunális hulladékgyűjtő edény van rendszeresítve, melyet az önkormányzati rendeletek alapján a szolgáltató biztosít. **A KDVHÖT által a rendszerfejlesztés keretében biztosított szelektív hulladékgyűjtő edények bevezetésével lehetővé vált ürtartalomvesztés nélkül, a kommunális gyűjtő edények 120 literesre történő cseréje ezeken a településeken. A kukacserék költsége a kommunális hulladékmennyiség csökkenésének mértéke függvényében kb. 3-4 éven belül megtérül, a csere 2021. év első felében megvalósul.**

A technikai fejlődés elengedhetetlen feltétele egy társaság költséghatékony működéséhez, növekedéséhez. A költséghatékony működés kikényszeríti a legmagasabb tervezési, szervezési, technológiai eljárások alkalmazását. A vállalati stratégia középpontjában az erre való törekvés elsőrendű. **Összességében elmondható, hogy a nem közszolgáltatási hulladékgazdálkodási tevékenység fejlesztése mellett a hatékonyság, gazdaságosság növelése a Társaság eredményessége szempontjából döntően fontos, ezért elsődleges célként fogalmazható meg a következő év működése során.**

#### 4. Minőségmenedzsment

A minőség többet jelent a Társaság számára a szolgáltatások kiváló minőségénél. Célunk ügyfeleink igényeinek maximális kielégítése (pl. szállítás, vevőszolgálat), a beszállítóinkkal való szoros együttműködés kialakítása, valamint belső folyamataink rendszeres javítása, fejlesztése.

Az új kihívások, mint például a hulladéktörvény okozta változások, a fenntartható fejlődés, mind-mind új követelményeket támasztanak a menedzsmenttel szemben, ezért a költségcsökkentés mellett a minőségszemléletet az egyik legfontosabb központi értéként fogalmaztuk meg Társaságunk irányításában, működtetésében és a társadalmi-gazdasági környezettel való kapcsolatában.



Az új, folyamatszempléletű elvárások alapján rendszeresen módosítjuk, aktualizáljuk a szabályozási rendszerünket, törekedve a mérhetőség és ellenőrizhetőség biztosítására.

**Ennek elérése és a jövőbeni elvárások érdekében társaságunk minőség-környezet és munkabiztonság központú integrált irányítási rendszert vezet be 2021-ben.**

Mindezek mellett folyamatosan törekszünk a jó partnerkapcsolatok kialakítására, fenntartására. Építünk vevőink, megrendelőink, beszállítóink észrevételeire, véleményeire, javaslataira.

## **5. Környezetvédelem**

A Részvénytársaság feladata és egyben társadalmi szintű küldetése a szolgáltatási területén keletkező települési szilárd hulladék begyűjtése, szállítása, előkezelése és hulladéklerakó telephelyen való biztonságos és szakszerű elhelyezése, ártalmatlanítása olyan módon, hogy ezzel a jövő számára is megóvja a környezetet a káros elszennyeződéstől.

A társaság számára a környezetvédelem kiemelt fontosságú. A tevékenység folytatása során törekedünk a környezettudatos magatartásra, racionalításra és célszerűségekre. A saját forrásból történő beruházások, fejlesztések visszafogottak, de folyamatos a törekvés a lehetőségekhez mérten korszerű, környezetkímélő és gazdaságos eszközök beszerzésére.

A KDVHÖT által megvalósuló projektben szereplő gépjárművek mindegyike a legkorszerűbb technológiát képviseli, biztosítva ezzel a munkavállalók megfelelő munkakörülményeit, a biztonságos munkavégzés feltételeit, valamint a környezeti értékek védelmét, a környezetszennyezés mértékének csökkentését.

A Társaság tevékenységét a környezetvédelmi jogszabályok és az elvárható legjobb technológia figyelembe vételével végzi, e tekintetben folyamatos a fejlődés.

## **6. Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet megrendelésre, valamint közvetlenül nem végzünk.

## **7. Vevőkapcsolatok**

A gazdálkodási év folyamán hulladékgazdálkodási szerződéses kapcsolatainkban jelentős változás nem történt. A hulladék gyűjtését, szállítását a Társaság végzi, mint a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. Észak-Magyarországi közszolgáltatói alvállalkozója.

