



**NKM Oroszlányi Szolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**Éves beszámoló
2019. év**

Kelt: Oroszlány, 2020. február 14.

Lázár Mózes vezérigazgató
NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Benkőné Richter Mónika gazdasági igazgató
NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Tartalomjegyzék

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő Melléklet

Üzleti jelentés

Felügyelőbizottsági Jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statistikai számjel:

Cégjegyzék szám:

11-10-001601

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV 2018.12.31.	TÁRGYÉV 2019.12.31.
a	b	c	d
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18. sorok)	2 145 370	2 139 865
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9. sorok)	2 450	1 254
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	297	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	1 381	1 254
6.	4. Szellemi termékek	772	0
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)	2 128 411	2 127 522
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 806 167	1 871 494
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	299 607	236 155
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 644	14 722
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	3 993	5 151
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-27. sorok)	14 509	11 089
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	14 509	11 089
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:

Cégjegyzék szám:

11-10-001601

Mérleg eszközök (aktívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV 2018.12.31.	TÁRGYÉV 2019.12.31.
a	b	c	d
28.	B. FORGÓESZKÖZÖK (29.+36.+43.+49. sorok)	549 667	433 789
29.	I. KÉSZLETEK (30-35. sorok)	32 410	31 249
30.	1. Anyagok	28 054	26 893
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)	226 149	399 466
37.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	63 879	65 907
38.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 788	239 301
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	155 482	94 258
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)	291 108	3 074
50.	1. Pénztár, csekkek	1 161	0
51.	2. Bankbetétek	289 947	3 074
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53-55. sorok)	316 373	262 984
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	289 145	243 019
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 473	4 669
55.	3. Halasztott ráfordítások	16 755	15 296
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+28.+52. sorok)	3 011 410	2 836 638

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statistikai számjel:

Cégjegyzék szám:

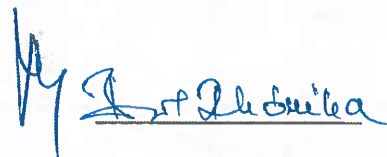
11-10-001601

Mérleg források (passzívák)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV 2018.12.31.	TÁRGYÉV 2019.12.31.
a	b	c	d
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60.+61.+62.+63.+64.+65. sorok)	994 989	998 118
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	224 643	252 879
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
65.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	48 236	23 129
66.	E. CÉLTARTALÉKOK (67-69. sorok)	48 768	62 348
67.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
68.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	48 768	62 348
69.	3. Egyéb céltartalék	0	0
70.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (71.+76.+86. sorok)	538 582	216 021
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.szemb.	0	0
84.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.	0	0
85.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87-96. sorok)	538 582	216 021
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	144	0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 052	5 356
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	382 059	138 337
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
95.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban l.váll.szemb.	0	0
96.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	135 327	72 328
97.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (98-100. sorok)	1 429 071	1 560 151
98.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	28 863	38 525
99.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	28 722	181 464
100.	3. Halasztott bevételek	1 371 486	1 340 162
101.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+66.+70.+97. sor)	3 011 410	2 836 638

Oroszlány, 2020. február 14.



a gazdálkodó képviselője

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék szám:

11-10-001601

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
		2018.	2019.
a	b	c	d
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 209 945	1 221 689
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	1 209 945	1 221 689
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	25 339	18 247
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.)	25 339	18 247
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 136 849	1 318 315
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	12 052	6 393
9.	05. Anyagköltség	1 496 776	1 696 434
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	142 108	131 854
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	26 040	22 814
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 147	229
13.	09. Eladott közvetített szolgáltatások értéke	16 452	4 918
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	1 682 523	1 856 249
15.	10. Bérköltség	304 737	328 266
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 199	36 741
17.	12. Bérjárulékok	70 331	67 329
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	416 267	432 336
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	151 665	166 848
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	71 825	79 696
21.	Ebből: értékvesztés	10 455	9 820
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	49 853	23 122

Társaság megnevezése: NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék szám:

11-10-001601

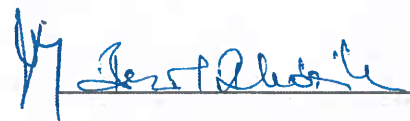
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		ELŐZŐ ÉV 2018.	TÁRGYÉV 2019.
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	15	7
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.)	15	7
33.	18. Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
34.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
35.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztések	0	0
36.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
37.	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű kifizet.	148	0
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.)	148	0
42.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-133	7
43.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	49 720	23 129
44.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	1 484	0
45.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	48 236	23 129

Oroszlány, 2020. február 14.



a gazdálkodó képviselője



**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	4
1. A vállalkozás bemutatása.....	4
1.1. Általános cégszemléte.....	4
1.2. Tevékenységi kör.....	5
1.3. Főtevékenység.....	5
1.4. A Társaság legfontosabb feladatai.....	6
2. A számviteli politika fő vonásai.....	6
2.1. A számviteli politika célja.....	6
2.2. A beszámoló típusa, a könyvvezetés rendszere és módja.....	6
2.3. Értékelési eljárások bemutatása.....	7
2.4. A számviteli alapelvektől való eltérések.....	9
3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása.....	10
3.1. Vagyoni helyzet alakulásának bemutatása.....	10
3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása.....	11
3.3. Összefoglalás a Társaság pénzügyi helyzetéről.....	12
II. KIEGÉSZÍTÉSEK.....	14
II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	14
1. Általános kiegészítések.....	14
2. Tételes kiegészítések.....	14
2.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása.....	14
2.1.1. Immateriális javak.....	14
2.1.3. Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök.....	22
2.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	24
2.2.1. Részesedések.....	24
2.2.2. Értékpapírok.....	24
2.2.3. Adott kölcsönök.....	24
2.2.4. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése.....	25
2.3. Készletek alakulása.....	25
2.4. Követelések.....	26
2.5. Pénzeszközök.....	27
2.6. Aktív időbeli elhatárolások.....	28
2.7. Saját tőke változása.....	28
2.8. Céltartalék.....	29
2.9. Kötelezettségek.....	29
2.9.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	29
Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.....	29
2.9.2. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	29
2.10. Passzív időbeli elhatárolások.....	30

II.2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE	31
1. Általános kiegészítések	31
2. Tételtes kiegészítések.....	31
2.1. Értékesítés nettó árbevételének bemutatása	31
2.2. Anyagjellegű ráfordítások.....	33
2.3. Könyvvizsgálói díjak.....	34
2.4. Import beszerzés	34
2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés.....	34
2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltése	35
2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése	36
2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	37
2.9. Környezetvédelmi költségek.....	37
2.10. Kapott támogatás.....	37
2.11. Társaságcsoponton belüli tranzakciók	39
III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	40
1. Számviteli szétválasztás.....	40
2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása	53
Társasági adóalapot módosító tételek.....	53
4. Adózott eredmény felhasználása	54
5. Mérlegen kívüli tételek	54

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

1.1. Általános céginformációk

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 hirdetőműveinek közzétételi helye:	Céglap
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

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2019. 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)		Részesedés %-ban	
	2018.12.31	2019.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2018.12.31	2019.12.31
NKM Nemzeti Közművek Zrt. (i)	697	697	697	697	100,00	100,00
Összesen	697	697	697	697	100,00	100,00

(i) anyavállalat

Társaságunkat Oroszlány Város Önkormányzatától, illetőleg a Vértesi Erőmű Zrt-től 2018. július 31-i hatállyal vásárolta meg az NKM Nemzeti Közművek Zrt, amely szervezet 2018. augusztus 1. napjától kizárólagos tulajdonosunk. Alaptőkének 2019-ben változatlanul 697 millió forint volt, amely 697 db, egyenként 1 000 000 Ft névértékű törzsrészvényből áll. Az alaptőkét a tulajdonos dematerizált részvényként tartja nyilván.

