

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	5
1. A vállalkozás bemutatása.....	5
1.1. Általános cégszemlék	5
1.2. Tevékenységi kör.....	6
1.3. Főtevékenység	7
1.4. A Társaság legfontosabb feladatai.....	7
2. A számviteli politika fő vonásai.....	8
2.1. A számviteli politika célja	8
2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja	8
2.3. Értékelési eljárások bemutatása	9
2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések	12
3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása	13
3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása	13
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása	14
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről	15
II. KIEGÉSZÍTÉSEK	18
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	18
1. Általános kiegészítések	18
2. Tételes kiegészítések.....	18
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása	18
2.1.1. Immateriális javak	18
2.1.2. Tárgyi eszközök.....	22
2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.....	26
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	28
2.2.1. Részesedések	28
2.2.2. Értékpapírok.....	28
2.2.3. Adott kölcsönök	28
2.2.4. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése.....	28
2.3. Készletek alakulása	29
2.4. Követelések.....	30
2.5. Pénzeszközök	31
2.6. Aktív időbeli elhatárolások	31
2.7. Saját tőke változása.....	32
2.8. Céltartalék	32
2.9. Kötelezettségek	33
2.9.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	33
Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincsen.....	33
2.9.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	33
2.10. Passzív időbeli elhatárolások.....	34

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	35
1. Általános kiegészítések	35
2. Tételtes kiegészítések.....	35
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	35
2.2. Anyagjellegű ráfordítások	37
2.3. Könyvvizsgálói díjak	38
2.4. Import beszerzés	38
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés	38
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltsége.....	39
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	40
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	41
2.9. Környezetvédelmi költségek	41
2.10. Kapott támogatás.....	42
2.11. Társaságcsoporton belüli tranzakciók	43
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	44
1. Számviteli szétválasztás.....	44
2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása.....	58
3. Társasági adóalapot módosító tételek	59
4. Adózott eredmény felhasználása	60
5. Mérlegen kívüli tételek	60

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános cégadatok

A cég neve:	NKM Oroszlányi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban Társaság)
Székhelye:	2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.
A Társaság alapító okiratának kelte:	1992.
Átalakulásának időpontja:	2002. március 6. (Zrt-vé alakulás 2006.05.26)
Utolsó cégbírósági bejegyzés száma és kelte:	Cg.11-10-001601/137 2018.08.28
Alaptőke:	697 000 000 HUF
A Társaság időtartama:	Határozatlan
Üzleti év:	Megegyezik a naptári évvel
Könyvvizsgáló neve: Kamarai tagsági száma:	Németh Erika 000280
Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve, kamarai regisztrációs száma:	Benkőné Richter Mónika 132549
A Társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	Céggazdasági
A Társaság képviselőjére jogosult személy(ek):	Lázár Mózes
A képviselőre jogosult személy(ek) beosztása:	vezérigazgató
Tevékenységi kör:	3530'80 Gőzellátás, légkondicionálás
A Társaság anyavállalata 2018. augusztus 1-jétől	NKM Nemzeti Közművek Zrt.
Összevont éves beszámolót készítő anyavállalat neve, székhelye	MVM ZRT. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	MVM ZRT. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Annak a vállalkozónak a neve és székhelye, amely összeállítja a vállalkozáscsoport azon legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját, amelybe a vállalkozót mint leányvállalatot bevonták:	MVM ZRT. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Konszolidált beszámoló megtekintésének helye:	MVM ZRT. HU-1031 Budapest, Szentendrei út 207-209.
Beszámolóhoz kapcsolódó internetes elérhetőség:	www.mvm.hu

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. tulajdonosi struktúráját az alábbi táblázat mutatja be:

Társaság megnevezése, székhelye	Részvény (db)		Névérték (millió Ft)		Részesezés %-ban	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
NKM Nemzeti Közművek Zrt. (i)	0	697	0	697	0,00	100,00
Oroszlány Város Önkormányzata (i)	621	0	621	0	89,13	0,00
Vértesi Erőmű Zrt (ii)	76	0	76	0	10,87	0,00
Összesen	697	697	697	697	100,00	100,00

(i) anyavállalat

(ii) egyéb.rész.viszonyban lévő

Társaságunk az Oroszlányi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság részvénytársasággá történt átalakulásával jött létre, 2002. március 6-án, egyedüli tagja Oroszlány Város Önkormányzata volt. A Vértesi Erőmű Részvénytársaság 2002. november 26-án lépett be a társaságba tagként. A kétszemélyes társaság 2006. május 26-a óta nevében is megjelenítette a zártkörűen működő részvénytársasági jelleget. Vagyonában az önkormányzati részesedés 89,13 %, a Vértesi Erőmű Zrt részesedése 10,87 % volt.

Tulajdonosi döntés következtében 2016. december 31-vel profiltisztítás történt, szervezetéből kivált az Oroszlányi Ingatlankezelő és Hasznosító Zrt. A kiválást követően a társaság távhőszolgáltatást és ahhoz kapcsolódó egyéb szolgáltatást végez.

Oroszlány Város Önkormányzata és a Vértesi Erőmű Zrt 2018. július 31-én eladták teljes tulajdoni hányadukat a NKM Nemzeti Közművek Zrt-nek, amely jogüggyellett a NKM Zrt. társaságunk egyedüli tulajdonosává vált. A tulajdonosváltást a nevében is megjelenítve társaságunk neve 2018. augusztus 1. napjától NKM Oroszlányi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változott. Alaptőkéje 697 millió forint, amely 697 db, egyenként 1 000 000 Ft névértékű tőzsrészvényből áll, amelyet dematerizált részvényként tartanak nyilván.

1.2. Tevékenységi kör

A tevékenységi kört a Társaság Alapító Okirata TEÁOR besorolás szerinti tevékenységeknek megfelelő bontásban tartalmazza.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

1.3. Főtevékenység

Társaságunk főtevékenységként távhőszolgáltatást végez, amely 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás TEÁOR szám alatt szerepel a gazdasági tevékenységek egységes ágazati osztályozási rendszerében. Szolgáltatását Oroszlány városban (MEKH engedély száma: 131/2012) és Bokod község (MEKH engedély száma: 133/2012) erőműi lakótelepén elsősorban lakossági felhasználók veszik igénybe. Oroszlány város tömbépületekkel ellátott részében döntően távhőszolgáltatás van. A város kiterjedt ipari parkkal rendelkezik, jelentős üzleti érdekünk az ott lévő fogyasztók távhővel való ellátása az elosztórendszer fajlagos üzemeltetési költsége miatt is.

A beszámoló összeállításánál a mérlegkészítés során figyelembevételre kerültek a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályai, az eredménykimutatás készítésekor pedig a 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet.

1.4. A Társaság legfontosabb feladatai

A Társaság - szolgáltató jellegéből következően - legfontosabb feladata a fogyasztók biztonságos fűtés- és használati melegvízellátása, magas szintű kiszolgálása, az ügyfélforgalom színvonalának emelése, a hosszútávon megalapozott, biztonságos fűtésszolgáltatás.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésének 20. pontja szerint a távhőszolgáltatás a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok sorába tartozik. Az önkormányzati tulajdonú részvények eladását követően megszűnt az oroszlányi önkormányzat társaság feletti irányítási joga, ugyanakkor azonban – a tulajdonosváltástól függetlenül – ellátási felelőssége változatlan maradt. Társaságunk, valamint az ellátásért felelős két önkormányzat ezért tartotta szükségesnek a közszolgáltatási szerződés megkötését, amelyre 2018. július végén került sor. A szerződésben a társaság határozatlan időtartamra vállalta a távhőszolgáltatással ellátott területen a szolgáltatás biztosítását, az önkormányzatok pedig e körben kizárólagos jogot biztosítottak számára.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1. A számviteli politika célja

A Társaság számviteli politikájának célja, hogy mindazon kérdésekben rendelkezzen, amelyet a Számviteli törvény a gazdálkodó döntési jogkörébe és felelősségébe utal, valamint teljesítse a tulajdonos ezzel kapcsolatos elvárásait. A számviteli politikában, mint belső szabályzatban foglaltak végrehajtása biztosítja a Társaság valós vagyoni, jövedelmezőségi és pénzügyi helyzetének bemutatását.

2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja

A Társaság beszámolója a vonatkozó törvényi előírások - a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. és a többször módosított 2000. évi C. Számviteli törvény (továbbiakban Sztv.) - szerint éves beszámoló, könyvvezetése kettős könyvvitel. A Társaság a könyveit a Sztv. és az általános számviteli elvek szerint vezeti.

A Társaság a folyamatos könyvviteli munkát számviteli bizonylatok alapján, hitelt érdemlő módon végzi, könyvvezetése során a számviteli alapelveket érvényesíti.

A Társaság számviteli nyilvántartásait a SALDO integrált ügyviteli rendszerében végzi. Ebben történik az eszközök és készletek analitikus nyilvántartása, az eszközféleségre jellemző egyedi azonosítókkal (leltári számok, nyilvántartási helyek, szervezetek, munkaszámok, anyag-cikkszámok). Az állományváltozásokat mennyiségi egységben rögzítjük elsődlegesen. A változások (növekedések/csökkenések) forintban kifejezett értékének megjelenését a főkönyvi számlákon a SALDO zárt rendszerében működő automatizmus biztosítja, ahol megvalósul a gazdasági események teljes körű analitikus és szintetikus könyvelése, amely alapján a jogszabályi előírásoknak megfelelő beszámoló készíthető el.

Az éves beszámoló összeállítása érdekében a Társaság a mérlegsémához igazodó számlarendet alkalmaz, amely az éves beszámoló elkészítését maradéktalanul biztosítja.

A költségek könyvelése elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban - költségnevek szerint - történik.

A mérleg fordulónapja december 31., a mérlegkészítés napja tárgyévet követő év 11. munkanapnapja.

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. összhangban az NKM Társaságcsoporton belül alkalmazott elvekkel "A" változat szerinti mérleget és összköltség eljárással készülő eredménykimutatást készít.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.3. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak

A Társaság az immateriális javakat bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) értékeli, csökkentve a halmozott amortizáció összegével. Az immateriális javak a várható hasznos élettartam alatt lineárisan kerülnek leírásra.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközöket egyedi bekerülési (beszerzési, illetve előállítási költségen) értéken értékeli a társaság, csökkentve a halmozott amortizáció összegével.

Az értékcsökkenés az eszközök bekerülési értékének a hasznos élettartam végén várható maradványértékével csökkentett mértéke kerül elszámolásra. A társaság az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától havi rendszerességgel lineárisan állapítja meg.

A 100 ezer Ft és az alatti egyedi beszerzési, előállítási értékű tárgyi eszközök bruttó értékét használatba vételkor egy összegben számolja el a társaság amortizációként.

A 200 ezer Ft alatti eszközök és a számítástechnikai eszközök 2 év alatt kerülnek leírásra.

Terven felüli amortizációt számol el a Társaság, amennyiben az immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások értéke tartósan lecsökken, részben vagy teljesen feleslegessé, használhatatlanná válnak, megrongálódnak, illetve megsemmisülnek.

Az alábbi táblázat a főbb eszközcsoportok értékcsökkenésére jelenleg használt átlagos hasznos élettartamot mutatja be:

Eszközcsoporthok	Hasznos élettartam év
Vagyoni értékű jogok	3,03- 5
Szellemi termékek	2 - 8
Épületek	20 - 50
Ingtatlanhoz kapcs. vagyoni jog	10
Idegen ingatlanon végzett beruházás	16,67
Távvezetékek	10 - 50
Gépek és berendezések, járművek	2 - 10
Hőközpontok	5 - 14,29
Távhő lépcsőházi hálózatok	10 - 20
Hőmenny.m. távkiolvasó	4 - 6,9
Hőkp-i távkiolvasó rendszer	3,03 - 5
Egyéb	
Infomatikai eszközök	2 - 6,9
Egyéb eszközök	2 - 6,9

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Egyéb kis értékű (100 E Ft egyedi értékig) immateriális javak és tárgyi eszközök aktiváláskor egy összegben kerülnek elszámolásra.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközzé történő minősítéskor döntő kritérium, hogy az adott pénzügyi befektetés tartósan - 1 éven túl - legyen eszköze a Társaságnak.

A befektetett pénzügyi eszközök között az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron mutatjuk ki a Társaság munkavállalóinak egy évet meghaladó időre, meghatározott célra (lakásvásárlás, lakásépítés, felújítás) kölcsönadott pénzeszközök értékét.

A befektetett pénzügyi eszközök, adott kölcsönök sorába csak az egy éven túl lejáró pénzkövetelések összege állítandó be az üzleti év végén, ami már nem tartalmazza a következő évi törlesztő részletek értékét, csökkentve az esetleges értékvesztés összegével.

Készletek

A készletek tényleges beszerzési áron kerültek kimutatásra.

Az év végi készletérték meghatározása az analitikus készletrendszerből történt.

A Társaság a vásárolt készleteket a beszerzési értékek alapján FIFO módszerrel tartja nyilván. A készletekről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

Az áruk tényleges beszerzési áron, ha a nyilvántartási ár tartósan magasabb, mint a piaci ár, akkor piaci áron, egyedi nyilvántartás alapján kerültek meghatározásra.

