

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Oroszlányi Környezetgazdálkodási
Nonprofit Zrt.**

2022. évi beszámolójához

Oroszlány, 2023. április 28.

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. Esztergom feladatellátása 2022.október 1-jével megszűnt.

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	67,07	84.030
– Oroszlány Város Önkormányzata (2840 Oroszlány, Rákóczi F.u. 78.) adósz.: 15729631-2-11	15,96	20.000
– 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 Ft
-------------	------------------	---------------------	-----------------------

1.3. Irányító és felügyeleti szervezet

1.3.1. Szervezetek

A. Vezérigazgató

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

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

B. Felügyelő Bizottság

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

A Felügyelő Bizottság tagjai tiszteletdíjban részesültek.

1.3.2. Díjazások, kötelezettségek

Az üzleti évre járó díjazások:

vezető tisztségviselők 14 625 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 Közszolgáltató Nonprofit Zrt.

8154 Polgárdi, Szabadság u.26.

adósz.: 24662837-2-07

céj.szám: 07-10-001420

részesedési arány: 67,07 %

szavazati arány: 67,07 %

1.5. 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 március 31.

A mérlegkészítés időpontja változtatásra került, ami az üzleti évre vonatkozó pontosabb adatok, információk beszerzése és feldolgozása miatt vált szükségessé.

2.3. Az eredménykimutatás

Az eredménykimutatás forgalmi költséges eljárással készített „A” változatú. A költségek és ráfordítások költségviselőik 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 negyedében 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 devizaárfolyamot vesszük figyelembe. A különbözetet, nyereséget, illetve veszteséget nettó módon mutatjuk ki.

A követelések értékvesztését egyedi és csoportos értékeléssel állapítjuk meg, Az egyedi értékelésénél további szempontokat (fizetési hajlandóság, negatív esemény bekövetkezése) is figyelembe vesszünk.

Tárgyi eszköz, immateriális jószág vagy követelés értékesítés, átruházás gazdasági eseményeknél a nettó elszámolás módszerét alkalmazzuk, tranzakciónként vizsgáljuk meg az egyenleget. A nyereséget, illetve veszteséget összevesszük.

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.

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

2022. évi beszámoló könyvvizsgálati díja: 1.100 EFt + 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
ESZKÖZÖK			100	100	
Befektetett eszközök	135 080	124 295	20	23	92
Ebből – vagyoni értékű jogok	78	58			74
– ingatlan	68 218	66 483			97
– műszaki berendezés	54 708	40 462			74
– egyéb berendezések	4 356	4 585			105
– beruházások, előleg	7 700	12 687			165
– pénzügyi eszközök	20	20			100
Forgóeszközök	521 488	412 548	79	76	79
Ebből – készletek	12 421	10 855			87
– követelések	485 615	345 157			71
– pénzeszközök	23 452	56 536			241
Aktív időbeli elhatárolás	5 416	3 863	1	1	71
FORRÁSOK			100	100	
Saját tőke	186 917	166 586	28	31	89
– jegyzett tőke	125 290	125 290			100
– tőketartalék	0	0			0
– eredménytartalék	85 536	61 627			72
– adózott eredmény	-23 909	-20 331			85
Céltartalék	0	0	0	0	0
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	473 673	372 302	72	69	79
Passzív időbeli elhatárolás	1 394	1 818	0	0	130
Mérleg főösszeg	661 984	540 706			82

A befektetett eszközök részaránya 3 %-kal növekedett az eszközcsoporton belül, azonban abszolút értéke csökkenést mutat.

- Az érték csökkenésének oka, hogy a tárgyévben megvalósított beruházások összege alacsonyabb szinten volt az előző évihez képest. A folyamatosan visszafogott beruházás-politika következtében a társaság ebben az évben 12 005 E Ft értékű tárgyi eszköz beszerzést hajtott végre. A beszerzések alacsony szintjének legfőbb oka a megvalósult KDVBHÖT fejlesztési projektje, aminek keretében a gépjárműpark nemrégiben megújult, azonban ez nem saját állományként jelentkezik. A megvalósított beruházások, valamint a beruházásra adott előlegek növekedései nem ellensúlyozták az amortizáció összegét, így ez csökkenést eredményezett.
- A befektetett pénzügyi eszközök év végi állományában változás nem következett be.