A feladatok racionálisabb ellátása érdekében tulajdonosunk úgy döntött, hogy társaságunkat összevonja a távhőtermelő MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-vel. A beolvadási dokumentumokat a részvényes június 27-én elfogadta. az egyesülést a MEKH szeptember 24-én kelt határozatával jóváhagyta. A Cégbíróság a beküldött dokumentumok alapján november 4-én hozott végzésével az egyesülést a cégnyilvántartásba bejegyezte, azzal, hogy az egyesülés 2019. december 31. napjával hatályosul.

Társaságunk életében jelentős esemény, hogy egyedüli tulajdonosunk 171/2019. 05. 08. számú határozatával jóváhagyta társaságunk bevonását az MVM által irányított elismert vállalatcsoportba. Az NKM Zrt, valamint az MVM Zrt 201. július 22.én kötött megállapodása szerint 2019. szeptember 30. napjától az egyedüli részvényesi jogokat az MVM Zrt gyakorolja.

A 2019. évben a részvényesi jogok gyakorlására jogosult MVM Zrt társaságunk vonatkozásában határozatot nem hozott. Az uralmi jogviszonyt is tükröző Alapszabály módosítás 2020. január 6-án lépett hatályba.

1.2. Tevékenységi kör

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

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 ügyfelek 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.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

1.4. A Társaság legfontosabb feladatai

A Társaság - szolgáltató jellegéből következően - legfontosabb feladata a fogyasztók biztonságos fűtés- és használati melegvízellátása, magas szintű kiszolgálása, az ügyélforgalom 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.

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, anyagcikkszámok). 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. munkanapja.

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
2019. 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:

Eszközcsoportok	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

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.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

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.

Értékpapírok, pénzeszközök és források

A Társaságnak devizás pénzügyi ügylete nincs.

Időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások a 2019-ben számlázott, 2020-ra és az azt követő évekre vonatkozó költségek, valamint a 2020-ban 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. §).

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

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.

A költségosztós lakásoknál és a HMV 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 bevételeinek 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
2019. 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 2018.12.31.	Tárgyév 2019.12.31.	Index (%)
Vagyoni struktúra				
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	71,2%	75,4%	105,9%
2. Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke (i)}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	28,8%	24,6%	85,4%
Tőkestruktúra				
3. Tőkeellátottság (%)	$\frac{\text{Saját forrás (ii)}}{\text{Összes forrás}}$	34,7%	37,4%	107,8%
4. A tőke szerkezete (%)	$\frac{\text{Idegen tőke (iii)}}{\text{Összes forrás}}$	17,8%	15,4%	86,5%
5. Működő tőke	Hosszú lejáratú passzívák (iv) - befektetett eszközök (e Ft)	272 870	260 763	95,6%

(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 2019. december 31-én 2 836 638 eFt volt, amely 174 772 eFt-tal alacsonyabb az előző évnél.

A befektetett eszközök értéke 5 505 eFt-tal csökkent a tárgyévben. Az immateriális javak értéke 1 196 eFt-tal, a tárgyi eszközök értéke 889 eFt-tal, befektetett pénzügyi eszközök értéke 3420 eFt-tal csökkent a bázis évhez képest.

A korrigált forgóeszközök értéke 169 267 eFt-tal csökkent a tárgyévben. Az az egyéb követelések 61 224 eFt-tal, az aktív időbeli elhatárolások 53 389 eFt-tal csökkentek.

A Társaság forrásain belül a saját források aránya növekedett. A saját tőke értéke 3 129 eFt-tal, a várható kötelezettségekre képzett céltartalékok állománya 13 580 eFt-tal nőtt.

A kötelezettségek értéke 322 561 eFt-tal csökkent, melynek legfőbb oka a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettségek és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése.

A passzív időbeli elhatárolások 131 080 eFt növekedést mutatnak a bázis évhez képest, melynek oka, hogy 56 876 eFt összegű uniós támogatás utolsó részlete megérkezett, mely összeg növelte a passzív időbeli elhatárolások sorát. További oka a növekedésnek, hogy növekedett a költségek

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

és ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának sora, melyből 149 335 eFt az MVM OEF- ZRT várható hődíj számlája miatt került elhatárolásra.

3.2. A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,12	1,89	45,9
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	6,96	3,32	47,7
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,88	2,32	47,5
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,61	0,82	50,9

A társaság jövedelmezőségét és pénzügyi helyzetét szemléltető mutatók közül csökkenés figyelhető meg az üzemi és az adózott eredmény csökkenése miatt.

Az értékesítés nettó árbevétele 11 744 eFt-tal nőtt, az egyéb bevételek 181 466 eFt-tal nőttek a tárgyévben. Az anyag- és személyi jellegű ráfordítások értéke 189 795 eFt-tal nőtt. Az egyéb ráfordítások értéke 7 871 eFt-tal, az elszámolt értékcsökkenés 15 183 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Mivel a ráfordítások növekedése meghaladta a bevételekét, ezért a Társaság üzemi eredménye 26 731 eFt-tal csökkent a bázis évhez képest. Emiatt csökkent az árbevétel arányos üzemi eredmény.

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. 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 2018.12.31.	Tárgyév 2019.12.31.	Index (%)
1. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	Pénzeszköz Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,49	0,01	2,04
2. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	Pénzeszköz + követelés (ii) + értékpapír Rövid lejáratú kötelezettség (i)	0,85	0,91	107,1
3. Forgóeszköz aránya (%)	Forgóeszköz (iv) Rövid lejáratú kötelezettség (i)	1,50	1,60	106,7
4. Forgótőke aránya (%)	Forgóeszköz (iv) - rövid lej. Kötelezettség (i) Saját tőke	0,27	0,26	96,3
5. Vevők futamideje (nap)	Vevőállomány (lejárt esedékességű) (iii) 1 napra jutó árbevétel	16,7	17,8	106,6

(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 követelések állománya a tárgyévben 173 317 eFt-tal nőtt, melyet a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között kimutatott cash-pool követelés növekedése okozott.

A pénzhányad mutató értékének csökkenését az okozta, hogy az NKM OSZ tagja az MVM Csoport cash-pool rendszerének.

A mobilizálható eszközök aránya mutató nőtt az előző évhez képest.

Az esedékes vevőkövetelések, a kapcsolt és egyéb követelések és a pénzeszközök együttes értéke, az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök értéke nőtt a bázis évhez képest.

A halasztott bevételek nélküli passzív időbeli elhatárolások együttes összege nőtt, ugyanakkor a rövid lejáratú kötelezettségek összege csökkent és a követelések összege nőtt, ezért a likviditási gyorsráta is nőtt.

A forgóeszközök arányát szemléltető mutató értéke csökkent, ugyanis a forgóeszközök értéke nem csökkent olyan mértékben, mint a rövidlejáratú kötelezettségek összege..

A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése miatt a forgótőke arány mutató csökkent az előző évhez képest.