Követelések

A Társaság egyedi tevékenységet végez, vevőállománya jelentős nagyságú, ezért a követelés kintlévőségének kockázata nem csekély.

Társaságunk eleget tesz (Sztv. 55. §) az értékvesztés-elszámolási kötelezettségnek. A 200 ezer forintnál nagyobb összegű kintlévőségekre egyedi értékelés alapján történik az értékvesztés elszámolása. Kisebb hátralék esetében az év végi fordulónapon késedelemben lévő vevőkövetelésekre, (tekintettel a nagy tételszámra) együttes minősítés alapján - a hátralékok intervalluma szerinti -, százalékos számítással kerül meghatározásra az értékvesztés összege. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkentjük. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi összeget [Sztv. 65. § (1)].

A behajthatatlan követelések kezelését a Sztv. 3. § (4) 10. pontja alapján végzi a Társaság.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Értékpapírok, pénzeszközök és források

A Társaságnak devizás pénzügyi ügylete nincs.

Időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások a 2018-ban számlázott, 2019-re és az azt követő évekre vonatkozó költségek, valamint a 2019-ben számlázott, de a tárgyévre vonatkozó bevételek, a törvényi előírásoknak megfelelően kerültek kimutatásra a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások értékelésének a Sztv. 32. és 33. §-ai az alapja, egyedi értékelést alkalmazva, egyedenkénti nyilvántartásra építve.

Passzív időbeli elhatárolások értékelésénél a Sztv. 44. és 45. §-aiban megfogalmazott szabályok alapján jár el a Társaság, egyedi értékelés alapján, amelyet egyedi nyilvántartásra alapoz.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot képez az adózás előtti eredmény terhére az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek – a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegfordulónapon még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé (Sztv. 41. §).

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság az értékesítés nettó árbevétel döntő hányadát kitevő távhőszolgáltatást mindenkor a fogyasztók felhasználásának megfelelően számolja el az adott üzleti évre vonatkozóan az alábbiak szerint.

Az egyéb és ezen belül a KKI felhasználók hőfelhasználása minden hónap végén leolvasásra és kiszámlázásra kerül.

A lakossági felhasználók közül a költségosztóval nem rendelkező lakások (légteres és egyedi hőmennyiségmérővel ellátott lakások) fűtési hőfelhasználásának előlegeket figyelembe vevő elszámolása félévente, lakossági költségosztóval felszerelt lakások fűtési hőfelhasználásának előlegeket figyelembe vevő elszámolása évente történik.

A társasháznak lehetősége van arra, hogy a költségosztást a naptári, vagy a fűtési (ősz-tavaszi) évhez kérje.

A használati melegvíz (HMV) felmelegítéséhez szükséges hő számlázása - az előlegeket is figyelembe vevő elszámolása - a lakások vízfelhasználása alapján évente történik meg.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

A költségosztós lakásoknál és a HVM hőelszámolásánál a fenti eljárás következtében az üzleti évre történő elszámolás teljessége és valódiságának biztosítása érdekében alkalmazzuk az időbeli elhatárolás elvét, a kiszámlázott előlegek és a valós hőfelhasználások figyelembevételével.

Egyéb bevétel

Egyéb bevétel soron kerül kimutatásra a MAVIR támogatás, melynek távhőszolgáltatási engedély helyei szerint két eleme van az 51/2011. (IX.30.) NFM rendeletben meghatározottak alapján. A fix összegű támogatást, minden hónapban azonos mértékben igényelheti a társaság, míg a lakosságnak nyújtott távhő után kapott támogatást a havi hőmennyiség és a rendeletben meghatározott fajlagos támogatás alapján kerül kiszámításra. A két támogatás összegét a rendeletben meghatározott időre, helyre és módon kell eljuttatni, amely alapján a kifizetés megtörténik.

Az hálózatra csatlakozás érdekében fizetett csatlakozási díjak, valamint a fejlesztésre átvett pénzeszközből megvalósított eszközök halasztott bevételének feloldása az egyéb bevételekkel szemben történik.

2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések

A Társaság az éves beszámolót a számviteli alapelveknek megfelelően készíti el, attól eltérő elszámolási igény nem merült fel.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása

A vagyoni helyzetet jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017.12.31.	Tárgyév 2018.12.31.	Index (%)
Vagyoni struktúra				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	76,3	71,2	93,3
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	23,7	28,8	121,5
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	33,9	34,7	102,4
4. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	15,7	17,8	113,4
5. Működő tőke	Hosszú lejáratú passzívák (iv) - befektetett eszközök (e Ft)	224 921	272 870	121,3

(i) Beleértve az aktív időbeli elhatárolásokat is.

(ii) Saját forrás: Saját tőke + céltartalékok.

(iii) Beleértve a passzív időbeli elhatárolások összegét is, de figyelmen kívül hagyva a halasztott bevételeket

(iv) Saját tőke + céltartalék + hosszú lejáratú kötelezettségek+halasztott bevételek

A Társaság mérlegének főösszege 2018. december 31-én 3 011 410 ezer Ft volt, amely 199 825 ezer Ft-tal magasabb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 601 ezer Ft-tal nőtt a tárgyévben. Az immateriális javak értéke 329 ezer Ft-tal, a tárgyi eszközök értéke 4 546 ezer Ft-tal csökkent, befektetett pénzügyi eszközök értéke 5 476 ezer Ft-tal nőtt a bázis évhez képest.

A korrigált forgóeszközök értéke 199 224 ezer Ft-tal nőtt a tárgyévben. A vevők értéke 42 220 ezer Ft-tal, az egyéb követelések 167 592 ezer Ft-tal csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolások növekedése 247 505 ezer Ft.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya növekedett. A saját tőke értéke 48 236 ezer Ft-tal, a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 42 880 ezer Ft-tal nőtt.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

A kötelezettségek értéke 127 012 ezer Ft-tal nőtt, melynek legfőbb oka a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettségek és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése.

A passzív időbeli elhatárolások 18 303 ezer Ft csökkenést mutatnak a bázis évhez képest.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	6,37	4,12	64,7
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	11,79	6,96	59,0
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	8,68	4,88	56,2
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,92	1,61	55,1

A Társaság jövedelmezőségét szemléltető mutatók esetén csökkenés figyelhető meg az előző évhez képest az üzemi és adózott eredmény csökkenése miatt.

Az értékesítés nettó árbevétele 115 145 ezer Ft-tal csökkent, az egyéb bevételek 123 894 ezer Ft-tal nőttek a tárgyévben. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások értéke 83 975 ezer Ft-tal nőtt. Az egyéb ráfordítások értéke 61 277 ezer Ft-tal, az elszámolt értékcsökkenés 2 840 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. Mivel a ráfordítások növekedése meghaladta a bevételekét, ezért a Társaság üzemi eredménye 34 502 ezer Ft-tal csökkent a bázis évhez képest. Emiatt csökkent az árbevétel arányos üzemi eredmény 4,12%-ra.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről

A pénzügyi helyzet alakulását jellemző főbb mutatók

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017.12.31.	Tárgyév 2018.12.31.	Index (%)
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	<u>Pénzeszköz</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,28	0,49	175,0
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	<u>Pénzeszköz + követelés (ii) + értékpapír</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	1,23	0,85	69,1
3. Forgóeszköz aránya (%)	<u>Forgóeszköz (iv)</u> Rövid lejáratú kötelezettség (i)	1,50	1,50	100,0
4. Forgótőke aránya (%)	<u>Forgóeszköz (iv) - rövid lej. Kötelezettség (i)</u> Saját tőke	0,2	0,3	150,0
5. Vevők futamideje (nap)	<u>Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii)</u> 1 napra jutó árbevétel	26,8	16,7	62,3

(i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást, de figyelmen kívül hagyva a hálózatfejlesztési hozzájárulás elhatárolt összegét és az ingyenesen átvett eszközökkel kapcsolatos passzív elhatárolást.

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.

(iii) A vevőállomány ÁFA nélkül

(iv) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt.

A pénzállomány 2018. év végén 291 108 ezer Ft volt, amely 166 951 ezer Ft-tal több a bázis évhez képest. A követelések állománya a tárgyévben 203 024 ezer Ft-tal csökkent, melyet a vevői és az egyéb követelések csökkenése okozott.

A pénzhányad mutató értéke az előző évhez képest nagy mértékben javult. A Társaság tagja az NKM Csoport által működtetett cash-pool rendszernek.

A mobilizálható eszközök aránya mutató 30,9%-kal csökkent az előző évhez képest.

Az esedékes vevőkövetelések, a kapcsolt és egyéb követelések és a pénzeszközök együttes értéke csökkent, az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke nőtt a bázis évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek és halasztott bevételek nélküli passzív időbeli elhatárolások együttes összege nőtt, ezért a likviditási gyorsráta csökkent. A forgóeszközök arányát szemléltető mutató értéke változatlan, ugyanis a forgóeszközök és a rövidlejáratú kötelezettségek nőttek, de arányát tekintve a mutató értéke nem változott.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

A forgótőke arány mutató nőtt az előző évhez képest.

A vevők futamidejét szemléltető mutató javult, melynek oka a lejárt esedékességű vevőállomány és az egy napra jutó árbevétel csökkenése.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Adózás előtti eredmény ±	83 809	49 720
Elszámolt amortizáció +	154 505	151 665
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-91 925	-1 597
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-5 888	42 880
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	4 005	10
Szállítói kötelezettség változása ±	-105 956	72 752
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 434	60 774
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-30 304	-50 306
Vevőkövetelés változása ±	26 146	43 365
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	297 691	171 882
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-5 946	-247 525
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 660	-1 484
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-20 195	0
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	300 848	292 136
Befektetett eszközök beszerzése -	-238 954	-141 085
Befektetett eszközök eladása +	54	505
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-238 900	-140 580
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 315	2 766
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	32 003
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-9 924	-9 924
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-7 500	-9 450
Véglegesen átadott pénzeszköz -	-14 748	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	-29 857	15 395
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	32 091	166 951
Pénzeszközök állománya év elején		124 157
Pénzeszközök állománya év végén		291 108

A Társaság szokásos tevékenységből származó pénzeszköz állomány növekedése 292 136 ezer Ft. Az értékvesztés változása, a passzív időbeli elhatárolás változása, az aktív időbeli elhatárolás

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

változása, a fizetendő társasági adó csökkentette a pénzeszközök változását. A céltartalékképzés változása, a befektetett eszközértékesítés eredménye, a szállítói kötelezettség változása, egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása, vevőkövetelésváltozás és a forgóeszközváltozás növelte a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozást.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változását a befektetett eszközök beszerzése és eladása okozta.

A pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozásokat csökkentette a nyújtott kölcsönök törlesztése, a véglegesen kapott pénzeszközök, a hitelvisszafizetés és a hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

II. KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Általános kiegészítések

A bázis évben a mérlegkészítés napja a tárgyévet követő március 31 volt. Jelen beszámoló lényegesen korábban készült, azonban az összemérés elve nem sérült, ugyanis az év végi mérési adatok alapján a nem számlázott költségek és bevételek kalkulálása megtörtént.

A mérleg össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

2.1.1. Immateriális javak

Az alábbi táblázat összegzi az immateriális javakban bekövetkezett változásokat a 2017. és 2018. üzleti évben.

Bruttó érték	Adatok ezer Ft-ban				
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	10 897	49 410	17 311	0	77 618
Beszerezés	0	0	0	143	143
Aktiválás	0	2 033	632	-2 665	0
Átsorolás	0	0	0	2 522	2 522
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	71	0	0	71
Jogszámból, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	10 897	51 372	17 943	0	80 212
Beszerezés	0	0	0	297	297
Aktiválás	0	0	618	-618	0
Átsorolás	0	0	0	618	618
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	729	223		952
Jogszámból, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	10 897	50 643	18 338	297	80 175

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A Társaság 2018. évben 618 ezer Ft értékben aktivált immateriális javakat. Az immateriális javak bruttó értékének csökkenéséből 8 ezer Ft értékesítéshez kapcsolódik, 944 ezer Ft selejtezésből adódik.

Halmozott amortizáció	Adatok ezer Ft-ban				
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. javakra adott előlegek	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	10 897	45 099	16 980	0	72 976
Amortizáció	0	4 180	348	0	4 528
-ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	71	0	0	71
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorol.	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	10 897	49 208	17 328	0	77 433
Amortizáció	0	783	461	0	1 244
-ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	729	223	0	952
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorol.	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	10 897	49 262	17 566	0	77 725
Értékhelyesbítés 2017. december 31.	0	0	0	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Nettó érték 2017. december 31.	0	2 164	615	0	2 779
---	----------	--------------	------------	----------	--------------

Értékhelyesbítés 2018. december 31.

Nettó érték 2018. december 31.	0	1 381	772	297	2 450
---	----------	--------------	------------	------------	--------------

Záró egyenleg 2017. december 31.	10 897	51 372	17 943	0	80 212
---	---------------	---------------	---------------	----------	---------------

Záró egyenleg 2018. december 31.	10 897	50 643	18 338	297	80 175
---	---------------	---------------	---------------	------------	---------------

A Társaság 2018. évben 1 244 ezer Ft terv szerinti amortizációt számolt el az immateriális javak után.

