

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Oroszlányi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Zrt.**

2015. évi beszámolójához



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.

Alapító okirat kelte: 1991. július 18.

Fontosabb tevékenységi körei:

3811 Települési szilárd hulladékok gyűjtése, kezelése

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

8130 Parkosítás, zöldterületek gondozása

8129 Településtisztasági szolgáltatás

4211 Út-, hídfenntartás

6820 Iroda, üzlethelyiség bérbeadása, hasznosítása

Működési területe: Oroszlány, Tata városa, valamint a városkörnyéki és a Bakony térségi községek.

1.2. Tulajdonosi kör és tulajdoni hányad

Oroszlány Város Önkormányzata az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt-ben lévő 10.403 db 10.000 Ft névértékű (a részvények összértéke 104.030.000 Ft), a Társaság alaptőkéjének 83,03 %-át megtestesítő törzsrészvényéből 5.391 db részvényt adásvétel jogcímen átruházta a Vertikál Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.-re. A tulajdonjog átruházásának időpontja 2015. augusztus 19. napja.

Ezzel Oroszlány Város Önkormányzatának a Társaságban fennálló 10.403 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvénye 5.012 db 10.000 Ft névértékű törzsrészvénné csökkent (a részvények összértéke 50.120.000 Ft), a tulajdoni hányad pedig 83,03 %-ról 40 %-ra csökkent.

Az Oroszlányi VGV Dolgozói Alapítvány az Oroszlányi Környezetgazdálkodási Nonprofit Zrt-ben lévő 2.124 db 10.000 Ft névértékű (a részvények összértéke 21.240.000 Ft), a Társaság alaptőkéjének 16,95%-át megtestesítő törzsrészvényeit adásvétel jogcímen átruházta a Dunanett Vagyonkezelő Kft.-re. A tulajdonjog átruházásának időpontja 2015. november 03. napja.

A magánszemélyek tulajdonában lévő részvények száma és aránya nem változott.

A) 2015. augusztus 19-ig

	Tulajdoni hányad szavazati arány %	Jegyzett tőke összege EFt
— Oroszlány Város Önkormányzata (2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.) adósz.: 15729631-2-11	83,03	104.030
— Oroszlányi VGV Dolgozói Alapítvány	16,95	21.240
— Egyéni kisrészvényes	0,02	20
Összesen:	100,00	125.290

B) 2015. augusztus 19. – november 03-ig

	Tulajdoni hányad szavazati arány %	Jegyzett tőke összege EFt
— Oroszlány Város Önkormányzata (2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.) adósz.: 15729631-2-11	40,0	50.120
— Vertikál VKSZ Zrt. (8154 Polgárdi, Bocskai u. 39.) adósz.: 24662693-2-11	43,03	53.910
— Oroszlányi VGV Dolgozói Alapítvány	16,95	21.240
— Egyéni kisrészvényes	0,02	20
Összesen:	100,00	125.290

C) 2015. november 03. után

	Tulajdoni hányad szavazati arány %	Jegyzett tőke összege EFt
— Oroszlány Város Önkormányzata (2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.) adósz.: 15729631-2-11	40,0	50.120
— Vertikál VKSZ Zrt. (8154 Polgárdi, Bocskai u. 39.) adósz.: 24662693-2-07	43,03	53.910
— Dunanett Vagyonkezelő Kft. (2400 Dunaújváros, Budai Nagy A. u. 2.) adósz.: 24822433-2-07	16,95	21.240
— Egyéni kisrészvényes	0,02	20
Összesen:	100,00	125.290

Az Zrt. által kibocsátott részvények:

Névre szóló	12 529 db	10.000 Ft/db	125.290.000,-
-------------	-----------	--------------	---------------

A jegyzett tőke teljes összegében nem, megoszlásában jelentős változás történt. Ugyanez látható a tulajdoni hányad megoszlásában is.

1.3. Irányító és felügyeleti szervezet

Tárgyévben ezen a téren is jelentős változások következtek be.

1.3.1. 2015. augusztus 19-ig

A. Igazgatóság

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, amely jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatóság 3 tagból áll.

Az Igazgatóság tagjai tiszteletdíjban részesültek.

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.

C. Vezérigazgató

A társaság Vezérigazgatóját a közgyűlés választja meg. A Vezérigazgató mindig tagja az Igazgatóságnak.

A Társaság vezérigazgatója és az éves beszámoló aláírója:

Óvári László (lakcím: 2840 Oroszlány, Széchenyi István u. 24.)

Jogviszony kezdete: 2013. augusztus 01.

1.3.2. 2015. augusztus 19. után

A Társaság tulajdonosai változásokat kívántak az Alapszabályban végrehajtani, így megszűnt az Igazgatóság.