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
1.a.	Adózás előtti eredmény (+/-) <i>ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás</i>	49 720	23 129
2.	Elszámolt amortizáció (+)	151 665	166 848
3.	Elszámolt értékvesztés és visszalrás (+/-)	-1 597	3 420
4.	Elengedett követelések értéke	0	-1 188
5.	Elengedett kötelezettségek értéke	0	0
6.	Tárgyi eszközök, immateriális javak selejtje, leltárihiánya (+)	0	0
7.	Terven felüli écs (+)	0	0
8.	Befektetett eszközök értékesítésének, vagyontárgyak apportálásának eredménye (-/+)	10	-37
9.	Kapott osztalék, részesedés (-)	0	0
10.	Hitel, adott-kapott kölcsön és kötvénytartozások átértékelési különbözete (+/-)	0	0
11.	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	0	0
12.	Véglegesen kapott pénzeszközök (-) <i>Deviza és valutakészletek árfolyamkülönbözete</i>	0	0
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 484	0
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	-20 000
I./A	MŰKÖDÉSI CASH FLOW MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA NÉLKÜL	198 314	172 172
15.	Vevőkövetelés változása (-/+)	43 365	-5 241
16.	Forgóeszközök (vevőkövetelés, cash pool, egyedi kölcsön és pénzeszköz nélkül) változása (-/+)	165 300	62 305
16/a.	Készletek változása (-/+)	12 228	1 161
16/b.	Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (-/+)	6 582	206
16/c.	Egyéb követelések változása (-/+)	-167 592	61 224
16/d.	Értékpapírok változása (-/+)	0	0
17.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-247 525	53 389
18.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+/-)	42 880	13 580
19.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	72 752	-15 696
20.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+/-)	60 774	-306 865
20/a.	Kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (cash pool és egyedi kölcsön nélküli) változása (+/-)	382 059	-243 722
20/b.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb változásai (+/-)	60 774	-62 999
21.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-50 306	162 404
I./B	MŰKÖDŐ TŐKE VÁLTOZÁSA	87 240	-36 124
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	285 554	136 048
22.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-141 085	-194 820
22/a.	Tárgyi eszközök és immateriális javak növekedése(-)	15	
22/b.	Beruházási szállító változása (+/-)	0	0
22/c.	Beruházásra adott előlegek változása (-/+)	0	0
22/d.	Befektetett pénzügyi eszközök növekedése (-)	-5 476	0
23.	Befektetett eszközök eladása (+)	505	37
23/a.	Tárgyi eszközök és immateriális javak eladása (+)	505	0
23/b.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása (+)	0	0
23/c.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+/-)		37
24.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-140 580	-194 783
25.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás), pótbefizetés (-)	0	0
27.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
28.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
29.	Hitel, kölcsön felvétele (+)	0	0
30.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-9 924	0
31.	Cash pool követelések változása (-/+)	6 582	-232 719
32.	Cash pool kötelezettségek változása (+/-)	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

33.	Hosszú és rövidlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	2 766	3 420
34.	Hosszú és rövid lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek növekedése (-)	-9 450	0
35.	Véglegesen kapott pénzeszközök (+)	32 003	0
36.	Véglegesen átadott pénzeszközök (-)	0	0
37.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	0	0
III.	FINANSZIROZÁSI DASH FLOW	21 977	-129 299
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	106 951	-239 834
38.	Devizás Pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA	106 951	-239 834

A Társaság szokásos tevékenységből származó pénzeszköz állomány 3 074 eFt, a cashpool követelés összege 239 301 eFt.

Csökkentette a pénzeszközöket többek között:

- az értékvesztés változása,
- a passzív időbeli elhatárolás változása,
- az aktív időbeli elhatárolás változása és
- a céltartalékképzés változása.

Növelte a pénzeszközöket:

- cash-pool követelés változása,
- a szállítói kötelezettség változása,
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása,
- az osztalékfizetés,
- A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség változása,

II. KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Általános kiegészítések

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 2018. és 2019. üzleti évben.

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Bruttó érték	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	10 897	51 372	0	17 943	0	80 212
Beszerzés	0	0	0	0	297	297
Aktiválás	0	0	0	618	-618	0
Átsorolás	0	0	0	0	618	618
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	729	0	223		952
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	10 897	50 643	0	18 338	297	80 175
Beszerzés	0	0	472	0	0	472
Aktiválás	0	769	-769	0	0	0
Átsorolás	0	18 338	297	-18 338	-297	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0	0
Jogszabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	10 897	69 750	0	0	0	80 647

A Társaság 2019-ben 769 eFt értékben aktivált immateriális javakat.

Halmazott amortizáció	Adatok ezer Ft-ban				
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. javakra adott előlegek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	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

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

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
Amortizáció	0	1 236	432	0	1 668
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	17 998	-17 998	0	0
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0
- 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 2019. december 31.	10 897	68 496	0	0	79 393
Értékhelyesbítés 2018. december 31.	0	0	0	0	0
Nettó érték 2018. december 31.	0	1 381	772	297	2 450
Értékhelyesbítés 2019. december 31.	0	1 254	0	0	1 254
Záró egyenleg 2018. december 31.	10 897	50 643	18 338	297	80 175
Záró egyenleg 2019. december 31.	10 897	69 750	0	0	80 647

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A Társaság 2019-ben 1 668 eFt 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
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
2019. év lineáris leírással elszámolt	1 058	432	0	0	1 490
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	178	0	0	0	178
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
2019. évi terv szerinti leírás	1 236	432	0	0	1 668
Átsorolás	432	-432	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
2019. évi terven felüli értékcsökkenés	432	-432	0	0	0

NKM OROSZLÁNYI SZOLűATATÓ ZRT.
KIEGÉSİTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGSZŐDŐ ŰZLETI ÉVRE

2.1.2. Tűrűyi eszkűzűk

Az alábbi tűblázat űsszegzi a tűrűyi eszkűzűkben bekűvetkezett vűltozűsokat a 2018. 2019. Űzleti 2vben.

	Adatok ezer Ft-ban					
Bruttű 2vrt2k	Ingatlanok	Műszaki berendez2sek, g2ek, jűrűművek	Egy2b berendez2sek, felszerel2sek, jűrűművek	Beruhűzűsok	Beruhűzűsokra adott elűlegek	űsszesen
Nyűtű egyenleg 2018. januűr 1.	2 405 787	1 043 049	97 126	201 474	0	3 747 436
Beszerz2s	0	0	0	147 117	28 629	175 746
Aktivűlűs	143 494	180 252	20 234	-343 980	0	0
űtsorolűs	0	0	0	-618	0	-618
Egy2b nűvekeds	0	0	0	0	0	0
Beolvadűs	0	0	0	0	0	0
Selejűtesz2s, eladűs, egy2b csűkks2s	0	546	13 647	0	28 629	42 822
- ebbűl apport	0	0	0	0	0	0
- ebbűl kűtelezets2g fej2ben átadott	0	0	0	0	0	0
Jogszabűly, tv. vűltozűs miatti űtsorolűs	0	0	0	0	0	0
Zűrű egyenleg 2018. december 31.	2 549 281	1 222 755	103 713	3 993	0	3 879 742
Beszerz2s	0	0	0	164 471	0	164 471
Aktivűlűs	146 627	14 300	2 386	-163 313	0	0
űtsorolűs	0	0	0	0	0	0
Egy2b nűvekeds	0	0	30	0	0	30
Beolvadűs	0	0	0	0	0	0
Selejűtesz2s, eladűs, egy2b csűkks2s	0	0	1 799	0	0	1 799
- ebbűl apport	0	0	0	0	0	0
- ebbűl kűtelezets2g fej2ben átadott	0	0	0	0	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Jogszáály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	2 695 908	1 237 055	104 330	5 151	0	4 042 444

A tárgyevi tárgyi eszköz aktiválások összege 163 313 eFt, amelyből ingatlan aktiválás 146 627 eFt, műszaki gép-berendezés aktiválás 14 300 eFt és az egyéb berendezések 2 386 eFt.

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenéséből 1 330 eFt értékesítéshez kapcsolódik, 469 eFt selejtezésből adódik.

Halmozott értékcsökkenés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Adatok ezer Ft-ban	
					Beruházásokra adott előlegek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	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
Jogszáály, 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
Értékcsökkenés	81 300	77 752	6 129	0	0	165 181
-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	0	1 590	0	0	1 590
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átvett	0	0	0	0	0	0

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Jogszáály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	824 414	1 000 900	89 608	0	0	1 914 922
Érték helyesbítés 2018. december 31.	0	0	0	0	0	0
Nettó érték 2018. december 31.	1 806 177	299 607	18 644	3 993	0	2 128 421
Érték helyesbítés 2019. december 31.						0
Nettó érték 2019. december 31.	1 871 494	236 155	14 722	5 151	0	2 127 522
Záró egyenleg 2018. december 31.	2 549 291	1 222 755	103 713	3 993	0	3 879 752
Záró egyenleg 2019. december 31.	2 695 908	1 237 055	104 330	5 151	0	4 042 444

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A Társaság 2019-ben 165 181 eFt terv szerinti értékcsökkenést számolt el a tárgyi eszközök után, melyet az alábbi táblázat részletez.