Az alábbi táblázat bemutatja a tárgyévi amortizáció összegének fajtánkénti megoszlását.

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása	Adatok ezer Ft-ban				
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immat. javakra adott előlegek	Összesen
2017. év lineáris leírással elszámolt	4 164	319	0	0	4 483
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	16	29	0	0	45
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
2017. évi terv szerinti leírás	4 180	348	0	0	4 528
Átsorolás	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (értékvesztés) ráfordítás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0	0	0
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
2017. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2018. év lineáris leírással elszámolt	783	461	0	0	1 244
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	0	0	0	0
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
2018. évi terv szerinti leírás	783	461	0	0	1 244
Átsorolás	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (értékvesztés) ráfordítás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0	0	0
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.1.2. Tárgyi eszközök

Az alábbi táblázat összegzi a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2017. és 2018. üzleti évben.

Bruttó érték	Adatok ezer Ft-ban					
	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	2 315 481	1 034 246	93 727	171 577	0	3 615 031
Beszerezés	0	0	0	146 641	0	146 641
Aktiválás	90 374	11 115	7 683	-109 172	0	0
Átsorolás	0	0	0	-3 197	0	-3 197
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
Beolvadás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	68	2 312	4 284	4 375	0	11 039
Jogszállás, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	2 405 787	1 043 049	97 126	201 474	0	3 747 436
Beszerezés	0	0	0	147 117	28 629	175 746
Aktiválás	143 494	180 252	20 234	-343 980	0	0
Átsorolás	0	0	0	-618	0	-618
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
Beolvadás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	546	13 647	0	28 629	42 822
Jogszállás, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	2 549 281	1 222 755	103 713	3 993	0	3 879 742

A tárgyévi tárgyi eszköz aktiválások összege 343 980 ezer Ft, amelyből ingatlan aktiválás 143 494 ezer Ft, műszaki gép-berendezés aktiválás 180 252 ezer Ft és az egyéb berendezések 20 234 ezer Ft.

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenéséből 3 968 ezer Ft értékesítéshez kapcsolódik, 10 225 ezer Ft selejtezésből adódik.

Halmozott értékcsökkenés	Adatok ezer Ft-ban					
	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	594 563	800 673	75 414	0	0	1 470 650
Értékcsökkenés	71 647	66 617	11 712	0	0	149 976
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	65	1 918	4 164	0	0	6 147
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	666 145	865 372	82 962	0	0	1 614 479
Értékcsökkenés	76 969	58 322	15 130	0	0	150 421
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	546	13 023	0	0	13 569
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	743 114	923 148	85 069	0	0	1 751 331
Érték helyesbítés 2017. december 31.	0	0	0	0	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Nettó érték 2017. december 31.	1 739 642	177 677	14 164	201 474	0	2 132 957
Értékhelyesbítés 2018. december 31.						0
Nettó érték 2018. december 31.	1 806 167	299 607	18 644	3 993	0	2 128 411
Záró egyenleg 2017. december 31.	2 405 787	1 043 049	97 126	201 474	0	3 747 436
Záró egyenleg 2018. december 31.	2 549 281	1 222 755	103 713	3 993	0	3 879 742

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-EVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A Társaság 2018. évben 150 421 ezer Ft terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után, melyet az alábbi táblázat részletez.

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Adatok ezer Ft-ban				
	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
2017. év lineáris leírással elszámolt	71 647	61 840	8 392	0	141 879
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	4 777	3 320	0	8 097
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
2017. évi terv szerinti leírás	71 647	66 617	11 712	0	149 976
Átsorolás	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke	0	0	0	0	0
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés (visszaírt értékveszt)	0	0	0	0	0
2017. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
2018. év lineáris leírással elszámolt	76 969	53 883	6 781	0	137 633
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	4 439	8 349	0	12 788
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
2018. évi terv szerinti leírás	76 969	58 322	15 130	0	150 421
Átsorolás	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb és rendkívüli)	0	0	0	0	0
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bruttó értékének adatait szemlélteti a következő táblázat:

Bruttó érték	Adatok ezer Ft-ban	
	Ingatlanok	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	1 430	1 430
Beszerzés	0	0
Aktiválás	1 847	1 847
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
- ebből apport	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	3 277	3 277
Beszerzés	0	0
Aktiválás	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
- ebből apport	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	3 277	3 277

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenést, valamint ezen eszközök nettó értékét az alábbi táblázat szemlélteti:

Halmazott értékcsökkenés	Adatok ezer Ft-ban	
	Ingtatlanok	Összesen
Nyitó egyenleg 2017. január 1.	988	988
Értékcsökkenés	71	71
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
Záró egyenleg 2017. december 31.	1 059	1 059
Értékcsökkenés	164	164
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	1 223	1 223
Értékhelyesbítés 2017. december 31.	0	0
Nettó érték 2017. december 31.	2 218	2 218
Értékhelyesbítés 2018. december 31.	0	0
Nettó érték 2018. december 31.	2 054	2 054

A Társaság 2018. évben környezetvédelmi bírságot nem fizetett.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.2. Befektetett pénzügyi eszközök

2.2.1. Részesedések

A Társaság részesedéssel nem rendelkezik.

2.2.2. Értékpapírok

A Társaság 2018. december 31-én nem rendelkezett tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.3. Adott kölcsönök

A Társaság hosszúlejáratra nyújtott kölcsönei között 15 476 ezer Ft, dolgozóknak nyújtott lakáscélú kölcsönt tart nyilván, melyre 967 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

2.2.4. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

	Adatok ezer Ft-ban			
Értékvesztés	Nyitó egyenleg 2018. jan. 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszairás, kivezetés	Záró egyenleg 2018. december 31.
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése összesen	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés értékvesztése összesen	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban értékvesztése összesen	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló váll.-al értékvesztése összesen	0	0	0	0
Dolgozóknak nyújtott lakáscélú kölcsön	1 208	0	-241	967
Egyéb tartósan adott kölcsön értékvesztése összesen	1 208	0	-241	967
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír értékvesztése összesen	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése összesen	1 208	0	-241	967

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.3. Készletek alakulása

A Társaság 2017. és 2018. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Fenntartási anyag	40 089	27 897
Egyéb anyag	193	157
Anyagok összesen	40 282	28 054
Áruk	4 356	4 356
<u>Készletek összesen</u>	<u>44 638</u>	<u>32 410</u>

Készletek értékvesztése

A Társaság 2018. évben a készletek után értékvesztést nem számolt el.

Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladék az év során nem keletkezett.

Nem veszélyes hulladékok

A keletkezett nem veszélyes hulladékok 2017. és 2018. évi mennyiségi adatait az alábbi táblázat szemlélteti:

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)	
	2017.	2018.
Vas és acél	174,08	93,56
szigetelő anyag, amely különbözik a 17 06 01 és a 17 06 03-tól	170,60	0,88
Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től, a 20 01 23-tól és a 20 01 35-től	200,14	0,00
Összesen	<u>544,82</u>	<u>94,44</u>

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.4. Követelések

A 2017. és 2018. december 31-én fennálló követelések táblázata az alábbi:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	106 099	63 879
Vevők	106 099	63 879
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	6 788
kapcsolt vállalatokkal szembeni vevőkövetelés	0	207
cash-pool követelés	0	6 581
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelés	0	0
Egyéb követelések	323 074	155 482
munkavállalókkal szemben	3 588	4 846
NAV-val szembeni adókövetelés	155 386	148 171
Szállítóval szemben rövid lejáratú követelés túlfizetés miatt	101	448
Működési támogatás	158 331	0
Egyéb	5 668	2 017
Összesen	429 173	226 149

A követelések állománya a tárgyévben 203 024 ezer Ft-tal csökkent, melyet főként az egyéb követelések csökkenése okozott.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések értéke 6 788 ezer Ft, mely főként a cash-pool követelésből adódik.

A Társaság 2018. december 31-én meglévő 86 534 ezer Ft értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 31 323 ezer Ft.

A bázis évben az egyéb követelések között elszámolt működési támogatásból ebben az évben az aktív időbeli elhatárolások között került kimutatásra.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.5. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Folyószámlák	122 752	289 947
Készpénz	1 405	1 161
<u>Összesen</u>	<u>124 157</u>	<u>291 108</u>

Az NKM OSZ Zrt. 2018. december 31-én 291 108 ezer Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett.

2.6. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Bevételek		
Mérlegkészítésig számlázott, előző évre vonatkozó valamint az éves becsült és számlázott fogyasztás különbsége miatt fizetendő összeg	47 713	45 295
Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt bevétel	0	243 804
Egyéb tételek	4	46
Bevételek összesen	<u>47 717</u>	<u>289 145</u>
Költségek		
Szoftverbérlés	3 554	3 746
Biztosítás	0	5 808
Egyéb tételek	2 028	919
Költségek összesen	<u>5 582</u>	<u>10 473</u>
Halasztott ráfordítások		
Mérőórák hitelesítése	15 549	16 755
Halasztott ráfordítások összesen	<u>15 549</u>	<u>16 755</u>
<u>Összesen</u>	<u>68 848</u>	<u>316 373</u>

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a kapcsolt vállalkozással szembeni 243 715 ezer Ft összegű működési támogatásból eredő egyéb bevétel elhatárolása, mely az előző évben a rövid lejáratú követelések között került elszámolásra.

2.7. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2018. évi változások:

	Adatok ezer Ft-ban						
	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2017. december 31.	697 000	0	25 110	142 494	0	82 149	946 753
Adózott eredmény átvezetése	0	0	0	82 149	0	-82 149	0
2018. évi eredmény	0	0	0	0	0	48 236	48 236
2018. december 31.	697 000	0	25 110	224 643	0	48 236	994 989

A Társaság 2018. évi adózott eredménye 48 236 ezer Ft.

2.8. Céltartalék

A céltartalék 2018. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Adatok ezer Ft-ban			
	Előző év 2017.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2018.12.31.
Várható kötelezettségekre összesen	0	0	0	0
Vezetékkarbantartásra képzett céltartalék	5 888	35 797	5 888	35 797
Átszervezés miatti költségre képzett céltartalék	0	12 971	0	12 971
Jövőbeni költségekre összesen	5 888	48 768	5 888	48 768
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalékok összesen	5 888	48 768	5 888	48 768

A céltartalékképzés legnagyobb tétele a mérlegkészítés előtt elkezdődött fenntartási munkákkal kapcsolatos kötelezettségekre képzett céltartalék, melynek összege 35 797 ezer Ft.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.9. Kötelezettségek

2.9.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincsen.

2.9.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgyév 2018.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	9 924	0
Beruházási hitel	9 924	0
Vevőktől kapott előlegek	751	144
Vevőktől kapott előlegek	751	144
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	325 927	21 052
Szállítók	325 927	21 052
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	382 059
Kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	0	382 059
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő váll.szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemben	415	0
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemben	415	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 553	135 327
Munkavállalókkal szemben	15 699	23 323
Önkéntes és magánnyugdíj-pénztári kötelezettség	974	0
Támogatás előleg	0	56 804
NAV felé fennálló tartozás	27 221	27 855
Számlában érvényesített támogatás	282	0
Egyéb	30 377	27 345
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	411 570	538 582

A tárgyevi kötelezettségek összértéke 127 012 Ft-tal magasabb, mint a bázis évben. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 382 059 ezer Ft-tal nőtt, mely tartalmát tekintve szállítói kötelezettség.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

A szállítói kötelezettségek 304 875 ezer Ft-tal csökkentek, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 60 774 ezer Ft-tal nőttek. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között legnagyobb tétel a beruházásra uniós forrásból elnyert 56 804 ezer Ft összegű támogatás.

2.10. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2017. és 2018. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.12.31	Tárgy év 2018.12.31
<i>Bevételek</i>		
Mérlegkészítésig számlázott, előző évre vonatkozó valamint az éves becsült és számlázott fogyasztás különbsége miatti visszafizetendő összeg	11 422	28 844
Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt bevételek	0	19
Bevételek összesen	11 422	28 863
<i>Költségek, ráfordítások</i>		
Vízdíjak, szennyvízdíjak	0	6 317
Villamos energia	509	1 478
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 180	1 815
Bankköltség	476	256
Kapcsolt vállalkozással szembeni költségek	0	1 394
Nem számlázott szolgáltatások	15 738	17 462
Költségek, ráfordítások összesen	18 903	28 722
<i>Halasztott bevételek</i>		
Tranzitvezeték felújításhoz kapcsolódó támogatás halasztott bevétele	883 900	865 290
Utólagos beruházási támogatás halasztott bevétele	135 532	153 407
Hőközpont szétválasztásokhoz kapcsolódó támogatás halasztott bevétele	164 497	129 220
Ipari parki fogyasztók által megfizetett közműfejlesztési hozzájárulások halasztott bevétele	87 823	83 644
Térítés nélküli átvétel halasztott bevétele	2 411	2 260
Távhőszolgáltatás 2% eszközarányos nyereség feletti részének elhatárolása a működési támogatásból	142 886	137 665
Halasztott bevételek összesen	1 417 049	1 371 486
Összesen	1 447 374	1 429 071

A passzív időbeli elhatárolások értéke 18 303 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Az elhatárolások legjelentősebb része a beruházásokhoz kapott uniós támogatások halasztott bevétele.