A. Vezérigazgató

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

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

B. Felügyelő Bizottság

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

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek.

1.3.3. Díjazások, kötelezettségek

Az üzleti évre járó díjazások:

igazgatóság, vezető tisztségviselők 13 765 EFt

felügyelő bizottsági tagok 2 975 EFt

A volt és jelenlegi vezető tisztségviselők, Igazgatósági tagok és a Felügyelő Bizottság tagjai nem részesültek előlegben, kölcsönben. Korábbi tisztségviselők (Igazgatósági-, FB-tagok) javára nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

1.4. Szerződéses kapcsolatok változása

Tárgyévben, tulajdonosi döntés hatására a park és köztisztasági, az útfenntartási és a téli síkosságmentesítési szerződések megszűntek, így ezek a feladatok időarányosan szerepelnek a beszámolóban.

1.5. Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag 2015. augusztus 19-ig

Oroszlány Város Önkormányzata

2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.

adószám: 15729631-2-11

nyilv.szám: 729633

részesedési arány: 83,03 %

szavazati arány: 83,03 %

1.6. Többségi befolyással rendelkező tag 2015. augusztus 19-től

Vertikál VKSZ Zrt.

8154 Polgárdi, Bocskai u. 39.

adósz.: 24662693-2-07

céj.szám: 07-10-001419

részesedési arány: 43,03 %

szavazati arány: meghatározó befolyás

1.7. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás

Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási, Vagyongazdálkodási és Közszolgáltató Zrt.

8154 Polgárdi, Batthyány út 132.

adószám: 13409832-2-07

céj.szám: 07-10-001329

jegyzett tőke összege: 20 000 E Ft

részesedési arány: 4,875 %

1.8. Minősített többséget biztosító befolyás (leányvállalat)

VARIKONT Szolgáltató Kft. (értékesítve: 2015.01.01.)

2840 Oroszlány, Táncsics M. u. 59.

adószám: 24766780-2-11

céj.szám: 11-09-022244

jegyzett tőke összege: 3.000 E Ft

részesedési arány: 100,0 %

szavazati arány: 100,0 %

Előző évi adatok:

D Saját tőke 1 053 E Ft

I. Jegyzett tőke 3 000 E Ft

II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke

III. Tőketartalék

IV. Eredménytartalék - 380 E Ft

V. Lekötött tartalék

VI. Értékelési tartalék

VII. Mérleg szerinti eredmény -1 567 E Ft

„Bakony” Vállalkozási és Szolgáltató Kft.

2884 Bakonyszombathely, Angella major

adószám: 10309685-2-11

céj.szám: 11-09-000091

jegyzett tőke összege: 5 350 E Ft

részesedési arány: 100 %

szavazati arány: 100 %

Előző évi adatok:

D Saját tőke 7 809 E Ft

I. Jegyzett tőke 5 350 E Ft

II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke

III. Tőketartalék 7 810 E Ft

IV. Eredménytartalék -1 344 E Ft

V. Lekötött tartalék

VI. Értékelési tartalék

VII. Mérleg szerinti eredmény - 4 007 E Ft

1.9. 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.

2.3. Az eredménykimutatás

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

2.4. Könyvvezetés

Társaság könyveit a kettős könyvvitel rendszerében vezeti.

2.5. Értékelési elvek

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

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

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

A befektetett eszközök piaci értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazzuk.

A devizás tételek év végi 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 hulladékkezelési díjkövetelés lejárt összegére csoportos értékvesztést számolunk el.

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 m³ 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.

2.7. Céltartalék

Társaságunk a jövőbeni kötelezettségekre a 64/2008. (III.28.) Korm. rendelet alapján céltartalékot tárgyévben képzett.

A céltartalék összegének nagysága a hulladéklerakó telítettségi aránya, valamint a várható telítődési idő függvényében kerül megállapításra.

2.8. Előző évek eredményét érintő tételek

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

2.9. 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

2015. évi beszámoló könyvvizsgálati díja: 1.000.000,- Ft + áfa

2.10. Könyvviteli szolgáltatás

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

Kisegyházi Sándorné

Reg.szám: 144331

2.11. Szabályzatok

Társaságunk az alábbi szabályzatokkal rendelkezik:

- Számviteli politika elvei
- 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
ESZKÖZÖK			100	100	
Befektetett eszközök	260 352	189 191	39	25	72,7
Ebből – immateriális javak	26	127			488,5
– ingatlan	74 152	71 264			96,1
– műszaki berendezés	152 127	94 752			62,3
– egyéb berendezések	1 261	568			45,0
– beruházások,előleg	15 101	8 770			58,1
– pénzügyi eszközök	17 685	13 710			77,5
Forgóeszközök	406 620	578 221	61	75	142,2
Ebből – készletek	15 961	11 422			71,6
– követelések	232 931	432 865			185,8
– pénzeszközök	157 728	133 934			84,9
Aktív időbeli elhatárolás	2 460	1 511	0	0	61,4
FORRÁSOK			100	100	
Saját tőke	216 682	180 898	32	24	83,5
– jegyzett tőke	125 290	125 290			100,0
– tőketartalék	10 356	10 356			100,0
– eredménytartalék	238 779	81 036			33,9
– mérleg szerinti eredmény	-157 743	-35 784			22,7
Céltartalék	134 000	182 000	20	24	135,8
Hosszúlejáratú kötelezettségek	5 791	0	1	0	0,0
Rövidlejáratú kötelezettségek	307 585	382 304	46	50	124,3
Passzív időbeli elhatárolás	5 374	23 721	1	3	441,4
Mérleg főösszeg	669 432	768 923			114,9

A befektetett eszközök részaránya 14 %-kal csökkent az eszközcsoporton belül, valamint abszolút értéke is csökkent.

- A csökkenést oka, hogy a tárgyévben megvalósított beruházások összege alacsonyabb volt az előző évihez képest.
Az erősen visszafogott beruházás-politika következtében a társaság ebben az évben 13 105 E Ft értékű tárgyi eszköz beszerzést valósított meg. Azonban ez a szükségeshez képest alacsony összeg, mivel az előregedő géppark pótlása feltétlenül szükséges a tevékenység ellátáshoz és az évek óta tartó beruházások hiánya egyre inkább megmutatkozik.
A beszerzések visszafogásának egyik fő oka a jelentős likviditási hiány, amit főként a többletköltségek (hulladék elhelyezés, -szállítás), valamint a rezsicsökkentésből származó bevételkiesés okoz.
A befejezetlen, valamint a megvalósított beruházások együttesen nem tudták ellensúlyozni az értékcsökkenési leírás összegét, így ez csökkenést eredményezett.
A befejezetlen beruházások összege csökkent, a megmaradó tételek áthúzódó beruházásokkal kapcsolatosak.
További csökkenést okozott a megszűnő szerződések miatti tárgyeszköz értékesítések.
- A befektetett pénzügyi eszközök állományában 22,5 %-os csökkenés történt.
Ennek oka, hogy a Társaság értékesítette a kizárólagos tulajdonában lévő Varikont Kft. teljes részesedését.

A forgóeszközök részaránya 14 %-kal emelkedett és abszolút értéke is növekedést mutat.

- A készletek csökkentek, amiben szerepet játszik a megvásárolt különböző ürtartalmú hulladékgyűjtő edényzetek nagyobb mértékű felhasználása, valamint a téli siktalanítási és hóeltakarítási munkákhoz kapcsolódó értékesített szóróanyagok tételei.
- A követelésállomány nagymértékű növekedést mutat. A szerződéses kapcsolatok 2014. évi változása következtében a követelések jelentős része a Vertikál Nonprofit Zrt.-vel szemben állnak fenn.
A korábbi követelések kiegyenlítésének ütemezésére fizetési megállapodások kerültek megkötésre, valamint átadásra kerültek a NAV részére behajtás céljára. A közadók módjára történő díjbehajtás a Hivatal hatáskörébe kerülése óta hatékonyabb megtérülést jelent.
- A pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, ami a likviditási helyzetre negatív hatással van. A tárgyévi beruházások erős visszafogottsága ellenére is megjelenik a csökkenés.

A likviditási hiány leküzdésére 50 MFt folyószámla-hitelkeretet biztosított a bank, ami a forráshiányt biztosítja.

A Társaság készpénz likviditásának csökkenése erősen megnehezíti a következő gazdasági év pénzgazdálkodását, valamint jelentős problémát okozhat a további működés során. A likviditás fenntartása csak a kötelezettség-állomány növekedésével végrehajtható.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya nem jelentős. Abszolút értéke és aránya is csökkenést mutat.

A saját tőke részaránya 8 %-kal csökkent, abszolút értéke is enyhülést mutat. Ennek oka, hogy a tárgyévben negatív mérleg szerinti eredmény keletkezett.

A céltartalék összegének és részarányának növekedését a depónia rekultivációs költségére elkülönített tárgyévi fedezet okozza.

A hosszúlejáratú kötelezettségek nincsenek, aminek oka, hogy az előző években a beruházások egy részét pénzügyi lízing keretében valósította meg a Társaság, ugyanakkor az utóbbi években és a tárgyévben sem történt újabb lízingszerződés kötése. Így a törlesztett lízingdíj egésze csökkenést jelent, hosszú lejáratú tétel pedig nem jelentkezett.