A hulladékgazdálkodás tekintetében egyrészt a közszolgáltatás ellátására kötött szerződéseink miatt a követelések igen jelentős része a Vertikál Nonprofit Zrt.-hez kötődik. Másrészt azonban a korábbi szerződéseken alapuló követeléseinknél a hátralékok behajtása a legfontosabb feladat. A fizetési hajlandóság változó, az elmaradásokra fizetési megállapodásokat kötünk. A hulladékkezelés kötelezően igénybeveendő közszolgáltatás, a díjhátralék pedig adók módjára behajtható köztartozás, a behajtás pedig törvényi szabályozás alapján a Nemzeti Adó- és Vámhivatal feladata. A kockázatok ellensúlyozására (meghatározott értékelés alapján) az éven túli hátralékokra a korábbi években 100 %-os értékvesztést számoltunk el. A ténylegesen hátralékos vevők aránya csökkenést mutat.

2016. április 1-jétől a közszolgáltatási díjat az NHKV Zrt. jogosult beszedni, ezáltal az ezen időpont után keletkezett díjhátralék nem a Társaságot terheli.

## 8. Egyéb információk

### ***Tulajdonosi szerkezet***

A társaság tulajdonosi szerkezete és a jegyzett tőke összege tárgyévben nem változott.

### ***Saját tőke***

A saját tőke összege növekedést mutat a pozitív adózott eredmény miatt.

### ***Telephelyek, fióktelepek bemutatása***

A Társaság Oroszlányon 10 382 m<sup>2</sup>-es telephellyel rendelkezik, amelyből ~ 3000 m<sup>2</sup>-en kaptak helyet a műhelyek, garázsok, nyitott színek, szociális blokkok, valamint az irodaépület. A telephely teljes közművel ellátott, a zárt helyiségek központi fűtéssel rendelkeznek. Az épületek, a műhelyek, nyitott színek jó állapotúak. Az udvar, a közlekedő aszfalt térburkolattal ellátott, illetve kisebb helyen parkosított. Esővíz elvezetése, elfolyók létesítése teljes mértékben megoldott. A gépjármű műhely a szükséges gépekkel és technikai berendezésekkel felszerelt, az egyéb helyiségek főként tárolásra szolgálnak. Azok a műhelyek, illetve irodák, amelyekre a tevékenység végzéséhez nincs szükség bérbeadásra kerültek.

A bakonyszombathelyi fióktelep területe 6 373 m<sup>2</sup>, falusias lakóövezetben, saroktelken, teljesen körbekerítve helyezkedik el. A telken található növényzet jól karbantartott. Az udvar murvás burkolattal ellátott. Vízellátás, elektromos áram, szennyvízelvezetés megoldott (összközműves). A főépület szabadonálló beépítéssel, hagyományos építésmódban került elhelyezésre. Az épületen minden helyiségre nyitottak bejáratot. Két gépkocsi tároló, műhely, öltöző melyből fürdő nyílik, iroda és tároló helyiségek kerültek kialakításra. Másik, szintén hagyományos építésmódban épült épületben 120 m<sup>2</sup>-es gépkocsitároló és kisebb raktárhelyiségek kaptak helyet. A főépület mellett nyitott gépkocsitároló épült. A főépületben létesült iroda és tárgyalóhelyiségek, valamint fürdő és öltöző helyiségek összkomfortosak, fűtésükről gázkonvektor gondoskodik.

### ***Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események***

A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás regionális területi rendszerei tekintetében elkezdődött a Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Rendszer nagyprojekt teljes megvalósulása, amely alapján a települési hulladék elkülönített gyűjtése, szállítása és lerakás előtti kezelése valósul meg.

A több kukás szelektív gyűjtési rendszer bevezetése folyamatban van, ahol az egyes hulladékfrakciók külön tároló edényben kerülnek a lakosságtól begyűjtésre, valamint Oroszlány területén kialakításra kerül egy hulladékgyűjtő udvar.

További várható megvalósulás az Önkormányzat és a Nemzeti Fejlesztési Programiroda konzorciumában megvalósuló biohulladék kezelőmű (komposztáló) megépülése.

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.

A veszélyhelyzet a járvány első hullámát követően 2020. június 18-ával megszűnt, de a második hullám megjelenésével 2020. november 4-én a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet alapján visszaállításra került. 2021. február 8-án további hosszabbításra került sor a veszélyhelyzeti intézkedések kapcsán.

Mindez jelentős negatív hatással volt az ország gazdaságára. A Társaságunk által ellátott szolgáltatási terület vonatkozásában több vállalat, üzem, gyáregység függesztette fel – nagyrészt ideiglenesen – a tevékenységét, így a területarányos ügyfélszámot, ezáltal várhatóan a kapcsolódó üritett literszámokat továbbra is befolyásolja.

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 tett eleget és várhatóan a későbbiekben is így kíván eljárni.