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE

1. Általános kiegészítések

Az eredménykimutatás össze nem hasonlítható adatot nem tartalmaz.

2. Tételes kiegészítések

2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi körönkénti megbontásban az alábbi:

Tevékenységi kör megnevezése	Adatok ezer Ft-ban			
	Előző év 2017.	Összetétel (%)	Tárgyév 2018.	Összetétel (%)
Hőszolgáltatás	1 187 510	89,6	1 140 555	94,2
Táv hőszolgáltatás egyéb tevékenységei	43 201	3,3	30 924	2,6
Egyéb tevékenységek	94 379	7,1	38 466	3,2
Értékesítés nettó árbevétele	1 325 090	100,0	1 209 945	100,0%

Az értékesítés nettó árbevétele 2018-ban 1 209 945 Ft volt, amely a bázishoz képest 115 145 ezer Ft, 8,7%-os csökkenést jelent. Az értékesítés nettó árbevételének 94,2%-a a hőszolgáltatás árbevételéből származik, amely 2018-ban 1 140 555 ezer Ft volt. Ez az előző évhez képest 46 955 ezer Ft-tal alacsonyabb.

Ennek oka, hogy míg 2017. évben 84,2 GWh hőmennyiséget szolgáltatunk a felhasználóknak, addig 2018. évben ez 76,5 GWh volt. A csökkenést alapvetően a két fűtési időszak időjárása okozta, mivel a külső hőmérséklettől és a fűtött időszak hosszától függő csúcskihasználási tényező 2249 órától 1952 órára csökkent. Ezt a csökkenést a fogyasztói kör számottevő bővülése sem tudta ellensúlyozni.

Az értékesítés nettó árbevételének 2,6%-a a távhőszolgáltatás egyéb tevékenység árbevételéből származik, amely értéke 2018-ban 30 924 ezer Ft. A távhőszolgáltatás egyéb tevékenységeinek tételei közé tartozik a hálózaton végzett karbantartások bevétele.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 38 466 ezer Ft. A távhőszolgáltatáshoz közvetlenül nem kapcsolódó bevételek kerülnek itt kimutatásra.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban					
	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Anyavállalattal szemben	0	0	0	0	0	0
Leányvállalattal szemben	0	0	0	0	0	0
Anyavállalat más leányvállalatával szemben	0	745	0	1 009 208	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben összesen</i>	<i>0</i>	<i>745</i>	<i>0</i>	<i>1 009 208</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Társult vállalkozással szemben (jelentős tulajdoni részesedés)	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	745	0	1 009 208	0	0

2018. évben a vállalatcsoporton belüli értékesítés nettó árbevétele nem érte el az 1%-ot.

Kapcsolt felek közötti ügyletek

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek, illetve jogszabályban meghatározott kereteknek megfelelően valósultak meg.

Export értékesítés nettó árbevétele

Export értékesítésre az év folyamán nem került sor.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Index (%)
Aktivált saját teljesítmény	48 732	25 339	52,0
Anyag	33 885	21 971	64,8
Személyi jellegű ráfordítások	14 847	3 368	22,7

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 48%-kal alacsonyabb a bázis évhez képest. Mindkét évben a saját rezsiz beruházásokkal kapcsolatban merültek fel.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti a 2017. és 2018. évre:

Adatok ezer Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Eltérés az előző évtől	Index %
Anyagköltség	1 435 310	1 496 776	61 466	104,3
hőenergia	1 316 796	1 385 360	68 564	105,2
villamos energia	21 847	24 072	2 225	110,2
vásárolt víz	28 354	28 388	34	100,1
vásárolt gáz alapidj	623	445	-178	71,4
fenntartási üzem- és segédanyagok	54 948	44 248	-10 700	80,5
éven belül elhaszn. anyagi eszközök	976	1 436	460	147,1
nyomtatvány, irodaszer	6 823	10 777	3 954	158,0
egyéb különféle anyagok	4 943	2 050	-2 893	41,5
Igénybevett szolgáltatások értéke	143 992	142 108	-1 884	98,7
bérleti díjak	16 067	18 962	2 895	118,0
karbantartás	23 652	19 241	-4 411	81,4
hirdetés, reklám	1 320	3 074	1 754	232,9
oktatás	1 411	1 014	-397	71,9
posta, telefon	13 528	14 510	982	107,3
utazás, kiküldetés	613	599	-14	97,7
jogi képviselet	6 627	8 200	1 573	123,7
számlaterítés, mérőleolv., felszólítók,	4 352	4 654	302	106,9
hőmennyiségmérő költségei	7 087	7 478	391	105,5
könyvvizsg., szakértői díj, inform. sz.,	22 468	24 577	2 109	109,4
szennyvíz szolg. díj	26 821	27 622	801	122,9
tűzvédelem, munkavédelem	1 694	1 713	19	6,4
vagyonvédelem	799	1 237	438	73,0
hulladékkezelés	935	530	-405	66,3
alvállalkozó díj	2 597	0	-2 597	0,0
egyéb igénybevett szolgáltatás	14 021	8 697	-5 324	334,9
Egyéb szolgáltatások értéke	22 670	26 040	3 370	185,7
FM, VH költségek, hatósági díjak	8 603	5 430	-3 173	63,1
bankköltségek	6 542	5 960	-582	91,1
biztosítási díjak	7 525	14 650	7 125	194,7

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Eladott áruk beszerzési értéke	15 865	1 147	-14 718	7,2
bontott csőanyag értékesítése	15 702	1 133	-14 569	7,2
egyéb anyag értékesítés	163	14	-149	8,6
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 344	16 452	12 108	378,7
Anyagjellegű ráfordítások	1 622 181	1 682 523	60 342	103,7

Az anyagjellegű ráfordítások között továbbra is a legjelentősebb tétel a hőenergia, melynek értéke az előző évhez képest 68 564 ezer Ft-tal nőtt.

Az anyagköltség értéke a bázisidőszakhoz képest 61 466 ezer Ft-tal magasabb, mely a magasabb hőenergia költséggel magyarázható.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 1 884 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázishoz képest.

Az egyéb szolgáltatások értéke 3 370 ezer Ft-tal magasabb a bázishoz képest.

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	2 280	2 280
Összesen:	2 280	2 280

2.4. Import beszerzés

A 2018-as gazdasági évben import beszerzés nem volt.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2017. és 2018. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltése

2017. és 2018. évben az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Fizikai	21,0	20,2
Szellemi	23,5	24,2
Összesen	44,5	44,4

A Társaság átlagos állományi létszáma 2018. évben 44,4 fő volt. A Társaságnál a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 95,5% volt.

A 2017. és 2018. évi személyi jellegű ráfordítások adatait a következő táblázat tartalmazza állománycsoportonkénti bontásban:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérköltés		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérráfordítások	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Fizikai	91 975	97 864	16 815	17 683	24 565	23 259
Szellemi	175 265	196 221	22 749	23 516	45 043	44 835
További munkaviszony	0	0	0	0	0	0
Állományba nem tartozó	13 135	10 652	0	0	3 087	2 237
Összesen	280 375	304 737	39 564	41 199	72 695	70 331

A 2018. évi bérköltés 304 737 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések összege 41 199 ezer Ft, a bérráfordítások összege 70 331 ezer Ft. A személyi jellegű ráfordítások értéke 6%-kal haladja meg az előző év értékét a bérmegállapodások hatása miatt.

Megnevezés	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44,5	44,4	99,8
Alkalmazottak bértömege (ezer Ft)	280 375	304 737	108,7
Átlagkereset (Ft/fő/év)	6 300 562	6 863 446	108,9

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
TE értékesítés	54	512
káreseménnyel kapcsolatos bevételek	5 137	0
kapott kamatok	3 480	2 363
korábban leírt követelésre befolyt összeg	5 615	14 259
köv. visszaírt értékvesztése	91 947	12 052
kapott működési támogatások	801 906	1 009 208
halasztott bevételek amortizációval arányos részének feloldása	89 871	77 566
jövöbeni kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	0	5 888
megtérült ügyvédi díjak, illetékek	11 785	8 312
különféle egyéb bevételek	3 160	3 817
biztosítótól kapott kártérítés	0	2 872
Egyéb bevételek összesen	1 012 955	1 136 849
tárgyi eszközök selejtezése, megíúsult beruházás	4 063	624
tárgyi eszköz terven felüli écs.	0	0
káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	9 497	2 704
késedelmi kamat, önell. pótlék	32	4
értékvesztés	23	10 455
adók, illetékek	15 172	4 127
behajthatatlan követelések leírása	74 746	1 561
adott támogatások	14 748	3 336
bírság	200	16
céltartalék képzése	5 887	48 768
kártérítés, peren kívüli egyezség	1 377	0
egyéb ráfordítás	82	230
a társaság székhelyének felújítása köv. megrongálódott, önk tulajdonú park helyreállítása	5 515	0
átruházott követelés értékvesztéssel csökkentett értéke	1 760	0
Egyéb ráfordítások összesen	133 102	71 825

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az egyéb bevételek tárgyevi értéke 1 136 849 ezer Ft, ebből a legnagyobb tétel a távhő működési támogatás összege, mely 1 009 208 ezer Ft.

Az egyéb ráfordítások között jelentős tétel a céltartalékképzés, melynek összege 48 768 ezer Ft.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Kapott kamatok	16	15
<i>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</i>	16	15
Fizetendő kamatok	562	148
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</i>	562	148
<i>Pénzügyi műveletek eredménye összesen</i>	-546	-133

A pénzügyi műveletek eredménye összességében 413 Ft-tal javult az előző évhez képest.

2.9. Környezetvédelmi költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek kölségnemenként	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Eltérés az előző évtől
Anyagjellegű ráfordítások	1 776	1 410	-365
Értékcsökkenési leírás	71	164	92
Összesen	1 847	1 574	-273

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.10. Kapott támogatás

A Társaság 2018. évben működési támogatásban részesült, mely az egyéb bevételek között került kimutatásra. Beruházásra támogatási szerződés keretében támogatáselőlegben részesült, mely az egyéb kötelezettségek között került kimutatásra.

Támogatási program keretében kapott támogatás

Adatok ezer Ft-ban

Támogatás megnevezése	Kapott támogatás összege	Felhasználás összege	Felhasználás jogcíme	2018.12.31-én rendelkezésre álló összeg
KIOP 2007-szolgáltatói hőközpontok szétválasztásának I. ütem	101 000	101 000	Hőközpont szétválasztás	0
KEOP 2009-5.4.0 szolgáltatói hőközpontok szétválasztásának II. üteme	164 409	164 409	Hőközpont szétválasztás	0
GOP számítéchnikai fejlesztés	3 570	3 570	Számtechnikai fejlesztés	0
KEOP-5.4.0/12-2015-004 távhőellátó rendszer korszerűsítése	185 081	185 081	Távhőellátó rendszer korszerűsítése	0
KEOP-5.4.0/12-2013-0014 Bokodi fűtőmű és az oroszlányi hőfogadót összekötő távhővezeték cseréje önerőtámogatással együtt	930 474	930 474	Bokodi fűtőmű és az oroszlányi hőfogadót összekötő távhővezeték cseréje	0
Összesen	1 384 534	1 384 534		0

Visszatérített támogatás nincs.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.11. Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Készletek	0	0
Befejezetlen állomány	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	0
Követelések	0	6 788
Aktív időbeli elhatárolások	0	243 804
Kötelezettségek	0	382 059
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	382 059
Passzív időbeli elhatárolások	0	1 413
Értékesítés nettó árbevétele	0	745
Anyagjellegű ráfordítások	0	658 166
Anyagköltség	0	657 058
Igénybevett szolgáltatások	0	0
Egyéb szolgáltatások	0	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 108
Egyéb eredmény	0	481 725
Egyéb bevétel	0	481 725
Egyéb ráfordítás	0	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

A Társaságcsoporton belüli értékesítés a MVM Vértesi Erőmű Zrt. felé történik.

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős része az MVM Erőműfejlesztő Zrt-től vásárolt hő beszerzéséből ered.

Az egyéb bevétel a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó MAVÍR Zrt-től kapott működési támogatás összege.

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Számviteli szétválasztás

A távhőtörvény 4. §. (1) bekezdés a) pontja alapján a távhőszolgáltatás engedélyhez kötött tevékenység. Az engedélyt a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal hatósági jogkörében adja ki.

Oroszlány városra kiadott működési engedély száma: 3.819/2017 és 10965/2018 számú határozattal módosított 131/2012 számú MEKH határozat.

Bokod községre kiadott működési engedély száma: 3817/2017 és 10966/2018 számú határozattal módosított 133/2012 számú MEKH határozat.

A beszámoló összeállításánál a mérlegkészítés során figyelembe vettük a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény számviteli szétválasztásra vonatkozó szabályait, az eredmény kimutatás készítésekor pedig a 50/2011. (IX. 30.) NFM rendeletet.