A forgóeszközök részaránya 3 %-os csökkenést mutat és abszolút értéke is ezt tükrözi.

- A készletek szintjében csökkenés következett be, aminek legfőbb oka a hulladékgyűjtő edények készletének csökkenése.
- A követelésállomány erősebb csökkenést mutat. Ennek elsődleges oka, hogy a szerződéses kapcsolatok következtében a követelések jelentős része a Vertikál Nonprofit Zrt.-vel szemben állnak fenn és a számlakiegyenlítések növekedést mutatnak.
- A pénzeszközök záró állománya emelkedést mutat, ami összhangban van a követelések csökkenésével. A likviditási helyzet stabilitására, a likviditási hiány leküzdésére 50 MFt folyószámla-hitel keretet tudunk igénybe venni a K&H Bankkal kötött szerződés alapján, ami a forráshiányt kezeli.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya változást nem mutat, értéke azonban némiképp alacsonyabb, aminek oka az előző évben jelentkező közüzemi díj elhatárolt költsége.

A saját tőke részaránya 3 %-kal növekedett, ezzel ellentétben értéke pedig csökkent. Mindennek magyarázata, egyrészt a mérlegfőösszeg csökkenése, másrészt a tárgyévi negatív adózott eredmény.

A rövidlejáratú kötelezettségek részaránya 3 %-os csökkenést mutat, abszolút értéke is ezt követi. Az alacsonyabb érték oka elsősorban a magasabb szinten kiegyenlített szállító állomány.

A passzív időbeli elhatárolások részaránya nem jelentős, abszolút értéke és aránya is közel azonos. Az enyhe eltérést az elhatárolt banki tételek növekedése okozza.

3.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{F.III.}$	1,10	1,11
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B.IV.+B.III.+B.II.}{F.III.}$	1,07	1,08
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B.IV.+B.III.}{F.III.}$	0,05	0,15
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	47 815 eFt	40 246 eFt
Vevőkintlevőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{B.II.1.}{Er.I./365}$	2,98	2,66
Készletállomány napokban	$\frac{\text{Készletek}}{\text{Átlagos napi közvetlen ktg.}}$	$\frac{B.I.}{Er."B".II/365}$	3,29	2,93

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{D}{F}$	39,5%	44,7%
Saját tőke – jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{D}{D.I.}$	149,2%	133,0%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	138,4%	134,0%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{A}{B}$	25,9%	30,1%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	20,4%	23,0%

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

Az eredmény főbb összetevői	Bázis év	Tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	- 20 769	- 17 374
Pénzügyi műveletek eredménye	- 398	- 260
Adózás előtti eredmény összesen	- 21 167	- 17 634
Adózott eredmény	- 23 909	- 20 331

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

4.1. Befektetett eszközök alakulása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó	Értécsökkenés	Nettó
Immateriális javak			
nyitó	3 769	3 691	78
beruházás	235	0	235
selejtezés	-956	-956	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	255	-255
záró	3 048	2 990	58
Ingtatlanok			
nyitó	130 691	62 473	68 218
beruházás	1 071	0	1 071
értékesítés	0	0	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	2 806	-2 806
záró	131 762	65 279	66 483
Gépek, berendezések, járművek			
nyitó	398 976	344 268	54 708
beruházás	7 567	0	7 567
értékesítés	-44 473	-41 905	-72 568
selejtezés	-12 503	-12 503	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	19 245	-19 245
záró	349 567	309 105	40 462
Egyéb gépek, berendezések, járművek			
nyitó	42 997	28 641	4 356
beruházás	3 132	0	3 132
értékesítés	0	0	0
selejtezés	-5 962	-5 962	0
egyéb áll.vált.t.évi écs	0	2 903	-2 903
záró	40 167	35 582	4 585
Összesen:	524 544	412 956	111 588
Beruházások			
nyitó	7 700	0	7 700
növekedés	16 992	0	16 992
csökkenés	-12 005	0	-12 005
egyéb változás	0	0	0
záró	12 687	0	12 687

4.2. A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök

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

4.3. Befektetett pénzügyi eszközök

(adatok EFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	20	0	0	20
összesen:	20	0	0	20