### **Kockázatkezelés**

A kockázatok kezelésében közös az, hogy mindig valamilyen véletlenszerű, veszélyt vagy kárt jelentő esemény bekövetkezése, vagy a bekövetkezéskor okozott kár mértéke elleni védekezésről beszélünk. A Társaság a kockázatkezelés folyamán, az adott kockázati esemény felmerülése előtt tudatosan úgy alakítja a folyamatait, hogy azzal vagy a fenyegetést jelentő esemény bekövetkezési esélye, vagy az általa okozott kár a lehető legkisebb legyen.

A vállalati stratégia meghatározó eleme a lehetséges kockázatok felmérése, a vállalati vagyon védelme, a működés biztosítása a hatékony gazdálkodás támogatása érdekében. A Társaság működésének biztonsága érdekében, a vállalat szempontjából jelentős kockázatokat folyamatosan kezelni kell, az értékelést, a bizonytalan események negatív hatásait a szervezet vezetői és a munkavállalói hajtják végre. Külön figyelmet fordítunk a megfelelő biztosítások megkötésére, annak karbantartására, a vagyonvédelemre, valamint a munkavállalói kockázati tényezők csökkentésére.

A kockázati kitettség mérséklése és az egyes kockázatokkal arányos mértékű védelem elsődleges.

## **9. Foglalkoztatáspolitikai**

Foglalkoztatáspolitikánkban az elmúlt év során nem történt változás.

A társaság tevékenységében a humán-erőforrás az, ami az egyik legmeghatározóbb mértékben befolyásolja az érték-előállító tevékenységet.

A hulladékkezelési szolgáltatási tevékenységből kifolyólag a létszám nagyobb arányát a fizikai állomány adja, azonban ezek a munkakörök ún. „presztízs nélküli” munkát jelentenek, ami képesítéshez, képzettséghez nem kötött. A humán erőforrás szükségletet a munkavállalói kieső idők jelentősen befolyásolják, mert az alapfeladat napi ellátása az esetleges létszámkiesés miatt nem halasztható, a gyűjtőjáratok menetrendjét a társaság minden körülmények között próbálja betartani. A Társaság tevékenységét is érinti a gépjárművezetők és rakodók vonatkozásában az országban tapasztalható munkaerőhiány. A Társaságnak a folyamatos és zavartalan működéshez szükséges alkalmi munkaerőt alkalmazni a kiesések pótlására. Mindezek a hatékony humán-erőforrás gazdálkodást erősen behatárolják.

A társaság lehetőségeihez mérten törekszik arra, hogy az alapbéreket a munkaerőpiac igénye szerinti szinten tudja tartani, de legalább infláció követő emelését biztosítani tudja, ugyanis a munkaerő hiány komoly feladat-ellátási problémákat okoz.

A szakmai, illetve munkakör betöltéséhez szükséges képzéseket társaságunk biztosítja a munkavállalók részére. Ezen kívül figyelmet fordít - lehetőségek szerint - arra, hogy a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatását elősegítse.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 86 fő.

## 10. Bevételek alakulása

*adatok EFT-ban*

Megnevezés	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	1 457 275	1 549 409	106,3
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	-
Egyéb bevételek	2 762	3 920	141,9
<b>Üzemi bevétel</b>	<b>1 460 037</b>	<b>1 553 329</b>	<b>106,4</b>

A tevékenységekhez kapcsolódó értékesítés nettó árbevétele 6,4%-kal növekedett, ennek főbb okai:

- Az emelkedés leginkább a hulladékgazdálkodás árbevételében mutatkozik. Ennek elsődleges oka, hogy erősebb növekedés tapasztalható a nem közszolgáltatáshoz kötődő hulladékszállítási feladatok körében.
- Az egyéb tevékenység (bérbeadás, közvetített szolgáltatások, stb) bevételei is növekedést mutatnak. Tárgyévben az eszközök bérbeadásból származó bevétel magasabb arányú.

Az egyéb bevételek magasabb értékét elsősorban a tárgyeszköz értékesítések növekvő szintje okozza.

## 11. Költségek, ráfordítások alakulása

*adatok EFT-ban*

Költségek/ráfordítások	Bázis időszak	Tárgy időszak	Index %
Anyagjellegű ráfordítások	992 179	1 065 237	107,3
Személyi jellegű ráfordítások	409 027	423 826	103,6
Értékcsökkenési leírás	25 304	26 085	103,1
Egyéb ráfordítások	29 648	33 350	112,5
<b>Üzemi szintű költség, ráfordítás</b>	<b>1 456 158</b>	<b>1 548 498</b>	<b>106,3</b>

Az üzemi költségek, ráfordítások összességében 6,3 %-kal növekedtek.