A gazdasági események folyamatos könyvelése és az engedélyesi mérleg és eredmény kimutatás összeállítása az Önköltség-számítási és Számviteli Szétválasztási Szabályzatban rögzítettek szerint történik.

A számviteli szétválasztásnál alkalmazott főbb elvek:

Mérlegtételek

Az eszközök és források engedélyes tevékenységekre (Oroszlány és Bokod) történő könyvelése vagy megbontása elsősorban közvetlenül történik. Abban az esetben, ha közvetlenül nem rendelhető egyik engedélyes tevékenységhez sem (távhő rezszi, általános igazgatási költségek), akkor a fogyasztószám alapján kerül felosztásra, kivétel a vevők és pénzeszközök, ahol az árbevétel arányában.

Ha a forrásoldali tételeket közvetlenül a tevékenységhez lehet rendelni, akkor ennek megfelelően kerül a mérlegbe, ha közvetlenül nem rendelhető egyik engedélyes tevékenységhez sem, akkor ezek a tételek is fogyasztószám arányában kerülnek felosztásra.

A fennmaradó tételek az eszközök felosztásának eredményeként megkapott mérlegfőösszegek alapul vételével kerülnek felosztásra.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Eredménykimutatás

Az eredménykimutatás engedélyes tevékenységekre történő könyvelése vagy szétválasztása elsősorban közvetlenül történik, ugyanis az Oroszlány és Bokod településre felmerülő közvetlen költségek közvetlenül kerülnek könyvelésre.

A távhő tevékenység rezszi költsége és az egyéb igazgatási költség az engedélyes tevékenységek között fogyasztószám arányosan kerülnek megosztásra Excel táblázatban.

Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31				Tárgyév 2018.12.31			
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	
A. BÉFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 066 741	60 162	15 866	77 849	2 097 367	47 403	600	2 145 370
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 821	0	958	2 779	2 397	53	0	2 450
I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	297	0	0	297
I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
I/3. Vagyoni értékű jogok	1 392	0	772	2 164	1 347	34	0	1 381
I/4. Szellemi termékek	429	0	186	615	753	19	0	772
I/5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
I/6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
I/7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 065 233	60 162	7 562	67 724	2 081 402	47 009	0	2 128 411
II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 674 077	59 674	5 891	65 565	1 759 904	46 263	0	1 806 167
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	177 436	230	11	241	299 318	289	0	299 607
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 246	258	1 660	1 918	18 187	457	0	18 644
II/4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
II/5. Beruházások, felújítások	201 474	0	0	0	3 993	0	0	3 993
II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II/7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. BÉFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 687	0	7 346	7 346	13 568	341	600	14 509
III/1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
III/2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
III/3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
III/4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesed. viszonyban á.váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
III/5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
III/6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. ban álló váll.	0	0	0	0	0	0	0	0
III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 687	0	7 346	7 346	13 568	341	600	14 509
III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
III/9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	523 977	17 092	66 896	597 965	479 656	11 894	59 118	549 667
I. KÉSZLETEK	43 651	987	0	44 638	31 723	687	0	32 410
I/1. Anyagok	39 295	987	0	40 282	27 367	687	0	28 054
I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
I/3. Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
I/4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31				Tárgyév 2018.12.31			
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	
I/5. Áruk	4 356	0	0	4 356	4 356	0	0	4 356
I/6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	374 145	13 560	41 467	429 172	193 636	4 874	27 639	226 149
II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	84 109	2 389	19 600	106 098	53 003	1 355	9 521	63 879
II/2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	5 944	152	692	6 788
II/3. Követelések egyéb részesedési viszonyban i.váll.szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II/4. Követelések egyéb részesedési viszonyban i.váll.szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II/5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
II/6. Egyéb követelések	290 036	11 171	21 867	323 074	134 689	3 367	17 426	155 482
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0
III/1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
III/2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
III/3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
III/4. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
III/5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	106 181	2 548	15 429	124 158	254 296	6 333	30 479	291 108
IV/1. Pénztár, csekkek	1 202	29	175	1 406	1 014	25	122	1 161
IV/2. Bankbetétek	104 979	2 519	15 254	122 752	253 282	6 308	30 357	289 947
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	56 293	2 559	0	58 848	302 862	13 263	128	316 373
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 430	1 287	0	47 717	276 427	12 590	128	289 145
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 445	137	0	5 582	10 216	257	0	10 473
Halasztott ráfordítások	14 418	1 131	0	15 549	16 339	416	0	16 755
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 630 011	79 512	72 762	2 811 585	2 880 004	72 560	58 646	3 011 410

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31			Tárgyév 2018.12.31			Tárgyév összesen	
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod		Egyéb tevé- kenység
D. SAJÁT TŐKE	692 204	16 266	39 294	846 753	822 198	9 890	63 101	894 989
I. JEGYZETT TŐKE	659 176	19 786	18 038	697 000	666 586	16 794	13 620	697 000
ebből: a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	25 110	0	0	25 110	25 110	0	0	25 110
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	137 937	4 557	0	142 494	207 918	-3 531	20 256	224 643
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	69 981	-8 088	20 256	82 149	22 584	-3 573	29 225	48 236
E. CÉLTARTALÉKOK	5 888	0	0	5 888	47 092	1 676	0	48 768
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 888	0	0	5 888	47 092	1 676	0	48 768
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	382 511	11 393	16 915	410 819	518 295	15 656	4 631	538 582
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	382 511	11 393	16 915	410 819	518 295	15 656	4 631	538 582
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	9 924	0	0	9 924	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	144	144
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	305 881	9 873	10 173	325 927	18 915	607	1 530	21 052
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	368 314	13 745	0	382 059
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l. váll. szemb.	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l. váll. szemb.	0	415	0	415	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	66 706	1 105	6 742	74 553	131 066	1 304	2 957	135 327
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 431 636	1 614	14 126	1 447 374	1 412 287	2 649	14 125	1 429 071
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	11 054	368	0	11 422	26 735	2 128	0	28 863
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 663	115	14 125	18 903	14 077	520	14 125	28 722
3. Halasztott bevételek	1 415 918	1 131	0	1 417 049	1 371 485	1	0	1 371 486
Szétválasztási különbözet	-53 227	50 550	3 428	751	-19 878	42 889	-23 011	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 689 811	78 812	72 762	2 811 585	2 890 004	72 860	98 648	3 011 410

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2017.			Tárgyév 2018.				
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 133 231	27 190	164 669	1 325 090	1 056 898	26 374	126 673	1 209 945
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 133 231	27 190	164 669	1 325 090	1 056 898	26 374	126 673	1 209 945
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	48 732	0	0	48 732	25 339	0	0	25 339
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	48 732	0	0	48 732	25 339	0	0	25 339
EGYÉB BEVÉTELEK	965 898	41 135	5 922	1 012 955	1 083 273	47 346	6 230	1 136 849
Ebből: visszaírt értékvesztés	88 499	2 437	1 011	91 947	11 164	292	0	11 456
Anyagköltség	1 347 554	51 406	36 350	1 435 310	1 407 130	52 803	36 843	1 496 776
Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 303	7 202	36 487	143 992	112 486	2 443	27 179	142 108
Egyéb szolgáltatások értéke	21 490	624	556	22 670	25 354	645	41	26 040
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	15 865	15 865	0	0	1 147	1 147
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	354	9	3 981	4 344	819	21	15 612	16 452
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 469 701	59 241	93 239	1 622 181	1 545 789	55 912	80 822	1 682 523
Béreköltség	251 841	6 074	22 460	280 375	281 524	9 438	13 775	304 737
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 010	840	3 714	39 564	37 500	1 380	2 319	41 199
Bérf járulékok	65 445	1 577	5 673	72 695	65 086	2 177	3 068	70 331
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	352 296	8 491	31 847	392 634	384 110	12 995	19 162	416 267
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	147 804	6 005	696	154 505	145 518	6 133	14	151 665
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	107 533	2 676	22 893	133 102	66 791	2 253	2 781	71 825
Ebből: értékvesztés	22	0	1	23	10 188	267	0	10 455
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	70 627	-3 066	21 916	89 477	23 302	-3 573	30 124	49 853
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14	0	2	16	14	0	1	15
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	14	0	2	16	14	0	1	15
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól adott	0	0	0	0	0	0	0	0
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	560	0	2	562	147	0	1	148
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	560	0	2	562	147	0	1	148
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-546	0	0	-546	-133	0	0	-133
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	65 081	-3 066	21 916	83 931	23 169	-3 573	30 124	49 720
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	0	1 660	1 660	585	0	899	1 484
ADÓZOTT EREDMÉNY	65 081	-3 066	20 256	82 271	22 584	-3 573	29 225	48 236

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2018. évben az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. üzemi eredménye 49 853 ezer Ft volt, 34 502 ezer Ft-tal alacsonyabb, mint a 2017. évi eredmény. Ezen belül Oroszlány üzemi eredménye 23 302 ezer Ft, ami 47 225 ezer Ft-tal alacsonyabb, Bokod üzemi eredménye -3 573 ezer Ft, ami 4 515 ezer Ft-tal magasabb, az egyéb tevékenység 30 124 ezer Ft volt, ami 8 208 ezer Ft-tal magasabb, mint a bázisidőszakban.

A tárgyévben Oroszlány árbevétele 76 333 ezer Ft-tal alacsonyabb volt, mint a bázis évben. Ennek oka, hogy 2018. évben kevesebb hőfelhasználás történt, ugyanakkor a költségek magasabbak voltak.

Az oroszlányi értékesített hődíj és az alapidj árbevétele 1 056 677 ezer Ft, mely 75 291 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis évnél.

2018. évben Bokod árbevétele 816 ezer Ft-tal alacsonyabb volt, mint 2017-ben. A bokodi értékesített hődíj és az alapidj árbevétele 26 368 ezer Ft, mely 809 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis évnél.

A csökkenést a fűtési időszak időjárása okozta, mivel a külső hőmérséklettől és a fűtött időszak hosszától függő csúcskihasználási tényező 297 órával csökkent. Ezt a csökkenést a fogyasztói kör számottevő bővülése sem tudta ellensúlyozni.

Az egyéb bevételek között a legnagyobb tétel mindkét engedélyes tevékenység esetén a MAVIR Zrt-től kapott működési támogatás, mely a tárgyévben Oroszlány esetén 962 777 ezer Ft, Bokod esetén 46 431 ezer Ft volt. 2018. évben az Oroszlányra kapott támogatás 199 313 ezer Ft-tal, a Bokodra kapott támogatás 7 989 ezer Ft-tal több, mint a bázis évben.

2018. évben az anyagköltségek közül az oroszlányi hődíj és alapidj költsége 1 333 313 ezer Ft, mely 65 401 ezer Ft-tal, a bokodi hődíj és alapidj költsége 49 761 ezer Ft, mely 2 795 ezer Ft-tal több, mint a bázis évben.

2018. október 1-jétől a fűtőműnek fizetendő hődíj egységára 47,9%-kal (!) növekedett. A megnövekedett költséget a lakosságnak nyújtott hő (vásárolt hő kb. 50%-a) alapján igényelhető támogatás növekedése sem tudott kompenzálni, mert az egyéb fogyasztók és a hálózati veszteségek költségei is jelentősen megnövekedtek és ezek után támogatás nem jár.

Oroszlányra vonatkozóan:

- A villamosenergia felhasználás 21 365 ezer Ft-tal csökkentette az eredményt.
- A bérleti díjak 14 726 ezer Ft-os eredménycsökkenést jelentettek.
- Felmerült 10 998 ezer Ft összegű karbantartási költség.
- A postaköltség 8 043 ezer Ft volt.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

- A jogi képviselet költségéből 7 463 ezer Ft jutott Oroszlányra.
- A követelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege +1 557 ezer Ft.
- A közművezetékadó összege 2 568 ezer Ft volt.

Bokodra vonatkozóan:

- A villamosenergia felhasználás 2 370 ezer Ft-tal csökkentette az eredményt.
- A bérleti díjak 434 ezer Ft-os eredménycsökkenést jelentettek.
- Felmerült 269 ezer Ft összegű karbantartási költség.
- A postaköltség 202 ezer Ft volt.
- A jogi képviselet költségéből 187 ezer Ft jutott Bokodra.
- A követelésekre elszámolt értékvesztés és visszaírás tárgyévi egyenlege +40 ezer Ft
- A közművezetékadó összege 179 ezer Ft volt.