A rövidlejáratú kötelezettségek részaránya 4 %-os növekedést mutat, abszolút értéke is ezt követi. A növekedés oka a kiegyenlített szállító állomány növekedése, ami a likviditási hiány következménye.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya nem jelentős, abszolút értéke és aránya növekedést mutat. Ennek oka az elhatárolt költségek, ráfordítások emelkedése.

Az év során kifizetett lízingdíj:	8 491 EFt
-----------------------------------	-----------

Jelenlegi lízingdíj kötelezettségünk	
--------------------------------------	--

— hosszúlejáratú	0 EFt
— rövidlejáratú	5 758 EFt

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség:	
---	--

— szállítói tartozás	312 130 EFt
— tulajdonos önkormányzat felé lakásbevétel	35 EFt
— kaució	820 EFt

3.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

(adatok Eft-ban)

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	1,32	1,51
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	1,27	1,48
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	0,51	0,35
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	99 035 eFt	195 917 eFt
Vevőkintlevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	69,34	1,71
Készletállomány napokban	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365	7,21	5,03

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Kötelezettségek	<u>D</u> F	69,14%	47,32%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>D</u> D.I.	172,94%	144,38%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>D</u> A	83,23%	95,62%
Vagyonszerkezet	<u>Befektetett eszközök</u> Forgóeszközök	<u>A</u> B	64,03%	32,72%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Teljes eszközállomány	<u>A</u> A+B+C	38,89%	24,60%

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

Az eredmény főbb összetevői	Bázis év	Tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	- 158 463	- 31 411
Pénzügyi műveletek eredménye	- 617	- 1 390
Rendkívüli eredmény	+ 2 842	+ 530
Adózás előtti eredmény összesen	- 156 238	- 32 271
Adózott eredmény	- 157 743	- 35 784
Mérleg szerinti eredmény	- 157 743	- 35 784

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

4.1. Befektetett eszközök alakulása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó	ÉCS	Nettó
Immateriális javak			
nyitó	3 744	3 718	26
beruházás	145	0	145
selejtezés	-394	-394	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	44	-44
záró	3 495	3 368	127
Ingatlan			
nyitó	120 255	46 103	74 152
beruházás	0	0	0
értékesítés	0	0	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	2 887	-2 887
záró	120 255	48 990	71 265
Gépek,berendezések, járművek			
nyitó	712 727	560 599	152 128
beruházás	12 852	0	12 852
értékesítés	-185 402	-151 644	-33 758
selejtezés	-4 198	-4 198	0
terven felüli écs	-999	-460	-539
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	35 932	-35 932
záró	534 980	440 229	94 751
Egyéb gépek, berendezések, járművek			
nyitó	34 260	32 999	1 261
beruházás	108	0	108
értékesítés	-742	-742	0
selejtezés	-241	-241	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	801	-801
záró	33 385	32 817	568
Összesen:	692 115	525 404	166 711
Beruházás			
nyitó	15 101	0	15 101
növekedés	6 695	0	6 695
csökkenés	-13 105	0	-13 105
egyéb változás	0	0	0
záró	8 691	0	8 691

4.2. A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök

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

4.3. Befektetett pénzügyi eszközök

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	16 690	0	3 000	13 690
Egyéb tartós részesedés	995	0	0	995
Összesen:	17 685	0	3 000	14 685

4.4. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	975	0	975
Összesen:	0	975	0	975

4.5. Követelések

Mérleg szerinti állomány

432 865 EFt

Részletei:

- vevőkövetelés 3 457 EFt
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelés 281 062 EFt
- ebből:
 - Bakonyszolg Kft. 24 141 EFt

– Oroszlány Város Önkormányzata	7 881 EFt
– Oroszlányi Szolgáltató Zrt.	150 EFt
– Vertikál Nonprofit Zrt.	248 266 EFt
– Vertikál Vagyonkezelő Zrt.	624 EFt
– egyéb rész.visz. követelés	585 EFt
– következő. évben esedékes ÁFA visszaig.	12 799 EFt
– támogatás	124 400 EFt
– adótúlfizetés	10 064 EFt
– adó követelés	494 EFt
– egyéb	4EFt

4.6. Aktív időbeli elhatárolás

Mérleg szerinti összege

1 511 EFt

Részletei:

– 2016. évet terhelő költségek (közüzemi díjak)	504 EFt
– 2016. évet terhelő költségek (közlöny, hírlap, szakkönyv, előfiz., mérések, stb.)	302 EFt
– 2016. évi biztosítási díj	203 EFt
– 2016. évi e-útdíj, szoftver használat	429 EFt
– 2015. évet érintő árbevétel, bevétel	73 EFt