A költségteleknél a társaság mindent megtesz annak érdekében, hogy ezeket racionalizálja, a lehető legalacsonyabb szinten tartsa.

A változások főbb okai:

- A térség hulladékgazdálkodási feladatainak közvetlen ellátásában változások történtek, az év folyamán a költségek átrendeződtek. A hulladéklerakó bővülése előző év közben megvalósult, így a hulladék elhelyezése ettől az időponttól az oroszlányi lerakón történt. A KDVHÖT projektből megvalósultak a gépjármű beszerzések, ami szintén a költségek átrendeződését befolyásolta.
- Az anyagjellegű ráfordítások alakulását több tényező okozta. Az anyagköltség némiképp csökkent, ami a gépjárművek alkatrészei, anyagfelhasználásai terén mutatkozik. Az igénybevett szolgáltatások értéke növekedést jelez. Ennek legfőbb oka, hogy tárgyévben az új gépjárművekhez kapcsolódó bérleti díjak már teljes évben jelentkeznek. Az alvállalkozói díjban jelentkezik még némi növekedés, amit a tárgyévi feladatok ellátásának változása indokol, de a közvetített szolgáltatások értéke is növekedést mutat. Az egyéb szolgáltatások értékében pedig a gépjárművekhez köthető biztosítási díjak jelentkezik többletként. Ezen tételek emelkedését viszont részben ellensúlyozta, a hulladék elszállításának kieső költsége.
- A személyi jellegű ráfordítások növekedését befolyásolta a kötelező mértékű minimálbér és garantált bérminimum meghatározott összege szerinti emelés. A bérszínvonal megőrzése, a munkaerőhiány leküzdése érdekében szükségessé vált béremelés, ami a bérköltségre is kihatással volt. Itt is jelentkeznek a többletfeladatokhoz kapcsolódó többletkiadások. További jelentős befolyásoló tényező az alkalmi foglalkoztatás, ami a szabadságok és betegállományok általi kieső idők pótlása miatt szükséges.
- Társaságunk a költségcsökkentések miatt visszafogott beruházás-politikát folytatott, azonban az előző évhez képest némi növekedést mutat. A tárgyévi amortizáció ezzel párhuzamosan kisebb arányú emelkedést jelez.
- Az egyéb ráfordítások növekedését a megnövekedett adótételek jelentik.

## 12. Az eredmény alakulása

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	BÁZIS ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	3 879	4 831
Pénzügyi műveletek eredménye	-437	-875
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>3 442</b>	<b>3 956</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>814</b>	<b>1 160</b>

Az üzemi eredmény növekedést mutat az előző időszakhoz képest.

Az üzemi eredményre jelentős hatással van az, hogy a bevételek növekedésével párhuzamosan a költségek, ráfordítások is növekedtek. Az árbevétel növekedésének nagyrészt ellensúlyozzák a költségek, ráfordítások magasabb szintjei, amit jelentős mértékben befolyásolnak a tevékenység ellátásához köthető évközi változások.

A társaság a költségek, ráfordítások racionalizálására, optimális szinten tartására törekszik. A hatékony költséggazdálkodás kiemelkedő jelentőségű.

A pénzügyi műveletek eredménye kedvezőtlenül alakult, ez negatív módon befolyásolja az adózás előtti eredményt. A társaság kamateredménye alacsonyabb, mivel a betéti kamatlábak a nullához közelítenek, vagy a nullával azonosak, illetve nem áll rendelkezésre betétállomány, a fizetett kamat pedig lényegesen nagyobb tétel a ráfordítások között.

Az adózott eredmény az előző évhez képest kissé növekvő értéket mutat, enyhén magasabb a pozitív eredmény. A Társaság mindent megtesz annak érdekében, hogy megítélése kedvező maradjon, nonprofit jellegét a lehető legkedvezőbb módon érvényesítse. A nonprofit jelleg miatt a tulajdonosok osztalékot nem fizetnek.