A bevételek és a költségek megosztása az engedélyes és az egyéb tevékenységek között a számviteli szétválasztás elvének megfelelően történt, halmozódások nem fordulnak elő.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az alábbi táblázatok összegzik az immateriális javakban bekövetkezett változásokat a 2018-as üzleti évben engedélyes tevékenységenként

Bruttó érték (Oroszlány)	Adatok ezer Ft-ban				
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	10 630	50 113	17 503	0	78 246
Beszerzés	0	0	0	297	297
Aktiválás	0	0	603	-603	0
Átsorolás	0	0	0	603	603
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	711	218	0	929
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
Jogszáály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	10 630	49 402	17 888	297	78 217

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása (Oroszlány)	Adatok ezer Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2018. év lineáris leírással elszámolt	764	450	1 214
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	0	0
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
2018. évi terv szerinti leírás	764	450	1 214
Átsorolás	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (értékvesztés) ráfordítás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0
- ebből apport	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Halmazott amortizáció (Oroszlány)	Adatok ezer Ft-ban			
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	10 630	48 002	16 903	75 535
Amortizáció	0	764	450	1 214
-ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	711	218	929
- ebből apport	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0
Jogszába, tv. változás miatti átsorol.	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	10 630	48 055	17 135	75 820

Bruttó érték (Bokod)	Adatok ezer Ft-ban				
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	267	1 259	440	0	1 966
Beszerezés	0	0	0	0	0
Aktiválás	0	0	15	-15	0
Átsorolás	0	0	0	15	15
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	18	5	0	23
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
Jogszába, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	267	1 241	450	0	1 958

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása (Bokod)	Adatok ezer Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2018. év			
lineáris leírással elszámolt	19	11	30
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	0	0
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
2018. évi terv szerinti leírás	19	11	30
Átsorolás	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (értékvesztés) ráfordítás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0
- ebből apport	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0

Halmozott amortizáció (Bokod)	Adatok ezer Ft-ban			
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	267	1 206	425	1 898
Amortizáció	0	19	11	30
-ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	18	5	23
- ebből apport	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0
Jogsabály, tv. változás miatti átsorol.	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	267	1 207	431	1 905

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Az alábbi táblázatok összegzik a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2018-as üzleti évben engedélyes tevékenységenként

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték (Oroszlány)	Ingtalano k	Műszaki berendezése k, gépek, járművek	Egyéb berendezések , felszerelések, járművek	Beruházás o k	Beruházások r a adott előlegek	Össze s e n
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	2 272 031	1 041 007	94 746	201 459	0	3 609 243
Beszerezés	0	0	0	145 474	28 629	174 103
Aktiválás	142 571	180 028	19 738	-342 337	0	0
Átsorolás	0	0	0	-603	0	-603
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0
Beolvadás	0	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	533	13 313	0	28 629	42 475
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0	0
Jogszába, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	2 414 602	1 220 502	101 171	3 993	0	3 740 268

Adatok ezer Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása (Oroszlány)	Ingtalano k	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Össze s e n
2018. év lineáris leírással elszámolt	71 424	53 805	6 615	131 844
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	4 330	8 144	12 474
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
2018. évi terv szerinti leírás	71 424	58 135	14 759	144 318
Átsorolás	0	0	0	0

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb és rendkívüli)	0	0	0	0
- ebből apport	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés				0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0

Adatok ezer Ft-ban

Halmozott értékcsökkenés (Oroszlány)	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	583 274	863 582	80 929	1 527 785
Értékcsökkenés	71 424	58 135	14 759	144 318
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	533	12 704	13 237
- ebből apport	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	654 698	921 184	82 984	1 658 866

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Bruttó érték (Bokod)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Adatok ezer Ft-ban
					Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	133 756	2 042	2 380	15	138 193
Beszerezés	0	0	0	1 643	1 643
Aktiválás	923	224	496	-1 643	0
Átsorolás	0	0	0	-15	-15
Egyéb növekedés	0	0	0	0	0
Beolvadás	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	13	334	0	347
- ebből apport	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	134 679	2 253	2 542	0	139 474

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása (Bokod)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Adatok ezer Ft-ban
				Összesen
2018. év lineáris leírással elszámolt	5 545	78	166	5 789
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	109	205	314
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
2018. évi terv szerinti leírás	5 545	187	371	6 103
Átsorolás	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés ráfordítás, kivezetett eszközök nettó értéke (egyéb és rendkívüli)	0	0	0	0

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

- ebből apport	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés				0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0

Adatok ezer Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés (Bokod)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	82 871	1 790	2 033	86 694
Értékcsökkenés	5 545	187	371	6 103
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	13	319	332
- ebből apport	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	88 416	1 964	2 085	92 465

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2017. és 2018. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Év	Igazgatóság	Felügyelő bizottság	Adatok ezer Ft-ban
			Összesen
2017.	6 087	3 985	10 072
2018.	3 534	4 824	8 358

A Társaság az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére nem nyújtott kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

3. Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2017. és 2018. évre vonatkozóan:

	Adatok ezer Ft-ban	
	2017.	2018.
Adózás előtti eredmény	83 809	49 720
<u>Adóalap növelő tételek</u>		
Céltartalék várható költségekre	5 888	48 768
Számviteli tv szerint elszámolt tárgy évi tervszerinti és terven felüli értékcsökkenési leírása és az eszközkievezetések nyilvántartási értéke	159 824	152 289
Követelésre elszámolt értékvesztés tárgyévi összege	23	10 455
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megáll. ktg-ként, ráf. elsz. összeg, bírság	200	15
Behajthatatlan követelések leírása	46 801	343
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	20 263	6 531
<u>Adóalap növelő tételek összesen</u>	232 999	218 401
<u>Adóalap csökkentő tételek</u>		
Adótörvény szerint figyelembe vett tárgy évi terv szerinti és terven felül értékcsökkenés összege és eszközkievezetések nettó értéke	-232 728	210 358
Céltartalék képzés felhasználása	0	5 888
Alapítványi támogatás meghatározott része	-277	0
Visszaírt értékvesztés	-91 947	12 052
<u>Adóalap csökkentő tételek összesen</u>	-324 952	228 298
<u>Társasági adótörvény szerinti adóalapdóalap</u>	-8 144	39 823
Társasági adó (9%)	0	3 584
TAO kedvezmény	0	2 100
Társasági adó	1 660	1 484
<u>Adózott eredmény</u>	82 149	48 236

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

4. Adózott eredmény felhasználása

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. adózott eredménye 48 236 512 Ft. A beszámoló elfogadásakor várhatóan döntés születik arról, hogy a fenti összegből 20 000 000 Ft osztalékként kerüljön kifizetésre, a fennmaradó 28 236 512 Ft pedig az eredménytartalékba kerüljön.

5. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

Oroszlány, 2019. április 4.


Lázár Mózes
vezérigazgató

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statistikai számjel: 12794726-3530-114-11

Cégjegyzék szám: 11-10-001601

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sorok)	2 144 769	2 145 370
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	2 779	2 450
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	297
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyon értékű jogok	2 164	1 381
6.	4. Szellemi termékek	615	772
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	2 132 957	2 128 411
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 739 642	1 806 167
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	177 677	299 607
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 164	18 644
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	201 474	3 993
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-27. sorok)	9 033	14 509
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Tartósan jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.ban álló váll.	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.ban álló váll.	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	9 033	14 509
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statisztikai számjel: 12794726-3530-114-11

Cégjegyzék szám: 11-10-001601

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
a	b	2017.12.31.	2018.12.31.
		c	d
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+43.+49. sorok)	597 968	549 667
29.	I. KÉSZLETEK (30-35. sorok)	44 638	32 410
30.	1. Anyagok	40 282	28 054
31.	2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0
32.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
33.	4. Késztermékek	0	0
34.	5. Áruk	4 356	4 356
35.	6. Készletekre adott előlegek	0	0
36.	II. KÖVETELÉSEK (37-42. sorok)	429 173	226 149
37.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	106 099	63 879
38.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	6 788
39.	3. Követelések jelentős tulajdoni részes.visz.lévő váll. szemben	0	0
40.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemben	0	0
41.	5. Váltókövetelések	0	0
42.	6. Egyéb követelések	323 074	155 482
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
46.	3. Egyéb részesedés	0	0
47.	4. Saját részvények, üzletrészek	0	0
48.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50-51. sorok)	124 157	291 108
50.	1. Pénztár, csekkek	1 405	1 161
51.	2. Bankbetétek	122 752	289 947
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)	68 848	316 373
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47 717	289 145
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 582	10 473
55.	3. Halasztott ráfordítások	15 549	16 755
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+28.+52. sorok)	2 811 585	3 011 410

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statistikai számjel: 12794726-3530-114-11

Cégjegyzék szám: 11-10-001601

Mérleg források (passzívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2017.12.31.	2018.12.31.
a	b	c	d
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+65. sorok)	946 753	994 989
58.	I. JEGYZETT TŐKE	697 000	697 000
59.	ebből: a. visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	25 110	25 110
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	142 494	224 643
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
65.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	82 149	48 236
66.	E. CÉLTARTALÉKOK (67-69. sorok)	5 888	48 768
67.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	
68.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 888	48 768
69.	3. Egyéb céltartalék	0	0
70.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (71.+76.+86. sorok)	411 570	538 582
71.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (72-75. sorok)	0	0
72.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
73.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll.szemb.	0	0
74.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.szemb.	0	0
75.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
76.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (77-85. sorok)	0	0
77.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
78.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
79.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
80.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
81.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
82.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
83.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul.részesedési visz.lévő váll.szemben	0	0
84.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemben	0	0
85.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-96. sorok)	411 570	538 582
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	9 924	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	751	144
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	325 927	21 052
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	382 059
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
95.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb.	415	0
96.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 553	135 327
97.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (98-100. sorok)	1 447 374	1 429 071
98.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 422	28 863
99.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 903	28 722
100.	3. Halasztott bevételek	1 417 049	1 371 486
101.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+66.+70.+97. sor)	2 811 585	3 011 410

Oroszlány, 2019. április 4.



vezérigazgató

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statistikai számjel: 12794726-3530-114-11

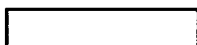
Cégjegyzék szám: 11-10-001601

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2017.	2018.
a	b	c	d
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 325 090	1 209 945
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	1 325 090	1 209 945
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	48 732	25 339
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	48 732	25 339
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 012 955	1 136 849
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	91 947	12 052
9.	05. Anyagköltség	1 435 310	1 496 776
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	143 992	142 108
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	22 670	26 040
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	15 865	1 147
13.	09. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	4 344	16 452
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	1 622 181	1 682 523
15.	10. Bérköltség	280 375	304 737
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 564	41 199
17.	12. Bérjárulékok	72 695	70 331
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	392 634	416 267
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	154 505	151 665
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	133 102	71 825
21.	Ebből: értékvesztés	23	10 455
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	84 355	49 853



Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statisztikai számjel: 12794726-3530-114-11

Cégjegyzék szám: 11-10-001601

0

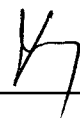
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2017.	2018.
a	b	c	d
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25.	14. Részesedésből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek árfolyamnyereségek	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16	15
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
32.	VII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	16	15
33.	18. Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
34.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
35.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamveszteségek	0	0
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
37.	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű kifizet.	562	148
38.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
39.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
40.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
41.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	562	148
42.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-546	-133
43.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.-B.)	83 809	49 720
44.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 660	1 484
45.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	82 149	48 236

Oroszlány, 2019. április 4.



vezérigazgató



NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

ÜZLETI JELENTÉS
2018.

TARTALOMJEGYZÉK

1.	ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÓ	4
1.1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	5
1.2.	AZ ÁR-, HITEL-, KAMAT-, LIKVIDITÁS- ÉS CASH-FLOW KOCKÁZAT	6
1.3.	2018. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÁTTEKINTŐ ÉRTÉKELÉSE.....	7
1.4.	PÉNZÜGYI KOCKÁZATKEZELÉS	10
1.5.	FEDEZETI POLITIKA.....	11
1.6.	PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK	11
2.	VÁLLALKOZÓI ÜZLETMENET BEMUTATÁSA.....	11
2.1.	LAKOSSÁGI ÉS KKI FELHASZNÁLÓK TÁVHŐELLÁTÁSA.....	12
2.2.	EGYÉB FELHASZNÁLÓK TÁVHŐELLÁTÁSA	13
3.	FOGLALKOZTATÁSPOLITIKA	13
3.1.	TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGLÉTSZÁMA, SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSAI.....	13
3.2.	ALKALMAZOTTI ZÁRÓ LÉTSZÁM KÉPZETTSÉGI SZINTENKÉNT (FŐ).....	14
3.3.	A TÁRSASÁGI BÉRTÖMEG ÉS ÁTLAGKERESET ALAKULÁSA	14
3.4.	BALESETI STATISZTIKA.....	14
4.	TÁRGYÉVI FEJLESZTÉSEK.....	14
5.	KÖRNYEZETVÉDELEM	15
5.1.	KÖRNYEZETVÉDELMI BERUHÁZÁSOK	15
5.2.	KÖRNYEZETVÉDELMI INTÉZKEDÉSEK.....	15
5.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI BÍRSÁG	16
6.	JELENTŐS ESEMÉNYEK 2018. ÉVBEN	16
6.1.	JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET VÁLTOZÁSA.....	16
6.2.	KUTATÁS ÉS KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	16

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

6.3.	KÁRESEMÉNYEK	16
6.4.	INTEGRÁLT VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI RENDSZER	16
7.	2019. ÉVI TERVEK, FELADATOK.....	16
8.	FORDULÓNAP UTÁNI JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK	17

1. ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÓ

<i>Működési forma:</i>	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
<i>A Társaság neve:</i>	NKM Oroszlányi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. augusztus 1-jétől (továbbiakban: NKM OSZ vagy Társaság)
<i>Az alapítás időpontja:</i>	2002. március 6.
<i>A Társaság székhelye:</i>	2840 Oroszlány, Bánki Donát u. 2.
<i>Fő tevékenysége:</i>	3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás
<i>Egyéb tevékenységek:</i>	4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése 4222'08 Elektromos, híradástechnikai célú közmű építése 4299'08 Egyéb máshova nem sorolt építés 4311'08 Bontás 4312'08 Építési terület előkészítése 4321'08 Villanszerelés 4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés 4329'08 Egyéb épületgépészeti szerelés 4331'08 Vakolás 4332'08 Épületesztalos-szerkezet szerelése 4333'08 Padló-, falburkolás 4334'08 Festés, üvegezés 4339'08 Egyéb befejező építés máshova nem sorolt 4391'08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés 4399'08 Egyéb speciális szaképítés máshova nem sorolt 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás 8299'08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
<i>Tulajdonviszonyok:</i>	2018. augusztus 1-től Nemzeti Közművek Zrt. a Társaság tulajdonosa
<i>Alaptőke:</i>	697 millió Ft
<i>A Társaság a központi épületen kívül egyéb telephellyel nem rendelkezik.</i>	

1.1. A társaság bemutatása

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. 2018. augusztus 1. napjától az NKM Nemzeti Közművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (NKM) 100%-os tulajdonában lévő Társaság, amely 2002. március 6-án került megalapításra.