4.7. Követelések értékvesztése

(adatok 1.000 Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó állomány	Képzés	Felhaszn. visszaírás	Záró állomány
Vevő követelések	38 823	286	10 053	29 056
Egyéb követelések	1 167	20 320	0	21 488
ÖSSZESEN:	39 990	20 606	10 053	50 544

FORRÁSOK

4.8. Saját tőke alakulása

(adatok 1.000 Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Jegyzett tőke	125 290	-	-	125 290
Tőketartalék	10 356	-	-	10 356
Eredménytartalék	238 779	- 157 743	-	81 036
Mérleg szerinti eredmény	- 157 743	157 743	35 784	- 35 784
Saját tőke	216 682	-	35 784	180 898

4.9. Hosszúlejáratú kötelezettségek

0 EFt

4.10. Rövidlejáratú kötelezettségek

Mérleg szerinti összege

382 304 EFt

Összetétele:

— szállítók kiegyenlített számlái	35 277 EFt
— kapcsolt vállalkozás felé kötelezettség	312 985 EFt
ebből:	
— Oroszlányi Szolgáltató Zrt.	1 527 EFt
— Bakonyszolg Kft.	1 899 EFt
— Oroszlány Város Önkormányzata	1 220 EFt
— Vertikál Nonprofit Zrt.	593 EFt
— Vertikál VKSZ Zrt.	306 456 EFt
— Kunépszolg Kft.	470 EFt
— Varikont Kft.	820 EFt
— munkavállalók felé tartozás	7 706 EFt
— áfa, adók, hozzájárulások, kötelezettségek	11 066 EFt
— 1 éven belül esedékes lízing törlesztés	5 758 EFt
— kaució	970 EFt
— 2016. évben esedékes ÁFA fizetési köt.	7 709 EFt
— lerakási járulék	103 EFt
— vevő túlfizetés	88 EFt
— behajtási kgtálatány	642 EFt

4.11. Passzív időbeli elhatárolás

Tartalma: 2016. évben számlázott 2015. évet terhelő költségek, 2016. évet érintő bevételek

Mérleg szerinti értéke	23 721 EFt
— bérleti díj, hatósági díj	67 EFt
— bankköltség, fizetendő kamat	13 EFt
— könyvvizsgálati díj	1 000 EFt
— vállalkozói díjak	22 190 EFt
— telefon, közüzem, bérletdíj, egyéb	355 EFt
— bevétel	96 EFt

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítés nettó árbevételeinek tevékenységenkénti részletezése (adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tény év
Hulladékgazdálkodás	573 207	580 598
Parkfenntartás-köztisztaság	120 398	76 892
Útfenntartás	63 177	22 553
Egyéb vegyes tevékenység	34 538	56 673
Összesen	791 320	736 716

5.2. Egyéb bevételek részletezése (adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Értékesített tárgyi eszközök	98	44 726
Értékvesztés megtérülés	17 260	8 161
Központi támogatás	0	230 466
Egyéb bevételek	3 976	3 984
Összesen	21 334	287 337

5.3. Támogatások részletezése (adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Jogcím	Összeg
Egyedi támogatás Földművelésügyi Minisztérium KfF/106/11/2015	hulladékgazdálkodási közzolgáltatási feladatok vonatkozásában ki nem fizetett számlák finanszírozása	106 000
Egyedi támogatás Földművelésügyi Minisztérium KfF/1118/6/2015	hulladékgazdálkodási közzolgáltatási feladatok vonatkozásában ki nem fizetett számlák finanszírozása	124 400
„Újra dolgozom 2014” program	foglalkoztatási támogatás	66
Összesen		230 466

5.4. Rendkívüli bevételek részletezése**(adatok Eft-ban)**

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Elengedett kötelezettség	2 842	530
Összesen	2 842	530

5.5. Aktivált saját teljesítmény részletezése**(adatok Eft-ban)**

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
– anyagköltség	-	-
– bérköltség	-	-
– bér járulékai	-	-
Összesen	0	0

5.6. Kapcsolt vállalkozásokból származó bevétel**(adatok Eft-ban)****5.6.1. Értékesítés nettó árbevétele**

Oroszlány Város Önkormányzata	135 223
Oroszlányi Szolgáltató Zrt.	17
Varikont Kft.	7 361
Vertikál Nonprofit Zrt.	554 479
Vertikál VKSZ Zrt.	491
Bakonyszolg Kft.	6 560