### 13. Pénzügyi helyzet

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	BÁZIS ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	B F.III.	1,15	1,08
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+ követelés Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	1,14	1,07
Készpénz likviditás	Pénzeszközök + ért.pap. Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III. F.III.	0,09	0,02
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	76 784 EFt	50 570 EFt

CASH FLOW ALAKULÁSA	BÁZIS ÉV	TÁRGY ÉV
Működési cash flow	34 776	-4 860
Befektetési cash flow	-27 372	-26 133
Finanszírozási cash flow	0	0
Pénzeszközök változása	22 603	-30 993
Pénzeszközök mérleg szerinti változása	7 404	-30 993

A pénzügyi helyzet mutatóinak többsége kedvezőtlen tendenciát mutat. A likviditási mutató, a likviditási gyorsráta és a készpénz likviditás csökkenést jelez, valamint a nettó



működő tőke is kedvezőtlenebb változást eredményezett. A mutatók alakulását befolyásolja, hogy a rövidejártatú kötelezettségek nagyobb arányú növekedést mutatnak, mint a forgóeszközök. A rövidejártatú kötelezettségek magasabb értékének oka a kevesebb kiegyenlített szállítói kötelezettségállomány.

A pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, ami a likviditási helyzetre negatív hatással van és a kötelezettségek aránya is emelkedettebb. A rövidtávú problémákat elsősorban a készpénz likviditás okozza, ugyanis a követelések lassan folynak be, ami erősebb hatással van a rá.

A fentiekre tekintettel a társaság pénzügyi helyzete kissé kedvezőtlenebb, az utólagosan és lassan megtérülő követelések nehezítik a pénzgazdálkodást.

A cash flow alakulásában a pénzeszközök mérleg szerinti változása az előző időszakhoz képest csökkenést mutat. A Társaságnál a működési cash flow értéke ugyan csökkent a korábbi időszakhoz viszonyítva, azonban a szolgáltatás jellegéből adódóan a további működést nem veszélyezteti. A befektetési cash flow negatív értéke a beszerzéseket tükrözi, tárgyévben ez hasonló mértékű volt, mint korábban, ami a folyamatosan visszafogott beruházási politikáját mutatta. Összességében a pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, ami a likviditási helyzetre negatív hatással van.

#### 14. Vagyoni helyzet

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	BÁZIS ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	41,3%	34,3%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	167,3%	168,3%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	D A	157,3%	148,3%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	22,8%	21,3%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz Teljes eszközállomány	A A+B+C	18,5%	17,2%

A mutatók alapján megállapítható, hogy a társaság tőkeerőssége és vagyoni helyzete a csökkenés ellenére stabil. A saját tőke állománya kissé magasabb, mivel a tárgyévi adózott eredmény pozitív.

A nonprofit jelleg miatt a jövőben osztalékfizetés nem történik, az adózott eredmény teljes összege az eredménytartalékban jelenik meg.

A jegyzett tőke változatlan.

A kötelezettségek szintje magasabb, aminek indoka az enyhébb mértékű kötelezettségkiegyenlítés.

A befektetett eszközök értéke némi növekedést mutat, ugyanis a társaságnál a beszerzések szintje kissé növekedett, így a beruházások ellensúlyozták az amortizációt.

Minden tényezőt figyelembe véve a tárgyévi eredmény pozitív.

A Társaság gazdálkodása folyamán mindvégig törekedett a törvényi rendelkezéseknek megfelelően működni, azt gazdaságossá tenni. Ennek érdekében a rendelkezésére álló eszközökkel mindent megtett a költségek és ráfordítások racionalizálására, hatékonyságának javítására. Ezen túlmenően a Társaság elkötelezett a költséghatékony környezetvédelmi célok megvalósulásában.

## 15. Beruházások –felújítások

adatok EFT-ban

Megnevezés	Összeg
Hulladékkezelés	
tehergépjárművek, kisteherautók, felújítások	14 254
konténerek, hulladékgyűjtők	9 267
berendezések, gépek	66
számítástechnikai berendezések	259
egyéb gépek, berendezések	475
felújítások	8 629
Összesen:	32 950
Központi irányítás	
számítástechnikai berendezések	1 086
egyéb berendezések	87
felújítások	1 184
Összesen	2 357
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>35 307</b>

Oroszlány, 2021. május 03.



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az **OROSZLÁNYI KÖRNYEZETGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT Zrt.**  
(cégjegyzékszám: 11-10-001382, 2840 Oroszlány, Táncsics M. utca 59.) **tulajdonosainak**

### Vélemény

Elvégeztem az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.** („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **828.263 E Ft**, az adózott eredmény **1.160 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.** 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódexkamrai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva) című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

**Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.**

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt.** 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.



A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvétele a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint a könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

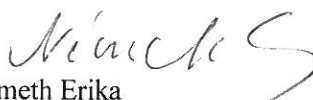
Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy

olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Oroszlány, 2021. május 3.

  
Németh Erika  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 000280