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Adatok ezer Ft-ban	
				Beruházások	Összesen
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	0	0	0	0	0
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés (visszaírt értékveszt)	0	0	0	0	0
2018. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
2019. év lineáris leírással elszámolt	81 300	72 749	5 093	0	159 142
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	5 003	1 036	0	6 039
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0	0
2019. évi terv szerinti leírás	81 300	77 752	6 129	0	165 181
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
2019. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2019. 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:

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték	Ingatlanok	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	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
Beszerzés	0	0
Aktiválás	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
- ebből apport	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	3 277	3 277

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

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

Halmozott értékcsökkenés	Ingatlanok	Adatok ezer Ft-ban
		Összesen
Nyitó egyenleg 2018. január 1.	1 059	1 059
Értékcsökkenés	164	164
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
Záró egyenleg 2018. december 31.	1 223	1 223
Értékcsökkenés	164	164
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	1 387	1 387
Értékhelyesbítés 2018. december 31.	0	0
Nettó érték 2018. december 31.	2 054	2 054
Értékhelyesbítés 2019. december 31.	0	0
Nettó érték 2019. december 31.	1 890	1 890

A Társaság 2019-ben környezetvédelmi bírságot nem fizetett.

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. 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 2019. december 31-én nem rendelkezett tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

2.2.3. Adott kölcsönök

A Társaság hosszúlejáratra nyújtott kölcsönei között 12 056 eFt, dolgozóknak nyújtott lakáscélú kölcsönt tart nyilván, melyre 967 eFt értékvesztés került elszámolásra.

A Társaság hosszúlejáratra nyújtott kölcsöneit a következő táblázat mutatja be

Megnevezés	Összeg	Adatok ezer Ft-ban
		A kölcsön lejárat
<i>Tartósan adott kölcsön anyavállalatnak összesen</i>	0	-
<i>Tartósan adott kölcsön leányvállalatnak összesen</i>	0	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak összesen	0	-
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásnak összesen	0	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak összesen	0	-
Munkavállalóknak adott lakáscélú kölcsön	11 089	folymatos
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	11 089	-
Összesen	11 089	-

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.2.4. Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

Értékvesztés	Nyitó egyenleg 2019.január 1.	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés visszairás, kivezetés	Záró egyenleg 2019. 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	967	0	0	967
Egyéb tartósan adott kölcsön értékvesztése összesen	967	0	0	967
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír értékvesztése összesen	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése összesen	967	0	0	967

2.3. Készletek alakulása

A Társaság 2018. és 2019. december 31-én meglévő készleteit a következő táblázat tartalmazza.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
Fenntartási anyag	27 897	26 638
Egyéb anyag	157	255
Anyagok összesen	28 054	26 893
Áruk	4 356	4 356
<u>Készletek összesen</u>	32 410	31 249

Készletek értékvesztése

A Társaság 2019-ben a készletek után értékvesztést nem számolt el.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékok ártalmatlanításának 2018. és 2019. évi mennyiségi és értékadatait az alábbi táblázat szemlélteti.

Hulladék megnevezése	Ártalmatlanított mennyiség (t)		Ártalmatlanítási díj (ezer Ft)	
	2018	2019	2018.	2019.
Veszélyes anyagokkal szennyezett fémhulladék 170409*	0,00	1,68	0	0
Összesen	0,00	1,68	0	0

Nem veszélyes hulladékok

A keletkezett nem veszélyes hulladékok 2018. és 2019. évi mennyiségi adatait az alábbi táblázat szemlélteti.

Hulladék megnevezése	Keletkezett mennyiség (t)	
	2018	2019
Vas és acél (170405)	93,56	2,81
Egyéb szigetőanyag, amely veszélyes anyagból áll vagy azt tartalmaz (170604)	0,00	0,96
Összesen	93,56	3,77

2.4. Követelések

A 2018. és 2019. december 31-én fennálló követelések táblázata az alábbi:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	63 879	65 907
Vevők	63 879	65 907
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 788	239 301
kapcsolt vállalatokkal szembeni vevőkövetelés	207	0
cash-pool követelés	6 581	239 301
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelés	0	0
Egyéb követelések	155 482	94 258
munkavállalókkal szemben	4 846	3 349

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

NAV-val szembeni adókövetelés	148 171	89 143
Szállítóval szemben rövid lejáratú követelés túlfizetés miatt	448	0
MAVIR támogatás	0	0
Egyéb	2 017	1 766
Összesen	226 149	399 466

A követelések állománya a tárgyévben 173 317 eFt-tal nőtt. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések értéke 239 301 eFt, mely a cash-pool követelésből adódik.

Követelések értékvesztése

Értékvesztés	Nyitó egyenleg 2019. január 1.	Elszámolt értékvesztés és	Értékvesztés és visszairás	Leírt követelések értékvesztésének kivezetése	Adatok ezer Ft-ban	
					Átadott követelések értékvesztése	Záró egyenleg 2019. december 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	31 323	9 820	-6 393	-7	0	34 743
Összesen	31 323	9 820	-6 393	-7	0	34 743

A Társaság 2019. december 31-én meglévő 100 650 eFt értékű lejárt esedékességű vevőköveteléseire elszámolt értékvesztés 34 743 ezer Ft.

2.5. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek egyenlege 2018. és 2019. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
Folyószámlák	289 947	3 074
Készpénz	1 161	0
Összesen	291 108	3 074

Az NKM OSZ Zrt. az MVM cash pool csoport tagja. Cashpool követelésünk 2019. december 31-én 239 301 eFt.

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.6. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásai 2018. és 2019. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
Bevételek		
Mérlegképzítésig számlázott, előző évre vonatkozó valamint az éves becsült és számlázott fogyasztás különbége miatt fizetendő összeg	45 295	31 531
Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt bevétel	243 804	211 479
Egyéb tételek	46	9
Bevételek összesen	289 145	243 019
Költségek		
Szoftverbérlés	3 746	3 780
Biztosítás	5 808	89
Egyéb tételek	919	763
Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt költség	0	37
Költségek összesen	10 473	4 669
Halasztott ráfordítások		
Mérőórák hitelesítése	16 755	15 296
Halasztott ráfordítások összesen	16 755	15 296
Összesen	316 373	262 984

Az aktív időbeli elhatárolások legjelentősebb tétele a kapcsolt vállalkozással (MAVÍR) szembeni 211 397 eFt összegű működési támogatásból eredő egyéb bevétel elhatárolása.

2.7. Saját tőke változása

A Társaság saját tőke elemeiben történt 2019. évi változások:

A Társaság 2019. évi adózott eredménye 23 129 eFt.

	Adatok ezer Ft-ban						
	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
2018. december 31.	697 000	0	25 110	224 643	0	48 236	994 989
Adózott eredmény átvezetése	0	0	0	48 236	0	-48 236	0
Osztalék fizetés szabad eredménytartalék terhére	0	0	0	-20 000	0	0	-20 000
2019. évi eredmény	0	0	0	0	0	23 129	23 129
2019. december 31.	697 000	0	25 110	252 879	0	23 129	998 118

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.8. Céltartalék

A céltartalék 2019. évi alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Adatok ezer Ft-ban			
	Előző év 2018.12.31.	Képzés	Felhasználás	Tárgyév 2019.12.31.
Várható kötelezettségekre összesen	0	0	0	0
Vezetékkarbantartásra képzett céltartalék	35 797	0	35 797	0
Átszervezés miatti költségre képzett céltartalék	12 971	0	12 971	0
Beolvadás következtében szükségessé váló bérfelzárkóztatás miatt képzett céltartalék	0	62 348	0	62 348
Jövőbeni költségekre összesen	48 768	62 348	48 768	62 348
Egyéb céltartalék összesen	0	0	0	0
Céltartalékok összesen	48 768	62 348	48 768	62 348

2.9. Kötelezettségek

2.9.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.