5.6.2. Egyéb bevételek

Oroszlány Város Önkormányzata	1 012
Varikont Kft.	43 714

5.7. A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	791 320	X	736 716	X
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	X	0	X
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	X	0	X
Bruttó árbevétel (termelési érték)	791 320	97%	736 716	72%
Egyéb bevétel	21 334	3%	287 337	28%
Összes árbevétel	812 654	100%	1 024 053	100%
Anyagköltség	111 946	14%	106 257	10%
Igénybevett szolgáltatások értéke	422 273	52%	453 926	44%
Egyéb szolgáltatások értéke	15 167	2%	8 063	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	13	0%	1 970	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	66 440	8%	78 159	8%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	615 839	76%	648 375	63%
Béreköltség	180 626	22%	168 780	16%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 417	3%	28 094	3%
Bérfárulékok	47 605	6%	45 037	4%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	251 648	31%	241 911	24%
Értékcsökkenési leírás	49 287	6%	39 664	4%
Egyéb ráfordítások	54 343	7%	125 514	12%
Összes költség és ráfordítás	971 117	119%	1 055 464	103%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-158 463	-19%	-31 411	-3%

5.8. Költségek költségnemenkénti részletezése**(adatok Eft-ban)**

	Bázis év	Tárgyév
— Anyagköltség	111 946	106 257
— Igénybe vett szolgáltatások	422 273	453 926
— Egyéb szolgáltatások	15 167	8 063
— Bérköltség	180 626	168 780
— Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 417	28 094
— Bérjárulékok	47 605	45 037
— Értékcsökkenési leírás	49 287	39 664
ÖSSZESEN:	850 321	849 821
 ELÁBÉ	 13	 1 970
Közvetített szolgáltatás	66 440	78 159

5.9. Igénybevett szolgáltatás részletezése**(adatok Eft-ban)**

	Bázis év	Tárgy év
— Szállítási, rakodási költség	35 417	35 676
— Bérleti díjak	19 519	15 849
— Javítási, karbantartási költség	32 815	36 507
— Hirdetés, reprezentáció	530	379
— Oktatás, továbbképzés	481	982
— Utazási és kiküldetési költség	740	613
— Egyéb igénybevett szolgáltatás	332 771	363 920
ÖSSZESEN:	422 273	453 926

5.10. Egyéb igénybevett szolgáltatás részletezése**(adatok Eft-ban)**

	Bázis év	Tárgy év
— Telefon, posta, közlőny, szakkönyv,	5 285	3 304
— Ártalmatlanítás, előkészítés, átrakás költségei	242 551	285 675
— Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás	2 411	2 388
— Távfűtés	10 205	10 873
— Közüzemi díjak (rágcsálóirtás, csatorna, egyéb áram, mosatás, stb.)kezelési költségek	2 150	2 132
— Portaszolgálat, őrző-védő szolgálat	11 326	11 324
— Jogi, könyvvizsgálati díj, tanácsadás, társulási hozzájárulás	6 422	7 434
— Vállalkozói díjak	27 396	17 822
— Egyéb igénybevett szolg., útdíj, védőital	3 759	4 472
— Tervezési, szakértési díj, műszaki fejlesztés, mérések, ISO költség, meteorológiai szolg.	7 724	6 048
— Munkaerő kölcsönzés	11 222	9 491
— Számlakészítés, nyomtatás, üzemeltetési díj	746	1 375
— Diszpécser szolgálat	1 574	1 582
ÖSSZESEN:	332 771	363 920

5.11. Bér és személyi jellegű egyéb költségek részletezése(adatok EFt-ban)

	Bázis év	Tény év
— Munkabér	180 626	168 780
— Étkezési hozzájárulás	7 884	6 680
— Betegszabadság, 1/3 táppénz	2 176	2 894
— Munkába járás költsége	887	859
— Tiszteletdíj	6 250	5 248
— Alkalmi munkabér és járuléakai	3 842	10 106
— Üzem-egészségügyi szolgálat	664	664
— Juttatások utáni szja, egyéb	1 714	1 643
Összesen:	204 043	196 874

5.12. Értékcsökkenés alakulása

(adatok EFt-ban)

Elszámolt értékcsökkenés	Bázis	Tény	Változás
100 EFt alatti egyösszegű écs	1 442	503	- 939
100-200 EFt közötti eszközök utáni écs	262	143	- 119
200 EFt feletti eszközök utáni écs	47 583	39 018	- 8 565
Terv szerinti értékcsökkenés	49 287	39 664	- 9 623

5.13. Egyéb ráfordítások

(adatok EFt-ban)

	Bázis	Tény
— Tárgyieszköz értékesítés	0	33 757
— Káresemény	3	22
— Támogatások	50	-
— Helyi adók, innovációs járulék	22 416	21 136
— Hitelezési veszteség, elengedett köv.	426	74
— Követelések értékvesztése	9 920	20 606
— Céltartalék	-	48 000
— Behajtási kgtálatány	4 015	-
— Bírság, késedelmi kamat, pótlékok	2	141
— Egyéb ráfordítás	14	557
— Terven felüli écs	-	539
— Lerakási járulék	17 497	682
Összesen:	54 343	125 514