A Társaság fő tevékenységként távhőszolgáltatást végez Oroszlány városban (MEKH engedély száma: 131/2012) és Bokod községben (MEKH engedély száma: 133/2012), a távhőszolgáltatás során több mint 5 300 lakás fűtését - ezen belül 3 300 lakás melegvíz ellátását - , valamint több mint 140 egyéb felhasználó távhőellátását biztosítja.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésének 20. pontja szerint a távhőszolgáltatás a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok sorába tartozik. Társaságunk, valamint az ellátásért felelős két önkormányzat ezért tartotta szükségesnek közszolgáltatási szerződés megkötését, amelyre 2018. július végén került sor. A szerződésben a társaság határozatlan időtartamra vállalta a távhőszolgáltatással ellátott területen a szolgáltatás biztosítását, az önkormányzatok pedig e körben kizárólagos jogot biztosítottak számunkra.

Az egyedi hőmennyiségmérővel ellátott lakások száma meghaladta az 1 100 lakást, a lakossági felhasználók száma folyamatosan növekszik. A társaság 2007-ben és 2010-ben, két ütemben megvalósította a hőközpontok szétválasztását. Ennek eredményeként – szinte az országban elsőként - megteremtettük valamennyi épület egyedi szabályozhatóságát és mérését. A Társaság 242 saját, ill. 48 egyéb tulajdonú - távfelügyelettel ellátott és rendkívül korszerű - hőközponton keresztül biztosítja a távhőellátást.

A lakosság és Oroszlány közintézményeinek távhőellátásán túl az árbevétel további közel 20%-át az ipari parki üzemek és egyéb felhasználók távhőszolgáltatási árbevétele adja. A lakossági felhasználók több mint 60%-a karbantartási szerződést kötött a Társasággal, így a közszolgáltatási kötelezettségen túl az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. a társasházak jelentős részének szekunder hálózatát is üzemelteteti.

Szakmai tevékenységünket a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény, illetőleg a végrehajtására kiadott 157/2005 (VIII.15) Korm. rendelet szabályozza. A jogszabály kitér

- a távhőtermelővel való kapcsolatra,
- a közüzemi szerződések tartalmi kellékeire,
- a mérés, elszámolás, díjfizetés szabályaira,
- a szerződés-szegés következményeire,
- a Távhő-szolgáltatási Közüzemi Szabályzat és az üzletszabályzat szerepére,
- az ármegállapítás szabályaira.

Az ármegállapítás körében kiemelt jelentőségű az a rendelkezés, amely szerint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díját, a hatósági ár szerkezetét és alkalmazási feltételeit a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal javaslatának figyelembevételével az illetékes miniszter rendeletben állapítja meg. A hatósági ármegállapításhoz, illetőleg az ármegállapítás körében hozott, rezsicsökkentést célzó rendelkezésekhez kapcsolódnak az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet előírásai, amely a távhőszolgáltatási támogatás feltételeit, mértékét és igénylésének szabályait tartalmazza.

A Társaság a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény hatálya alá tartozik.

1.2. Az ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat

A Társaságnak a fűtési időszakban - annak szezonális jellegéből fakadóan - ritkán és átmenetileg külső finanszírozási igénye lehet, amit 2018. október 31-éig a számlavezető bank által nyújtott rövid lejáratú hitellel fedeztünk. 2018. október 31-től tagja lettünk az NKM Cash-Pool rendszerének, melynek sajátossága, hogy a pozitív egyenleg anyavállalattal szembeni követelésként, a negatív egyenleg pedig anyavállalattal szembeni kötelezettséggént jelenik meg.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

1.3. 2018. évi gazdálkodás áttekintő értékelése

A Társaság 2018. évi magyar számvitel szerinti adózott eredménye 48 236 ezer Ft.

Eredmény összetevői	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	1 325 090	1 209 945	91,3
Aktivált saját teljesítmények értéke	48 732	25 339	52,0
Egyéb bevételek	1 012 955	1 136 849	112,2
Anyagjellegű ráfordítások	1 622 181	1 682 523	103,7
Személyi jellegű ráfordítások	392 634	416 267	106,0
Értékcsökkenési leírás	154 505	151 665	98,2
Egyéb ráfordítások	133 102	71 825	54,0
Üzemi tevékenység eredménye	84 355	49 853	59,1
Pénzügyi műveletek eredménye	-546	-133	124,4
Adózás előtti eredmény	83 809	49 720	59,3
Adófizetési kötelezettség	1 660	1 484	89,4
Adózott eredmény	82 149	48 236	58,7

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

Az értékesítés árbevétele 1 209 945 ezer Ft, amely 115 145 ezer Ft csökkenést jelent. Ennek fő oka, hogy 2018-ban 7,7 GWh hőmennyiséggel kevesebbet szolgáltatunk a felhasználóknak. A csökkenést a fűtési időszak időjárása okozta, mivel a külső hőmérséklettől és a fűtött időszak hosszától függő csúcskihasználási tényező 297 órával csökkent. Ezt a csökkenést a fogyasztói kör számottevő bővülése sem tudta ellensúlyozni.

Az alaptevékenységből származó nettó árbevétel 1 140 556 ezer Ft, mely az összes árbevétel 94,3%-a. A hőértékesítés bevétele 1 083 045 ezer Ft, a melegvízszolgáltatással kapcsolatos továbbszámlázott vízdíj 27 337 ezer Ft, a továbbszámlázott csatornadíj 26 949 ezer Ft, a továbbszámlázott gáz 3 225 ezer Ft.

A Társaság hőértékesítésen kívüli árbevétele 69 389 ezer Ft, mely egyéb tevékenységből származik. Az egyéb tevékenységek között kerülnek elszámolásra a hálózaton megrendelésre végzett szerelési munkák, melyek összege 40 232 ezer Ft, az NKM OSZ-ből 2016. december 31-ével kivált társaságnak végzett ügyviteli, gondnoki, takarítói szolgáltatás 13 754 ezer Ft, valamint egyéb, jellemzően továbbszámlázott tételek 15 403 ezer Ft értékben.

Az egyéb bevételek értéke 1 136 849 ezer Ft. A legjelentősebb tétel a MAVÍR Zrt. által folyósított távhődíjtámogatás, melynek összege 1 009 208 ezer Ft. További tétel a támogatásokból és az ipari fogyasztók által fizetett csatlakozási díjakból megvalósított beruházások költségarányos összegével arányos feloldása 77 566 ezer Ft értékben. A 2017. évi képzett céltartalék feloldásából származó bevétel 5 888 ezer Ft. A vevőkövetelésekre a korábbi évben elszámolt értékvesztésből a követelés megtérülése miatt visszaírt összeg 12 052 ezer Ft. Az ügyfelek részére áthárított késedelmi kamat, illeték 10 614 ezer Ft. A korábbi években behajthatatlannak minősített követelésekre befolyt összeg 14 258 ezer Ft. A felsoroltakon kívüli egyéb tételek összege 7 263 ezer Ft.

Az 1 682 523 ezer Ft összegű anyagjellegű ráfordításból 1 496 776 ezer Ft az anyagköltség, 142 108 ezer Ft az igénybevett szolgáltatások értéke, 26 040 ezer Ft az egyéb szolgáltatások értéke. Az eladott áruk beszerzési értéke 1 147 ezer Ft, az eladott közvetített szolgáltatások értéke 16 452 ezer Ft.

Az anyagköltség 61 466 ezer Ft-tal több a bázis évhez képest a hődíj árnövekedése miatt (2018. október 1-től), mely az anyagköltség jelentős tétele, értéke 1 385 360 ezer Ft. A villamosenergia 22 686 ezer Ft, a melegvízszolgáltatással kapcsolatos vízdíj 27 942 ezer Ft.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

44 248 ezer Ft a távhőrendszer fenntartásához szükséges anyagok költsége. A működéshez szükséges egyéb anyagköltség összege 16 540 ezer Ft.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 1 884 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázis évhez képest. Itt kerül kimutatásra a távhőrendszer fenntartásához szükséges karbantartások, használati melegvíz szolgáltatáshoz kapcsolódó szennyvízdíj, szoftverüzemeltetések, bérleti díjak, számlázással kapcsolatos szolgáltatások.

Az egyéb szolgáltatások értéke 3 370 ezer Ft-tal több a bázis évhez képest, melynek oka a biztosítási díjak növekedése 2018-ban.

A személy jellegű ráfordítások értéke 23 633 ezer Ft-tal több az előző évnél, ez 6%-os növekedést jelent.

Az értékcsökkenési leírás költsége 151 655 ezer Ft, mely 1,8%-kal alacsonyabb a bázis évnél.

Az egyéb ráfordítások értéke 71 825 ezer Ft, mely 61 277 ezer Ft-tal kevesebb az előző évnél. E soron kerül kimutatásra a képzett céltartalék 48 768 ezer Ft értékben. A követelésekre elszámolt értékvesztések, leírások 12 027 ezer Ft, a költségvetéssel szemben elszámolt adók 4 127 ezer Ft, támogatások 3 335 ezer Ft, káresemények 2 719 ezer Ft-ot képviselnek. A felsoroltakon kívüli egyéb tételek összege 849 ezer Ft.

Az üzemi eredmény 49 853 ezer Ft, mely 34 502 ezer Ft-tal alacsonyabb a 2017. évhez képest. Ennek egyik oka a bevétellel nem fedezett, megnövekedett költségek, a másik, hogy a 2018. október 1-jétől érvényes (50/2011. NFM rendelet) hőtermelői díjak és a meghatározott támogatás együttes hatására 17 724 ezer Ft-tal kevesebb a támogatás az előző évhez képest.

A Társaság adózott eredménye 48 236 ezer Ft, mely 41,3%-kal alacsonyabb az előző évinél.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

1.4. Pénzügyi kockázatkezelés

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,06	0,04	66,67%
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,12	0,07	58,33%
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,09	0,05	55,56%
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,03	0,02	66,67%
5. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,28	0,49	175,00%
6. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz + követelés (ii) + értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,98	0,85	86,73%
7. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iii)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	1,51	1,45	96,03%

(i) Beleértve a passzív időbeli elhatárolást, de figyelmen kívül hagyva a hálózatfejlesztési hozzájárulás elhatárolt összegét és az ingyenesen átvett eszközökkel kapcsolatos passzív elhatárolást.

(ii) Nem esedékes vevőkövetelés nélkül.

(iii) Aktív időbeli elhatárolásokkal együtt.

A társaság jövedelmezőségét és pénzügyi helyzetét szemléltető mutatók esetében csökkenés figyelhető meg a pénzhányad mutató kivételével. A mutatók értékének csökkenését a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése és az üzemi, valamint adózott eredmény csökkenése okozza, mert az előző évhez képest megnövekedtek a költségek és csökkent a működési támogatás.

Mivel a Társaság pénzeszközállománya 235%-kal nőtt, így a gyorsráta mutató értéke 175%-kal nőtt.

1.5. Fedezeti politika

A Társaságnak határidős cash-flow fedezeti ügylete nincsen.

1.6. Pénzügyi instrumentumok

A Társaság beszerzésének jelentős részét az MVM-NKM cégcsoporton belül bonyolítja. Deviza és árupiaci ügyletei nincsenek.

2. VÁLLALKOZÓI ÜZLETMENET BEMUTATÁSA

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. a távhőszolgáltatáshoz szükséges hőt az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-től vásárolja. Oroszlány esetében egy 5,2 km-es - 2015-ben megújított, saját tulajdonú - vezetéken keresztül, míg Bokod község tekintetében közvetlen hőközponti csatlakozással jut el a megvásárolt hő a Társaság elosztó rendszerébe. Oroszlány város hőfogadóján keresztül 3 gerincvezetéken át érhetők el a felhasználók. Bokod község távhőellátással rendelkező részén 1,1 km-es, 4 vezetékes (külön fűtés és melegvíz szolgáltatás) rendszeren keresztül végzi a távhőszolgáltatást a Társaság.