2.9.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2018. és 2019. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2018.12.31	Tárgyév 2019.12.31
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Beruházási hitel	0	0
Vevőktől kapott előlegek	144	0
Vevőktől kapott előlegek	144	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	21 052	5 356
Szállítók	21 052	5 356
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	382 059	138 337
Kapcsolt vállalkozással szembeni szállítói kötelezettség	382 059	138 337
Rövid lej.kötelezettség jelentős részesedési viszonyban l. váll.szemben	0	0

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Rövid lej.kötelezettség egyéb részesedési viszonyban I. váll.szemben	0	0
Rövid lej.kötelezettség egyéb részesedési viszonyban I. váll.szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	135 327	72 328
Munkavállalókkal szemben	23 323	13 117
Önkéntes és magánnyugdíj-pénztári kötelezettség	0	0
Támogatás előleg	56 804	0
NAV felé fennálló tartozás	27 855	32 979
Számlában érvényesített támogatás	0	0
Egyéb	27 345	26 232
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	538 582	216 021

A tárgyévi kötelezettségek összértéke 322 561 eFt-tal alacsonyabb, mint a bázis évben. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 243 722 eFt-tal csökkent, mely tartalmát tekintve szállítói kötelezettség.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 62 999 eFt-tal csökkenek. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között 2018-ban legnagyobb tétel a beruházásra uniós forrásból elnyert 56 876 eFt összegű támogatás volt. A támogatás utolsó részlete 2019-ben folyósításra került, így áthelyezésre került a passzív időbeli elhatárolások közé.

2.10. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolásai 2018. és 2019. december 31-én az alábbiak szerint alakultak:

Adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgy év
	2018.12.31	2019.12.31
Bevételek		
Mérlegkészítésig számlázott, előző évre vonatkozó valamint az éves becsült és számlázott fogyasztás különbsége miatti visszafizetendő összeg	28 844	38 510
Kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt bevételek	19	15
Bevételek összesen	28 863	38 525
Költségek, ráfordítások		
Vízdíjak, szennyvízdíjak	6 317	4 910
Villamos energia	1 478	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 815	4 641
Bankköltség	256	0
Kapcsolt vállalkozással szembeni költségek	1 394	156 132
Nem számlázott szolgáltatások	17 462	15 781
Költségek, ráfordítások összesen	28 722	181 464
Halasztott bevételek		

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Tranzitvezeték felújításhoz kapcsolódó támogatás halasztott bevétele	865 290	846 681
Utólagos beruházási támogatás halasztott bevétele	153 407	187 535
Hőközpont szétválasztásokhoz kapcsolódó támogatás halasztott bevétele	129 220	93 943
Ipari parki fogyasztók által megfizetett közműfejlesztési hozzájárulások halasztott bevétele	83 644	79 555
Térítés nélküli átvétel halasztott bevétele	2 260	2 121
Távhőszolgáltatás 2% eszközarányos nyereség feletti részének elhatárolása a működési támogatásból	137 665	130 327
Halasztott bevételek összesen	1 371 486	1 340 162
Összesen	1 429 071	1 560 151

A passzív időbeli elhatárolások értéke 131 080 eFt-tal nőtt az előző évhez képest, a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elhatárolt költségek és a fent említett uniós támogatás passzív időbeli elhatárolások között való megjelenítése miatt.

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. Tételtes 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 2018.	Összetétel (%)	Tárgyév 2019.	Összetétel (%)
Hőszolgáltatás	1 140 555	94,3%	1 189 853	97,4%
Távhőszolgáltatás egyéb tevékenységei	30 924	2,6%	31 836	2,6%
Egyéb tevékenységek	38 466	3,2%	0	0,0%
Értékesítés nettó árbevétele	1 209 945	100,0%	1 221 689	100,0%

Az értékesítés nettó árbevétele 2019-ben 1 221 689 eFt volt. A bázishoz képest ez 11 744 eFt növekedést jelent, amely 1%.

Az értékesítés nettó árbevételének 97,4%-a a hőszolgáltatás árbevételéből származik, amely 2019-ben 1 189 853 eFt volt. Ez az előző évhez képest 49 298 eFt-tal magasabb, mely 4,3%-ot jelent.

Ennek oka, hogy míg 2018. évben 76,5 GWh hőmennyiséget szolgáltatunk a felhasználóknak, addig 2019. évben ez 78,9 GWh volt. A növekedést az ipari park felhasználónak növekvő fogyasztása, és a két fűtési időszak időjárási különbözősége okozta, mivel a külső hőmérséklettől és a fűtött időszak hosszától függő csúcskihasználási tényező 1952 órától 1991 órára növekedett.

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

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

Az egyéb tevékenységből adódó árbevétel tárgy évben nem volt. Ennek oka, hogy míg 2018. évben a társaság könyvviteli szolgáltatást is végzett, addig 2019. január 1-től már tisztán csak távhőszolgáltatási tevékenységet folytat.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban					
	Értékesítés nettó árbevétele		Egyéb bevétel		Pénzügyi bevételek	
	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	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	745	2 361	1 009 208	1 157 051	0	0
Kapcsolt vállalkozással szemben összesen	745	2 361	1 009 208	1 157 051	0	0
Társult vállalkozással szemben (jelentős tulajdoni részesedés)	0	0	0	0	0	0
Egyéb	0	0	0	0	0	0
Összesen	745	2 361	1 009 208	1 157 051	0	0

2019. 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

	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Index (%)
Aktivált saját teljesítmény	25 339	18 247	72,0%
Anyag	21 971	4 392	20,0%
Személyi jellegű ráfordítások	3 368	13 855	411,4%

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 28%-kal alacsonyabb a bázis évhez képest. Mindkét évben a saját rezsiz beruházásokkal kapcsolatban merültek fel.

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.2. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításait a következő táblázat szemlélteti a 2018. és 2019. évre:

Adatok ezer
Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Eltérés az előző évtől	Index %
Anyagköltség	1 496 776	1 696 434	199 658	113,3
hőenergia	1 385 360	1 597 994	212 634	115,3
villamos energia	24 072	24 413	341	101,4
vásárolt víz	28 388	27 097	-1 291	95,5
vásárolt gáz alapdíj	445	447	2	100,4
fenntartási üzem- és segédanyagok	44 248	32 331	-11 917	73,1
éven belül elhasználódó anyagi eszközök	1 436	2 029	593	141,3
nyomtatvány, irodaszer	10 777	8 836	-1 941	82,0
egyéb különféle anyagok	2 050	3 287	1 237	160,3
Igénybevett szolgáltatások értéke	142 108	131 854	-10 254	92,8
bérleti díjak	18 962	15 931	-3 031	84,0
karbantartás	19 241	11 009	-8 232	57,2
hirdetés, reklám	3 074	4 073	999	132,5
oktatás	1 014	617	-397	60,8
posta, telefon	14 510	14 887	377	102,6
utazás, kiküldetés	599	465	-134	77,6
jogi képviselet	8 200	7 700	-500	93,9
számlaterítés, mérőleolvasás, felszólítók,	4 654	4 372	-282	93,9
hőmennyiségmérő költségei	7 478	7 670	192	102,6
könyvvizsgálat, szakértői díj, informatikai szolg,	24 577	31 048	6 471	126,3
szennyvíz szolg. díj	27 622	26 358	-1 264	95,4
tűzvédelem, munkavédelem	1 713	1 842	129	107,5
vagyonvédelem	1 237	324	-913	26,2
hulladékkezelés	530	501	-29	94,5
egyéb igénybevett szolgáltatás	8 697	5 057	-3 640	58,1
Egyéb szolgáltatások értéke	26 040	22 814	-3 226	87,6
FM, VH költségek, hatósági díjak	5 430	6 172	742	113,7
bankköltségek	5 960	3 245	-2 715	54,4
biztosítási díjak	14 650	13 397	-1 253	91,4
Eladott áruk beszerzési értéke	1 147	229	-918	20,0
bontott csőanyag értékesítése	1 133	0	-1 133	0,0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

egyéb anyag értékesítés	14	229	215	1635,7
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 452	4 918	-11 534	29,9
Anyagjellegű ráfordítások	1 682 523	1 856 249	173 726	110,3

Az anyagjellegű ráfordítások között továbbra is a legjelentősebb tétel a hőenergia, melynek értéke az előző évhez képest 212 634 eFt-tal nőtt.