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	0	0	0
összesen:	0	0	0	0

4.5. Követelések

Mérleg szerinti állomány	345 157 EFt
<i>Összetétele:</i>	
- vevőkövetelés	8 232 EFt
- kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	310 249 EFt
ebből:	
- Vertikál Nonprofit Zrt.	310 103 EFt
- Vertikál-Vértes Kft.	146 EFt
- egyéb rész.visz. lévővel követelés	327 EFt
ebből:	
- Oroszlány Város Önkormányzata	327 EFt
- következő évben esedékes ÁFA visszaig.	24 177 EFt
- adó követelés	2 159 EFt
- túlfizetés	13 EFt

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

Megnevezés	Nyitó állomány	Képzés / növekedés	Felhaszn/ visszairás	Rendező tétel / átvezetés	Záró állomány
Vevő követelések	755	0	755	0	0
Egyéb követelések	26 078	0	0	0	26 078
összesen:	26 833	0	755	0	26 078

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

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

Mérleg szerinti állomány**3 863 EFt***Összetétele:*

– közüzemi díjak	700 EFt
– közlöny, hírlap, előfiz., hirdetés, stb.	20 EFt
– biztosítási díj	2 763 EFt
– e-útdíj	130 EFt
– szoftver használat	247 EFt
– bérleti díj, egyéb	2 EFt
– kamat bevétel	1 EFt

FORRÁSOK

4.8. Saját tőke alakulása

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Jegyzett tőke	125 290	-	-	125 290
Eredménytartalék	85 536	-23 909	-	61 627
Adózott eredmény	-23 909	-20 331	23 909	-20 331
Saját tőke	186 917	-44 240	23 909	166 586

4.9. Rövidlejáratú kötelezettségek

Mérleg szerinti állomány

372 302 E Ft

Összetétele:

– szállítók kiegyenlített számlái	93 627 E Ft
– kapcsolt vállalkozás felé kötelezettség ebből:	152 359 E Ft
– Vertikál Nonprofit Zrt.	152 359 E Ft
– Egyéb részesedési visz. kötelezettség ebből:	50 E Ft
– Oroszlány Város Önkormányzata	50 E Ft
– munkavállalók felé tartozás	15 510 E Ft
– áfa, adók, hozzájárulások	27 969 E Ft
– kaució	2 202 E Ft
– következő évben esedékes ÁFA fizetési köt.	58 678 E Ft
– banki folyószámla hitel	21 686 E Ft
– egyéb kötelezettségek, túlfizetés	221 E Ft

4.10. Passzív időbeli elhatárolás

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

Mérleg szerinti állomány

1 818 E Ft

Összetétele:

– bankköltség, fizetendő kamat	392 E Ft
– könyvvizsgálati díj	1 100 E Ft
– közüzemi díjak, egyéb	70 E Ft
– bevétel	256 E Ft

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítés nettó árbevételének tevékenységenkénti részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Hulladékgazdálkodás	1 484 505	1 456 720
Egyéb vegyes tevékenység	37 458	31 781
összesen	1 521 963	1 488 501

5.2. Aktivált saját teljesítmény részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
összesen	-	-

5.3. Egyéb bevételek részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Értékesített tárgyi eszközök	512	6 345
Értékvesztés megtérülés	82	-
Káresemény bevétele	-	2 845
Egyéb bevételek	655	623
összesen	1 249	9 813

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.

1 451 813

Vertikál-Vértes Kft.

115

5.6. A költségszerkezet alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	1 521 963	X	1 488 501	X
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	X	0	X
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	X	0	X
Bruttó árbevétel (termelési érték)	1 521 963	100%	1 488 501	99%
Egyéb bevétel	1 249	0%	9 813	1%
Összes bevétel	1 523 212	100%	1 498 314	100%
Anyagköltség	108 696	7%	157 376	11%
Igénybevett szolgáltatások értéke	620 825	41%	589 442	39%
Egyéb szolgáltatások értéke	15 407	1%	16 914	1%
Eladott áruk beszerzési értéke	6	0%	381	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	285 096	19%	255 179	17%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 030 030	68%	1 019 292	68%
Béreköltség	377 669	25%	372 065	25%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 310	1%	20 561	1%
Bérf járulékok	55 186	4%	41 872	3%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	450 165	30%	434 498	29%
Értékcsökkenési leírás	25 860	2%	25 209	2%
Egyéb ráfordítások	37 926	2%	36 689	2%
Összes költség és ráfordítás	1 543 981	101%	1 515 688	101%
Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	-20 769	-1%	-17 374	-1%