A Társaság a MEKH engedélyekben meghatározottak szerint jogosult és kötelezett az érintett település részekre távhőt szolgáltatni. A hőtermelőtől vásárolt hő árát az 50/2011. (IX.30) NFM rendelet határozza meg.

2.1. Lakossági és KKI felhasználók távhőellátása

Társaságunk Oroszlányban 5 200, Bokod községben 131, lakossági felhasználónak biztosítja a távhőszolgáltatást.

A lakossági felhasználói kör az elmúlt 5 évben több mint 300 lakással bővült és az elkövetkező években is számítunk újabb lakossági ügyfelek belépésére. Ennek érdekében igyekszünk megtenni, ill. folytatni a szükséges lépéseket, de a rácsatlakozásoknak egyéb külső körülményei is lehetnek, amelyekre közvetlen ráhatásunk nincs (szociális helyzet, jövedelmi viszonyok, nemzetgazdasági folyamatok, anyagárak, energiaárak, környezetvédelem, stb.)

A lakossági távhőszolgáltatás díja hatósági ár, ugyanakkor az 50/2011. (IX.30) NFM rendelet alapján a távhőszolgáltató havi fix összegű - a lakoságnak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhő után - támogatást kap. A rendelet minden év október 1-jétől változik, a hőtermelői árat és a támogatást az illetékes miniszter a MEKH javaslata alapján határozza meg. A javaslat alapját képező számítási mód az energia díj várható változásán túl a változó költségeket csak egy évvel később veszi figyelembe.

A melegvíz ellátásnál mind a 3 300 lakás melegvízmérője, valamint az egyedi hőmennyiségmérővel ellátott 1 100 lakás mérői távkivárással rendelkeznek. Hátralék esetén nem zárhatóak ki a fűtés szolgáltatásból sem a fűtött légtér alapján fizető ügyfelek, sem a költségosztóval rendelkezők lakásai, ennek technikai okai az évtizedekkel ezelőtt kiépített szekunder rendszerekben vannak, ami ráadásul nem a Társaság tulajdona. 2018. évben a lakoságnak nyújtott hőmennyiség 51,8 GWh.

A külön kezelt intézmények (KKI) közé tartoznak az egyéb felhasználók közül a központi költségvetési szerv, a központi költségvetési szerv költségvetési intézményei, a helyi önkormányzat, a helyi önkormányzat költségvetési intézményei, valamint a normatív állami támogatásban részesülő, közfeladatot ellátó, nem nyereség- és vagyonszerzési célt szolgáló egyéb intézmények. A KKI távhőszolgáltatás díja szintén hatósági ár, amely a Társaságnál alkalmazott 2011. március 31-én érvényes díj. Oroszlány város közintézményeinek döntő többsége a távhőszolgáltatást igénybe veszi. A 23 db KKI felhasználónak nyújtott hőmennyiség 2018-ban 5,8 GWh volt.

2.2. Egyéb felhasználók távhőellátása

A nem lakossági és KKI felhasználók közé tartozó egyéb felhasználók vagy fűtött légtér (72 db), vagy lekötött hőtéljesítmény alapján (48 db) fizetnek hőszolgáltatási díjat annak függvényében, hogy az ellátást biztosító hőközpont szolgáltatói vagy fogyasztói tulajdonban van. Oroszlány városban az ipari park felhasználói számára elérhető a földgáz, mégis a többség a távhőszolgáltatást veszi igénybe a fűtéshez, és arra törekszünk, hogy ez a helyzet tartós maradjon. Az egyéb felhasználók hőszolgáltatási díjait a Társaság jogosult meghatározni. Az egyéb felhasználóknak nyújtott hőmennyiség 2018. évben 18,9 GWh volt.

3. FOGLALKOZTATÁSPOLITIKA

3.1. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagléttszáma, személyi jellegű ráfordításai

Megnevezés	Előző év 2017.	Tárgy év 2018.
Fizikai létszám (fő)	21,0	20,2
Szellemi létszám (fő)	23,5	24,2
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44,5	44,4
Béreköltség (ezer Ft)	280 375	294 831
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	39 564	41 199

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. az üzleti tervben meghatározott feladatokat, célokat 2018-ban 44,4 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal oldotta meg. Társaságunk 2018-ban 10,0% alpbér emelést hajtott végre, ennek része volt a 13. havi bér alpbéresítése.

A Társaság az elmúlt évben a 2018. évre elfogadott üzleti tervben meghatározott munkaerő- és bérgazdálkodást folytatott. A Társaság a Kollektív Szerződésben meghatározottak figyelembe vételével minden munkavállalónak – választása szerint – biztosította a béren kívüli juttatásokat.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

3.2. Alkalmazotti záró létszám képzettségi szintenként (fő)

Megnevezés	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.
Felsőfokú	12,0	12,0
Középfokú	30,0	30,0
Alapfokú	2,5	2,4
<u>Összesen</u>	44,5	44,4

3.3. A társasági bértömeg és átlagkereset alakulása

Megnevezés	Előző év 2017.	Tárgyév 2018.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44,5	44,4	99,8
Összes bértömeg (ezer Ft)	280 375	294 831	105,2
Átlagkereset (Ft/fő/év) (ii)	6 300 562	6 640 338	105,4

(ii) Átlagkereset: Teljes munkaidős bértömeg / éves teljes munkaidős átlagos statisztikai létszám

3.4. Baleseti statisztika

A Társaságnál 2017. és 2018. évben munkanap kieséssel járó munkabaleset nem történt.

4. TÁRGYÉVI FEJLESZTÉSEK

A beruházási ráfordítások 2018. évi értéke 147,4 millió Ft. A beruházásokat a rendelkezésre álló saját pénzeszközeiből valósította meg a Társaság.

A beruházások meghatározó hányada a távhálózat fejlesztéséhez, valamint az egyes irodai, telephelyi és ügyfélszolgálati létesítményekben történt munkálatokhoz kapcsolódott. A tulajdonosváltással együtt járt egy ingatlanmegosztás, aminek következtében új irodahelyiségeket kellett kialakítani. ill. a meglévőket részben átalakítottuk.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

A távhőhálózaton vezeték korszerűsítések, bővítések, új felhasználók bekapcsolása történt 96,5 millió Ft értékben. Ezek közül a Népek barátsága u. 1-23. számú épületek bekötővezetékeinek cseréje, valamint az ehhez a szakaszhoz tartozó gerincvezeték kiváltása volt a legjelentősebb 51,1 millió Ft értékben. Ezzel a beruházással a 2016-ban képződött 2%-os eszközarányos nyereség feletti támogatásból elhatárolt összeg felhasználási kötelezettségének eleget tett a Társaság.

Az Oroszlány Bányi D. út 2. sz. alatt lévő 507/1 és 507/2 Hrsz-ú épületet teljesen szét kellett választani, ennek költsége 45,9 millió Ft volt. A szétválasztásról szóló döntést Oroszlány Város Önkormányzata hozta meg akkor, amikor a két cégnek még többségi tulajdonosa volt, ezért az építőipari és a hozzá kapcsolódó szakipari munkák költségét magára vállalta. A Támogatásokat Vizsgáló Iroda jóváhagyásával érkezett meg hozzánk ez az összeg, amely 32 millió Ft volt. Az egyéb költségek (bútorzat, irodai és tárgyaló berendezések, világítástechnikai eszközök, informatika, stb.) Társaságunkat terhelték, amelyekből az informatikai beruházások közül a tűzfal csere volt a legjelentősebb 2 millió Ft értékben.

5. KÖRNYEZETVÉDELEM

5.1. KÖRNYEZETVÉDELMI BERUHÁZÁSOK

A Társaság 2018. évben nem végzett környezetvédelmi beruházást, feladatait a hatályos jogszabályoknak és előírásoknak megfelelően látta el.

5.2. KÖRNYEZETVÉDELMI INTÉZKEDÉSEK

A környezetvédelem a társaság munkavégzése során több területre, a hulladékgazdálkodásra, vízvédelemre, levegővédelemre kiterjed. A minőségi szolgáltatás érdekében, a társaság elkötelezte magát az integrált, ISO 9001: 2015 és ISO 14001: 2015 szabványokon alapuló minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer üzemeltetésére.

A telephely átalakítása, karbantartása során képződött hulladékokat két szakcégnak, a Vértés-Metál Kft.-nek és a MÉH Zrt.-nek adtuk át 2018-ban. Ezeken kívül jelentősebb hulladékképződés vagy környezeti esemény nem volt.

Környezetvédelemmel kapcsolatban céltartalékképzés nem történt.

5.3. KÖRNYEZETVÉDELMI BÍRSÁG

A Társaság 2018. évben környezetvédelmi bírságot nem kapott és nem fizetett.

6. JELENTŐS ESEMÉNYEK 2018. ÉVBEN

A Társaság korábbi tulajdonosai, Oroszlány Város Önkormányzata és a Vértesi Erőmű Zrt 2018. július 31-én eladták tulajdoni hányadukat a NKM Nemzeti Közművek Zrt-nek, amely jogügylettel a NKM Zrt társaságunk egyedüli tulajdonosává vált. A tulajdonos-váltást a nevében is megjelenítve társaságunk neve 2018. augusztus 1. napjától NKM Oroszlányi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változott (hivatalos rövidítés: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.)

6.1. JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET VÁLTOZÁSA

A 2018 október 1-jétől érvényes 50/2011. NFM rendeletben meghatározott hőtermelői díjak és a támogatásváltozás együttes hatása csökkentette a működési árkiegészítés összegét.

6.2. KUTATÁS ÉS KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS

A Társaságnak 2018. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

6.3. KÁRESEMÉNYEK

A Társaság telephelyein 2018. évben olyan jelentős esemény sem volt, amely a társasági vagyonban jelentős kárt okozott volna.

6.4. INTEGRÁLT VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI RENDSZER

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. ISO 9001:2015 szabványnak megfelelő minőségirányítási és ISO 14001:2015 szabványnak megfelelő környezetközpontú irányításirendszert működtet távhőszolgáltatási tevékenységére. A külső, független, akkreditált fél által végzett auditálása a 2018. évben is sikeresen megtörtént. A tanúsítások 2019. július 27-ig érvényesek.

7. 2019. ÉVI TERVEK, FELADATOK

Az előző évek versenypiaci és jogszabályi környezet változásából adódó kihívásokhoz, valamint a tulajdonos váltással járó elvárásokhoz igazodva a Társaság továbbra is kiemelt feladatának tekinti a pénzügyi stabilitás megtartását a minőségi mutatók megőrzését és

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2018. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

javítását, különös figyelmet fordítva a balesetek megelőzésére. A Társaság 2019. évben is fontos feladatának tekinti a fogyasztói igények minél magasabb szintű kiszolgálását, ezáltal megőrizve pozícióját a fogyasztók elégedettségi versenyében.

8. FORDULÓNAP UTÁNI JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. Felügyelőbizottsága 2018. december 12-én támogatta a 2019. évre vonatkozó hőértékesítési szerződések megkötésére, valamint a Hosszú Távú Hőértékesítési Keretszerződés időtartamának egy évvel való meghosszabbítására vonatkozó előterjesztést, amely javasolta a tulajdonosnak, hatalmazza fel a vezérigazgatót arra, hogy a Társaság az előbbieken jelzett szerződéseket megköthesse Oroszlány és Bokod vonatkozásában egyaránt. Az erre vonatkozó részvényesi határozat 268/2018 (XII.21) szám alatt megérkezett. Szerződéses partnerünk, az Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt a tulajdonosi hozzájárulást 2019. januárjában kapta meg, így a szerződéskötésre az idén került sor.

Oroszlány, 2019. április 4.


Lázár Mózes
vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

(cégjegyzékszám: 11-10-001601, 2840 Oroszlány, Bánki Donát utca 2.)

tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem az **NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.** („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.011.410 E Ft, az adózott eredmény 48.236 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 Szolgáltató Zrt. 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről 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 könyvvizsgálataért 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódex”-ben (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 **NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.** 2018. 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 **NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.** 2018. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozási követelményekről

A **2005. évi XVIII. törvény** a távhőszolgáltatásról kimondja az alábbiakat:

„Az engedélyes (a távhőtermelő létesítmény létesítésére, távhőtermelésre, valamint a távhőszolgáltatásra engedéllyel rendelkező) könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben köteles igazolni, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.”

A fenti törvénynek a vállalkozás 2018. évben eleget tett, olyan számviteli szétválasztási szabályokat dolgozott ki, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetett, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A fentieket a kiegészítő mellékletében az eszközök és források, valamint az eredmény-kimutatás szintjén bemutatja.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közvégtégye 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 felelősége

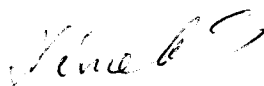
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számvetési politika megfelelőségét és a vezetés által készített számvetési becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvetés 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 prezentálását, 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, 2019. április 4.



Németh Erika
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000280