Az anyagköltség értéke a bázisidőszakhoz képest 199 658 eFt-tal magasabb, mely a magasabb hőenergia költséggel magyarázható.

Az igénybevett szolgáltatások értéke 10 254 eFt-tal alacsonyabb a bázishoz képest.

Az egyéb szolgáltatások értéke 3 226 eFt-tal alacsonyabb a bázishoz képest.

2.3. Könyvvizsgálói díjak

Kimutatás a könyvvizsgáló által felszámított díjakról.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
Üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj	2 280	2 190
Összesen:	2 280	2 190

2.4. Import beszerzés

A 2019-es gazdasági évben import beszerzés nem volt.

2.5. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaságnak 2018. és 2019. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.6. Alkalmazottak létszáma, bérköltése

2018. és 2019. években az alkalmazottak átlagos statisztikai állományi létszáma állomány-csoportonkénti bontásban az alábbi (fő):

	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
Fizikai	20,2	20,4
Szellemi	24,2	21,8
Összesen	44,4	42,2

A Társaság átlagos állományi létszáma 2019. évben csökkent. A 2019-ben nyugdíjba vonuló dolgozók közül 2 fő helyére (a gazdasági vezetői és az üzemeltetési vezetői pozíció) nem került felvételre új dolgozó. Pótlásukat átszervezéssel oldotta meg a Társaság.

A 2018. és 2019. évi személyi jellegű ráfordítások adatait a következő táblázat tartalmazza állomány-csoportonkénti bontásban:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bérköltés		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Bérfelrakatok	
	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
Fizikai	97 864	113 030	17 683	16 423	23 259	23 058
Szellemi	196 221	205 404	23 516	20 318	44 835	42 305
További munkaviszony	0	0	0	0	0	0
Állományba nem tartozó	10 652	9 832	0	0	2 237	1 966
Összesen	304 737	328 266	41 199	36 741	70 331	67 329

2019. évben a teljes munkaidőben foglalkoztatottak aránya 92,9%.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 3,8%-kal haladja meg az előző év értékét.

Megnevezés	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44,4	42,2	95,0
Alkalmazottak bértömege (ezer Ft)	304 737	328 266	107,7
Átlagkereset (Ft/fő/év)	6 863 446	7 401 405	107,8

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

2.7. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
TE értékesítés	512	246
káreseménnyel kapcsolatos bevétel	0	16
kapott kamatok	2 363	2 270
korábban leírt követelésre befolyt összeg	14 259	9 439
köv. visszaírt értékvesztése	12 052	6 400
kapott működési támogatások - MAVÍR	1 009 208	1 157 051
halasztott bevételek amortizációval arányos részének feloldása	77 566	88 250
jövőbeni kötelezettségre képzett céltartalék feloldása	5 888	48 768
megtérült ügyvédi díjak, illetékek	8 312	5 388
különféle egyéb bevételek	3 817	281
biztosítótól kapott kártérítés	2 872	206
Egyéb bevételek összesen	1 136 849	1 318 315
tárgyi eszközök selejtezése, meghiúsult beruházás	624	1 527
tárgyi eszköz terven felüli écs.	0	0
káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	2 704	95
késedelmi kamat, önell. pótlék	4	5
értékvesztés	10 455	9 820
adók, illetékek	4 127	3 912
behajthatatlan követelések leírása	1 561	1 862
adott támogatások	3 336	0
bírság	15	31
céltartalék képzés bérfelzárkóztatásra	48 769	62 348
kártérítés, peren kívüli egyezség	0	0
egyéb ráfordítás	230	97
a társaság székhelyének felújítása következtében megrongálódott, önkormányzati tulajdonú park helyreállítása	0	0
átruházott követelés értékvesztéssel csökkentett értéke	0	0
Egyéb ráfordítások összesen	71 825	79 697

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az egyéb bevételek tárgyevi értéke 1 318 315 eFt, ebből a legnagyobb tétel a távhő működési támogatás összege, mely 1 157 051 eFt.

Az egyéb ráfordítások között jelentős tétel a bérfelzárkóztatás miatti céltartalékképzés, melynek összege 62 348 eFt.

2.8. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a következő táblázat részletezi.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
Kapott kamatok	15	7
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	15	7
Fizetendő kamatok	148	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	148	0
Pénzügyi műveletek eredménye összesen	-133	7

A pénzügyi műveletek eredménye összességében javult az előző évhez képest.

2.9. Környezetvédelmi költségek

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek költségnemenként	Adatok ezer Ft-ban		
	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Eltérés az előző évtől
Anyagjellegű ráfordítások	1 410	1 327	-83
Értékcsökkenési leírás (hulladéktároló)	164	164	0
Összesen	1 574	1 491	-83

2.10. Kapott támogatás

A Társaság 2019-ben kapta meg az 56 876 eFt összegű támogatás utolsó részletét, melyet új fogyasztói hőközponti blokkok és városi hőfogadó telepítésére került felhasználásra.

Támogatási program keretében kapott támogatás

Támogatás megnevezése	Kapott támogatás összege	Felhasználás összege	Felhasználás jogcíme	Adatok ezer Ft- ban
				2019.12.31-én rendelkezésre álló összeg
KIOP 2007-szolgáltatói hőközpontok szétválasztásának I. ütem	101 000	101 000	Hőközpont szétválasztás	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

KEOP 2009-5.4.0 szolgáltatói hőközpontok szétválasztásának II. üteme	164 409	164 409	Hőközpont szétválasztás	0
GOP számtechnikai 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
KEHOP új fogyasztói hkp-i blokkok telepítés és a városi hőfogadó korszerűsítése az oroszlányi távhőrendszerben	56 876	56 876	új fogyasztói hkp-i blokkok és városi hőfogadó telepítése	0
Összesen	1 441 410	1 441 410		0

Visszatérített támogatás nincs.

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2.11. Társaságcsoporton belüli tranzakciók

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
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	6 788	239 301
Aktív időbeli elhatárolások	243 804	211 516
Kötelezettségek	382 059	138 337
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	382 059	138 337
Passzív időbeli elhatárolások	1 413	156 147
Értékesítés nettó árbevétele	745	2 361
Anyagjellegű ráfordítások	658 166	1 638 658
Anyagköltség	657 058	1 625 385
Igénybevett szolgáltatások	0	8 096
Egyéb szolgáltatások	0	720
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 108	4 457
Egyéb eredmény	481 725	1 157 020
Egyéb bevétel	481 725	1 157 051
Egyéb ráfordítás	0	31
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

Az anyagjellegű ráfordítások a határidőn belüli szállítói kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások jelentős része az MVM Erőműfejlesztő Zrt-től vásárolt hő beszerzéséből ered.