5.14. Társasági adó

(adatok EFt-ban)

5.14.1. Társasági adóalap számítása 1996. évi LXXXI. tv 6. § (1) bekezdés alapján

Adóalap korrekciós tételek

Adóalapot növelő tételek:

- elszámolt értékcsökkenés sztv. szerint	40 203	
- kivezetett eszközök sztv. szerinti nettó értéke	33 757	
- értékvesztés képzés	20 606	
- céltartalék képzés	48 000	
- bírság	140	
- egyéb adóalap növelő	579	
Összesen:		143 285

Adóalapot csökkentő tételek:

- elszámolt értékcsökkenés tao. szerint	26 499	
- kivezetett eszközök nyilván. értéke	6 049	
- értékvesztés megtérülés	8 161	
- behajthatatlan követelés	44	
- elhatárolt veszteség felhasználása	35 130	
Összesen:		75 883

Adóalap számítása

Adózás előtti eredmény	- 32 271
Adóalap növelő tételek	+ 143 285
Adóalap csökkentő tételek	- 75 883
ADÓALAP	35 131

5.14.2. Társasági adóalap jövedelem-(nyereség-)minimum alapján

Összes bevétel	1 027 229
ADÓALAP 2 %	20 545

5.14.3. Elhatárolt veszteség felhasználása

Felhasználás nélkül számított adóalap	
Adózás előtti eredmény	- 32 271
Adóalap növelő tételek	+ 143 285
Adóalap csökkentő tételek	- 40 753
ADÓALAP	70 261
Felhasználható elhatárolt veszteség (50%)	35 130

5.14.4. Társasági adó meghatározása

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

Adóalap	35 131
Adó 10 %	3 513

5.15. Adózott eredmény alakulása

Adózás előtti eredmény	- 32 271
Társasági adó	3 513
Adózott eredmény	- 35 784

5.16. Az adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredményből osztalékfizetés a nonprofit jelleg miatt nem lehetséges, így az adózott eredmény azonos a mérleg szerinti eredménnyel, ami átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

6. Egyéb tájékoztató adatok

6.1. A foglalkoztatottak éves átlagos statisztikai létszáma és a jövedelem alakulása

(adatok EFT-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Állományon kívüli	Összesen
Létszám (fő)	55	15		70
Bérköltség	108 091	60 689		168 780
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18 436	2 339	5 248	26 023
Bérráulások	25 959	17 353	1 725	45 037

6.2. Veszélyes hulladékok adatai

(adatok kg-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Szűrőpogácsák, felítató anyagok	0	13	10	3
Olajszűrők	0	30	30	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	0	128	128	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó kicserélt elektromos és elektronikus berendezések	0	200	200	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	0	18	16	2
Nikkel-kadmium elemek	0	60	60	0
Tonerek	0	10	10	0
Fénycsővek, higanytartalmú hulladékok	0	3	3	0
Fáradt olaj (motor-, hajtómű-, kenőolaj)	12	560	391	181

A veszélyes hulladékok elszállításáról az alábbi társaságok gondoskodnak:

- Design Kft.
- MOL Nyrt.

6.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A társaságnál tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztés nem történt.

6.4. Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység mérlege és eredmény-kimutatása

Eszközök (aktívák)		adatok ezer Ft-ban
	A tétel megnevezése	Tárgyév
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	150 819
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	127
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
05.	3. Vagyoni értékű jogok	
06.	4. Szellemi termékek	127
07.	5. Üzleti vagy cégérték	
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	136 982
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 927
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 794
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	493
14.	4. Tenyészállatok	
15.	5. Beruházások, felújítások	8 691
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	77
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	13 710
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	13 690
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	
21.	3. Egyéb tartós részesedés	20
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	544 994
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	10 981
28.	1. Anyagok	2 760
29.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	
30.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	
31.	4. Késztermékek	
32.	5. Áruk	8 221
33.	6. Készletekre adott előlegek	
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	401 383
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 713
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	254 783
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	585
38.	4. Váltókövetelések	
39.	5. Egyéb követelések	143 302
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	
42.	2. Egyéb részesedés	
43.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	
44.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	132 630
46.	1. Pénztár, csekkek	318
47.	2. Bankbetétek	132 312
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 278
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	56
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 222
51.	3. Halasztott ráfordítások	
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	697 091

Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	124 736
54.	I. JEGYZETT TŐKE	113 500
55.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	
57.	III. TŐKETARTALÉK	9 382
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	73 411
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-71 557
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	182 000
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	182 000
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	
65.	3. Egyéb céltartalék	
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	370 218
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
69.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	
73.	2. Átváltoztatható kötvények	
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	
78.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	370 218
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények	
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	
84.	3. Vevőtől kapott előlegek	
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 038
86.	5. Váltótartozások	
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	306 848
88.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 332
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	20 137
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	75
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 062
93.	3. Halasztott bevételek	
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	697 091