5.7. Költségek költségnemenkénti részletezése (adatok EFt-ban)

	Bázis év	Tárgyév
– Anyagköltség	108 696	157 376
– Igénybe vett szolgáltatások	620 825	589 442
– Egyéb szolgáltatások	15 407	16 914
– Bérköltség	377 669	372 065
– Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 310	20 561
– Bérjárulékok	55 186	41 872
– Értékcsökkenési leírás	25 860	25 209
Összesen:	1 220 953	1 223 439
ELÁBÉ	6	381
Közvetített szolgáltatás	285 096	255 179

5.8. Igénybevett szolgáltatás részletezése (adatok EFt-ban)

	Bázis év	Tárgy év
– Szállítási, rakodási költség	170 315	104 332
– Bérleti díjak	217 731	218 027
– Javítási, karbantartási költség	38 991	43 555
– Hirdetés, reprezentáció	659	419
– Oktatás, továbbképzés	344	1 015
– Utazási és kiküldetési költség	50	107
– Egyéb igénybevett szolgáltatás	192 735	221 987
Összesen:	620 825	589 442

5.9. Egyéb igénybevett szolgáltatás részletezése (adatok EFt-ban)

	Bázis év	Tárgy év
– Telefon, posta, közlöny, szakkönyv,	2 624	1 867
– Ártalmatlanítás, előkészítés, átrakás, gyűjtés	137 692	133 330
– Tűzvédelmi, munkavédelmi szolgáltatás	2 351	2 483
– Távfűtés	14 170	12 873
– Közüzemi díjak (rágcsálóirtás, csatorna, mosatás, takarítás, stb) kezelési költségek	7 093	8 361
– Portaszolgálat, őrző-védő szolgálat	1 044	1 068
– Jogi, könyvvizsgálati díj, tanácsadás, társulási, egyesülési hozzájárulás	12 366	18 706
– Vállalkozói díjak	5 287	2 600
– Munkaerő kölcsönzés	1 391	33 702
– Egyéb igénybevett szolg., útdíj, védőital, stb	3 382	3 037
– Tervezési, szakértési díj, mérések	1 352	667
– Diszpécser szolgálat	2 449	2 452
– ISO költségei	1 534	841
Összesen:	192 735	221 987

5.10. Importbeszerzés részletezése

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	EU	EU-n kívüli
termékimport	42	-
szolgáltatásimport	90	-
összesen	132	-

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)	67	14		81
Béreköltség (E Ft)	273 172	95 802	3 091	372 065
Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)	11 399	4 842	4 320	20 561

5.11.2. Bérjárulékok részletezése

(adatok E Ft-ban)

	Bázis év	Tárgy év
– Szociális hozzájárulási adó	48 254	40 547
– Szakképzési hozzájárulás	5 206	-
– Rehabilitációs járulék	580	180
– Közteher	1 146	1 145
összesen:	55 186	41 872

5.12. Értékcsökkenés alakulása

(adatok E Ft-ban)

Elszámolt értékcsökkenés	Bázis év	Tárgy év	Változás
100 E Ft alatti egyösszegű écs	2 969	2 289	- 680
100-200 E Ft közötti eszközök utáni écs	1 837	975	- 862
200 E Ft feletti eszközök utáni écs	21 054	21 945	+ 891
Terv szerinti értékcsökkenés	25 860	25 209	- 651

5.13. Egyéb ráfordítások

(adatok E Ft-ban)

	Bázis év	Tárgy év
– Tárgyieszköz értékesítés	0	0
– Káresemény	50	50
– Helyi adók, innovációs járulék	37 731	36 528
– Bírság, késedelmi kamat, pótlékok	50	109
– Értékvesztés elszámolás	95	0
– Egyéb ráfordítás	0	2
Összesen:	37 926	36 689

5.14. Kivételes nagyságú és/vagy előfordulású költség, ráfordítás

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

5.15. Társasági adó

(adatok E Ft-ban)

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

Adóalap korrekciós tételek

Adóalapot növelő tételek:

– elszámolt értékcsökkenés sztv. szerint	27 777	
– bírság	72	
– szokásos piaci ár korrekció	31 389	
Összesen:		59 238

Adóalapot csökkentő tételek:

– elszámolt értékcsökkenés tao. szerint	24 981	
– értékvesztés megtérülés	755	
Összesen:		25 736

Adóalap számítása

Adózás előtti eredmény	- 17 634
Adóalap növelő tételek	+ 59 238
Adóalap csökkentő tételek	- 25 736
ADÓALAP	+ 15 868

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

Összes bevétel	1 498 319
ADÓALAP 2 %	29 966

5.15.3. Társasági adó meghatározása

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

Adóalap	29 966
Adó 9 %	2 697

5.16. Adózott eredmény alakulása (adatok Eft-ban)

Adózás előtti eredmény	-17 634
Társasági adó	2 697
Adózott eredmény	- 20 331

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	Növe- kedés	Csökke- nés	Záró
Kiselejtett elektromos és elektronikus berendezések	0	7 150	7 150	0
Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék	0	15	15	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	0	18	18	0
Fáradt olaj (motor-, hajtómű-, kenőolaj)	4	80	71	13
Ólomakkumulátorok	0	173	173	0
műanyagok	0	5 480	5 480	0

A veszélyes hulladékok elszállításáról az alábbi társaságok gondoskodnak:

- MOL Nyrt.
- Design Kft.
- FE-Group Invest Zrt.
- Holofon Zrt.

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 biztosítékát a Hitelfelvevők közül 6 cég garancia vállalása adja. A garanciavállalók között a Társaság nem szerepel.

6.4. Covid-19 információk

A koronavírus (COVID-19) járvány megszűnésével a Társaságunk által ellátott szolgáltatási terület vonatkozásában a tevékenység ellátása rendeződött.

Társaságunk a hitel- és kölcsönszerződésből, illetve pénzügyi lízingszerződésből eredő tőke-, kamat-, illetve díjfizetési kötelezettségének az eredeti szerződéses feltételek alapján tett eleget.

6.5. Fegyveres konfliktus i nformációk

A Kormány a szomszédos országban fennálló fegyveres konfliktus és humanitárius katasztrófa magyarországi következményeinek elhárítása miatt újabb veszélyhelyzetet hirdetett ki. A kirobbanó orosz-ukrán háború Társaságunk feladatellátását a tevékenység jellegéből adódóan eddig nem befolyásolta és várhatóan nem is fogja, mivel a közszolgáltatás ellátása, a hulladékgazdálkodás területi hatálya belföld. Ezzel szemben a gazdálkodás folyamán jelentős nehézségeket okozott az energiaárak – elsősorban az üzemanyagár – elszabadulása, jelentős mértékű emelkedése, valamint a magas infláció.

6.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett események

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény legutóbbi módosítása 2023. évtől a koncessziós rendszer bevezetésével ismét új helyzetet fog teremteni a hulladékgazdálkodás területén. A törvényi módosítás szerint a jelenlegi közszolgáltatási szerződések 2023. június 30-ig vannak érvényben. 2023. július 01-ét követően a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság végezheti a magyarországi települési szilárdhulladék begyűjtését és gondoskodik annak kezeléséről. Az új rendszerre történő átállás folyamatban van.

6.7. CASH FLOW

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	26 710	41 164
1a Adózás előtti eredmény ±	-21 167	-17 634
1b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1 Adózás előtti eredmény ± (1a+1b)	-21 167	-17 634
2 Elszámolt amortizáció +	25 860	25 209
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-229	-755
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-512	-6 344
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-176 944	-66 905
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	35 074	-34 466
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-500	424
9 Vevőkövetelés változása ±	62 533	-2 012
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	90 740	144 791
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	14 597	1 553
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 742	-2 697
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-18 292	-8 080
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-18 889	-16 992
15 Befektetett eszközök eladása +	597	8 912
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18 Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	0	0
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 -		
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	8 418	33 084
27 Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±IV+27. sorok) ±	8 418	33 084

1. számú melléklet: Társult vállalkozások

Társult viszonyban álló vállalkozások (Sztv. szerint)

Társaság	adószám	Székhely
Vertikál - Vértes Kft.	24780933-2-11	2840 Oroszlány, Táncsics M. u. 59.
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.
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, 2023. április 28.