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

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 rezsi, 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 OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. 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 rezsi 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 2018.12.31				Tárgyév 2019.12.31			
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 097 367	47 403	600	2 145 370	2 097 470	41 995	400	2 139 865
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 397	53	0	2 450	1 224	30	0	1 254
I/1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	297	0	0	297	0	0	0	0
I/2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
I/3. Vagyoni értékű jogok	1 347	34	0	1 381	1 224	30	0	1 254
I/4. Szellemi termékek	753	19	0	772	0	0	0	0
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 081 402	47 009	0	2 128 411	2 085 557	41 965	0	2 127 522
II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 759 904	46 263	0	1 806 167	1 830 156	41 338	0	1 871 494
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	299 318	289	0	299 607	235 961	194	0	236 155
II/3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 187	457	0	18 644	14 289	433	0	14 722
II/4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
II/5. Beruházások, felújítások	3 993	0	0	3 993	5 151	0	0	5 151
II/6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
II/7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	13 568	341	600	14 509	10 689	0	400	11 089
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	13 568	341	600	14 509	10 689	0	400	11 089
III/8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
III/9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	479 655	11 894	58 118	549 667	392 997	8 469	32 323	433 789
I. KÉSZLETEK	31 723	687	0	32 410	30 612	637	0	31 249
I/1. Anyagok	27 367	687	0	28 054	26 256	637	0	26 893
I/2. Befejezetlen termelés és félkésztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
I/3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
I/4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
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	193 636	4 874	27 639	226 149	359 607	7 766	32 093	399 466
II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	53 003	1 355	9 521	63 879	58 804	613	6 490	65 907
II/2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 944	152	692	6 788	216 280	5 126	17 895	239 301

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

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	134 689	3 367	17 426	155 482	84 523	2 027	7 708	94 258
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0
III/1. Részesedés kapcsolt 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	254 296	6 333	30 479	291 108	2 778	66	230	3 074
IV/1. Pénztár, csekkek	1 014	25	122	1 161	2 778	66	230	3 074
IV/2. Bankbetétek	253 282	6 308	30 357	289 947	0	0	0	0
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	302 982	13 263	128	316 373	251 957	11 018	9	262 984
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	276 427	12 590	128	289 145	232 355	10 655	9	243 019
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 216	257	0	10 473	4 669	0	0	4 669
Halasztott ráfordítások	16 339	416	0	16 755	14 933	363	0	15 296
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	2 880 004	72 560	58 848	3 011 410	2 742 424	61 482	32 732	2 836 638

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2018.12.31				Tárgyév 2018.12.31			
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
D. SAJÁT TŐKE	922 188	9 690	63 101	994 989	911 755	6 751	79 612	998 118
I. JEGYZETT TŐKE	666 586	16 794	13 620	697 000	671 867	15 099	10 034	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	207 918	-3 531	20 256	224 643	212 030	-7 104	47 953	252 879
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	22 584	-3 573	29 225	48 236	2 748	-1 244	21 625	23 129
E. CÉLTARTALÉKOK	47 092	1 676	0	48 768	60 870	1 478	0	62 348
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	47 092	1 676	0	48 768	60 870	1 478	0	62 348
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	518 295	15 656	4 631	538 582	206 234	7 135	2 652	216 021
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló 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 kapcsoló	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	518 295	15 656	4 631	538 582	206 234	7 135	2 652	216 021
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	144	144	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 915	607	1 530	21 052	5 352	4	0	5 356
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	368 314	13 745	0	382 059	133 194	5 143	0	138 337
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	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	131 066	1 304	2 957	135 327	67 688	1 988	2 652	72 328
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 412 297	2 649	14 125	1 429 071	1 537 982	7 754	14 415	1 560 151
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	26 735	2 128	0	28 863	36 535	1 990	0	38 525
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 077	520	14 125	28 722	161 285	5 764	14 415	181 464
3. Halasztott bevételek	1 371 485	1	0	1 371 486	1 340 162	0	0	1 340 162
Szétválasztási különbözet	-19 878	42 889	-23 011	0	23 600	38 356	-61 956	0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	2 890 004	72 560	58 846	3 011 410	2 742 424	61 482	32 732	2 836 638

NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása engedélyes tevékenységenként
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év 2018.				Tárgyév 2019.			
	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Előző év összesen	Oroszlány	Bokod	Egyéb tevé- kenység	Tárgyév összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 056 898	26 374	126 673	1 209 945	1 104 163	26 170	91 356	1 221 689
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	1 056 898	26 374	126 673	1 209 945	1 104 163	26 170	91 356	1 221 689
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	25 339	0	0	25 339	18 247	0	0	18 247
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	25 339	0	0	25 339	18 247	0	0	18 247
EGYÉB BEVÉTELEK	1 083 273	47 346	6 230	1 136 849	1 257 875	59 711	729	1 318 315
Ebből: visszairt értékvesztés	11 745	307	0	12 052	6 334	59	-6 393	6 393
Anyagköltség	1 407 130	52 803	36 843	1 496 776	1 604 299	61 207	30 928	1 696 434
Igénybe vett szolgáltatások értéke	112 486	2 443	27 179	142 108	103 395	2 259	26 200	131 854
Egyéb szolgáltatások értéke	25 354	645	41	26 040	22 273	541	0	22 814
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 147	1 147	0	0	229	229
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	819	21	15 612	16 452	287	7	4 624	4 918
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 545 789	55 912	80 822	1 682 523	1 730 254	64 014	61 981	1 856 249
Béreköltség	281 524	9 438	13 775	304 737	310 866	11 539	5 861	328 266
Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 500	1 380	2 319	41 199	34 259	1 274	1 208	36 741
Bérfelrakások	65 086	2 177	3 068	70 331	63 523	2 401	1 405	67 329
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	384 110	12 995	19 162	416 267	408 648	15 214	8 474	432 336
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	145 518	6 133	14	151 665	160 909	5 939	0	166 848
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	66 791	2 253	2 781	71 825	77 733	1 958	5	79 696
Ebből: értékvesztés	10 188	267	0	10 455	9 729	91	0	9 820
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23 302	-3 573	30 124	49 853	2 741	-1 244	21 625	23 122
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	1	15	0	0	0	0
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	1	15	7	0	0	7
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	147	0	1	148	0	0	0	0
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	147	0	1	148	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-133	0	0	-133	7	0	0	7
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	23 169	-3 573	30 124	49 720	2 748	-1 244	21 625	23 129
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	585	0	899	1 484	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	22 584	-3 573	29 225	48 236	2 748	-1 244	21 625	23 129

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2019-ben az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. üzemi eredménye 23 122 eFt volt, 26 731 eFt-tal alacsonyabb, mint a 2018. évi eredmény.

A tárgyévben az oroszlányi árbevétel 47 265 eFt-tal magasabb volt, mint a bázis évben. Ennek oka, hogy 2018-ban több hőfelhasználás történt, ugyanakkor a költségek magasabbak voltak. 2019-ben a bokodi árbevétel 204 eFt-tal alacsonyabb volt, mint 2018-ban.

Az egyéb bevételek között a legnagyobb tétel mindkét engedélyes tevékenység esetén az árkiegészítő támogatás, mely a tárgyévben Oroszlány esetén 1 098 219 eFt, Bokod esetén 58 832 eFt volt.

2019-ben az anyagköltségek közül az oroszlányi hődíj és alapdíj költsége 1 537 277 eFt, mely 203 964 eFt-tal több, mint a bázis évben. A bokodi hődíj és alapdíj költsége 57 851 eFt, mely 9 890 eFt-tal több, mint a bázis évben.

Oroszlányra vonatkozóan:

- A villamosenergia felhasználás 18 465 eFt-tal csökkentette az eredményt.
- A bérleti díjak 14 728 eFt-os eredménycsökkenést jelentettek.
- Felmerült 10 860 eFt összegű karbantartási költség.
- A postaköltség 10 080 eFt volt.
- A jogi képviselet költségéből 7 518 eFt jutott Oroszlányra.
- A közművezetékadó összege 2 568 eFt volt.

Bokodra vonatkozóan:

- A villamosenergia felhasználás 2 701 eFt-tal csökkentette az eredményt.
- A bérleti díjak 425 eFt-os eredménycsökkenést jelentettek.
- Felmerült 149 eFt összegű karbantartási költség.
- A postaköltség 35 eFt volt.
- A jogi képviselet költségéből 182 eFt jutott Bokodra.
- A közművezetékadó összege 179 eFt volt.