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	564 120
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	564 120
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	643 978
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57 950
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	701 928
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II.)	-137 808
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	
07.	Igazgatási költségek	87 109
08.	Egyéb általános költségek	
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	87 109
V.	Egyéb bevételek	241 638
	Ebből: visszaírt értékvesztés	8 075
VI.	Egyéb ráfordítások	88 383
	Ebből: értékvesztés	20 565
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	-71 662
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 157
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	910
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 067
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	541
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	975
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	860
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 376
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-309
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-71 971
X.	Rendkívüli bevételek	414
XI.	Rendkívüli ráfordítások	
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	414
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-71 557
XII.	Adófizetési kötelezettség	
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-71 557
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	-71 557

6.5. CASH FLOW

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-22 443	-59 577
1 Adózás előtti eredmény ±	-156 238	-32 271
2 Elszámolt amortizáció +	49 287	39 664
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	9 178	12 067
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		48 000
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-98	-10 969
6 Szállítói kötelezettség változása ±	221 690	-210 371
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-26 804	284 468
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 187	18 347
9 Vevőkövetelés változása ±	-98 666	156 645
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-43 475	-362 593
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	23 001	949
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 505	-3 513
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-18 010	41 574
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-18 108	-3 152
15 Befektetett eszközök eladása +	98	44 726
16 Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-7 649	-5 791
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19 Hitel és kölcsön felvétele +		
20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-7 649	-5 791
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	-48 102	-23 794

1. számú melléklet: Társult vállalkozások

2015. JANUÁR 01. - 2015. AUGUSZTUS 19. TÁRSULT VISZONYBAN ÁLLÓ
VÁLLALKOZÁSOK (Sztv. szerint)

Társaság	adószám	Székhely
<i>Oroszlányi Szolgáltató Zrt.</i>	12794726-2-11	2840 Oroszlány, Bánki D. u. 2.
<i>Varikont Kft.</i>	24766780-2-11	2840 Oroszlány, Táncsics M.. u. 59.

2015. AUGUSZTUS 19. - 2015. DECEMBER 31. TÁRSULT VISZONYBAN ÁLLÓ
VÁLLALKOZÁSOK (Sztv. szerint)

Társaság	adószám	Székhely
<i>Oroszlány Város Önkormányzata</i>	15729631-2-11	2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.
<i>Oroszlányi Szolgáltató Zrt.</i>	12794726-2-11	2840 Oroszlány, Bánki D. u. 2.
<i>Varikont Kft.</i>	24766780-2-11	2840 Oroszlány, Táncsics M.. u. 59.
<i>Vertikál - Vértess Kft.</i>	24780933-2-11	2900 Komárom,Kelemen L.u.1.
<i>Kunépszolg Kft.</i>	10720723-2-13	2340 Kiskunlacháza,Völgyi dűlő 165.
<i>Rec-org Plusz Kft.</i>	11708403-2-07	7000 Sárbogárd,Árpád u.108.
<i>Versec-Véd 2000 Kft.</i>	24139667-2-07	8154 Polgárdi,Batthyány u.26/B.
<i>DÉSZOLG Kft.</i>	11453275-2-07	2457 Adony,Dózsa Gy.u.64
<i>V-DBK Vagyonkezelő Kft.</i>	14160592-2-07	8154 Polgárdi,Batthyány u.26/B.
<i>TERVEPO Kft.</i>	12526408-2-17	7081 Simontornya,Gyár u.1-5.
<i>V-DBK Építő Kft.</i>	23956861-2-07	8154 Polgárdi,Batthyány u.26/B.
<i>V-DBK BAU Kft.</i>	23956919-2-07	8154 Polgárdi,Batthyány u.26/B.
<i>Eurovert Kft.</i>	23190748-2-07	8154 Polgárdi,Bocskai u.39
<i>Felső-Bácskai Hulladékgazdálkodási Kft.</i>	12822230-2-03	6521 Vaskút,Kossuth L.u.90.
<i>FBH-NP Közszolgáltató Kft.</i>	24290054-2-03	6521 Vaskút 0551/2 hrsz.
<i>Balatonalmádi Kommunális Kft</i>	12736652-2-19	8220 Balatonalmádi,Rákóczi u.43.
<i>Csongrádi Víz- és Komm. Kft.</i>	11092715-2-06	6648 Csongrád, Bercsényi M.u.39.
<i>Vercentrál Kft.</i>	22640594-2-07	8154 Polgárdi,Batthyány u.26/B.