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

Az alábbi táblázatok összegzik az immateriális javakban bekövetkezett változásokat a 2019-es üzleti évben engedélyes tevékenységenként

Bruttó érték (Oroszlány)	Adatok ezer Ft-ban					
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen szoftver termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	10 630	49 402	0	17 888	297	78 217
Beszerezés	0	0	461	0	0	461
Aktiválás	0	751	-751	0	0	0
Átsorolás	9	17 944	290	-17 888	-297	58
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0	0
- ebből apport	0	0	0	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0	0	0	0
Jogsabály, tv. változás miatti átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg 2019. december 31.	10 639	68 097	0	0	0	78 736

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása (Oroszlány)	Adatok ezer Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2019. év lineáris leírással elszámolt	1 033	422	1 455
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	174	0	174
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
2019. évi terv szerinti leírás	1 207	422	1 629
Átsorolás	422	-422	0
Terven felüli értékcsökkenés (értékvesztés) ráfordítás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0
- ebből apport	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0
2019. évi terven felüli értékcsökkenés	422	-422	0

Halmozott amortizáció (Oroszlány)	Adatok ezer Ft-ban			
	Alapítás-átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	10 630	48 055	17 135	75 820
Amortizáció	0	1 207	422	1 629
-ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	9	17 611	-17 557	63
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0
- 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 2019. december 31.	10 639	66 873	0	77 512

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Bruttó érték (Bokod)	Adatok ezer Ft-ban				
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Befejezetlen vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	267	1 241	0	450	1 958
Beszerezés	0	0	11	0	11
Aktiválás	0	18	-18	0	0
Átsorolás	-9	394	7	-450	-58
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0	0
- 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 2019. december 31.	258	1 653	0	0	1 911

Az amortizáció fajtánkénti bemutatása (Bokod)	Adatok ezer Ft-ban		
	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
2019. év lineáris leírással elszámolt	25	10	35
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	4	0	4
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0
2019. évi terv szerinti leírás	29	10	39
Átsorolás	10	-10	0
Terven felüli értékcsökkenés (értékvesztés) ráfordítás (kivezetés nettó értéke)	0	0	0
- ebből apport	0	0	0
- ebből kötelezettség fejében átadott	0	0	0
2019. évi terven felüli értékcsökkenés	10	-10	0

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
 KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Halmozott amortizáció (Bokod)	Adatok ezer Ft-ban			
	Alapítás- átszerv. aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	267	1 207	431	1 905
Amortizáció	0	29	10	39
-ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	-9	387	-441	-63
Kivezetések, egyéb csökkenések	0	0	0	0
- 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 2019. december 31.	258	1 623	0	1 881

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Az alábbi táblázatok összegzik a tárgyi eszközökben bekövetkezett változásokat a 2019-es üzleti évben engedélyes tevékenységenként

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték (Oroszlány)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	2 414 602	1 220 502	101 171	3 993	3 740 268
Beszerezés	0	0	0	163 568	163 568
Aktiválás	145 884	14 197	2 329	-162 410	0
Átsorolás	36	-290	0	0	-254
Egyéb növekedés	0	0	29	0	29
Beolvadás	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0	1 756	0	1 756
- 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 2019. december 31.	2 560 522	1 234 409	101 773	5 151	3 901 855

Adatok ezer Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása (Oroszlány)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
2019. év lineáris leírással elszámolt	75 734	72 663	4 972	153 369
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	4 900	1 011	5 911
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
2019. évi terv szerinti leírás	75 734	77 563	5 983	159 280
Átsorolás	0	0	0	0

**NKM OROSLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. 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
2019. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0

Adatok ezer Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés (Oroszlány)	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	654 698	921 184	82 984	1 658 866
Értékcsökkenés	75 734	77 563	5 984	159 281
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	-66	-299	68	-297
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0	1 552	1 552
- 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 2019. december 31.	730 366	998 448	87 484	1 816 298

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték (Bokod)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	134 679	2 253	2 542	0	139 474
Beszerezés	0	0	0	903	903
Aktiválás	743	103	57	-903	0
Átsorolás	-36	290	0	0	254
Egyéb növekedés	0	0	1	0	1
Beolvadás	0	0	0	0	0
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0	43	0	43
- 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 2019. december 31.	135 386	2 646	2 557	0	140 589

Adatok ezer Ft-ban

Az értékcsökkenés fajtánkénti bemutatása (Bokod)	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
2019. év lineáris leírással elszámolt	5 566	86	121	5 773
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Azonnali leírással elszámolt	0	103	25	128
ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
2019. évi terv szerinti leírás	5 566	189	146	5 901
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
2019. 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
2019. évi terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0

Adatok ezer Ft-ban

Halmazott értékcsökkenés (Bokod)	Ingyatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Nyitó egyenleg 2019. január 1.	88 416	1 964	2 085	92 465
Értékcsökkenés	5 566	189	145	5 900
- ebből előző évi helyesbítés	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés (ráfordítás)	0	0	0	0
Átsorolás	66	299	-68	297
Selejtezés, eladás, egyéb csökkenés	0	0	38	38
- 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 2019. december 31.	94 048	2 452	2 124	98 624

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

2. Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazása

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását 2018. és 2019. évben az alábbi táblázatban foglaljuk össze:

Év	Igazgatóság	Felügyelő bizottság	Adatok ezer Ft-ban	
			Összesen	
2018.	3 534	4 824	8 358	
2019.	0	6 000	6 000	

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

Társasági adóalapot módosító tételek

Az alábbi táblázat a társasági adóalap levezetését mutatja 2018. és 2019. évre vonatkozóan:

	Adatok ezer Ft-ban	
	2018	2019
Adózás előtti eredmény	49 720	23 129
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék várható költségekre	48 768	62 348
Számviteli tv szerint elszámolt tárgy évi tervszerinti és terven felüli értékcsökkenési leírása és az eszközkievetések nyilvántartási értéke	152 289	167 057
Követelésre elszámolt értékvesztés tárgyévi összege	10 455	9 820
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megáll. ktg-ként, ráf. elsz. összeg, bírság	15	31
Behajthatatlan követelések leírása	343	1 189
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	6 531	78
Adóalap növelő tételek összesen	218 401	240 523
Adóalap csökkentő tételek		
Adótörvény szerint figyelembe vett tárgy évi terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összege és eszközkievetések nettó értéke	210 358	232 069
Céltartalék képzés felhasználása	5 888	48 768
Alapítványi támogatás meghatározott része	0	0
Visszaírt értékvesztés	12 052	6 400
Adóalap csökkentő tételek összesen	228 298	287 237
Társasági adótörvény szerinti adóalapdóalap	39 823	-23 585
Társasági adó (9%)	3 584	0
TAO kedvezmény	2 100	0

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A
2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÜZLETI ÉVRE**

Társasági adó	1 484	0
Adózott eredmény	48 236	23 129

4. Adózott eredmény felhasználása

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. adózott eredménye 23 128 778 Ft. A beszámoló Tulajdonos általi elfogadásakor várhatóan döntés születik arról, hogy a fenti összeg 100%-ban osztalékként kerüljön kifizetésre, amellyel egyetértünk.

5. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

Oroszlány, 2020. február 14.

Lázár Mózes
vezérigazgató

**NKM OROSZLÁNYI SZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

ÜZLETI JELENTÉS

2019.

TARTALOMJEGYZÉK

1.	ÁLTALÁNOS ÖSSZEFOGLALÓ	3
1.1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	4
1.2.	AZ ÁR-, HITEL-, KAMAT-, LIKVIDITÁS- ÉS CASH-FLOW KOCKÁZAT.....	4
1.3.	2019. ÉVI GAZDÁLKODÁS ÁTTEKINTŐ ÉRTÉKELÉSE	4
1.4.	PÉNZÜGYI KOCKÁZATKEZELÉS A.....	8
1.5.	FEDEZETI POLITIKA.....	9
1.6.	PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK	9
2.	VÁLLALKOZÓI ÜZLETMENET BEMUTATÁSA	9
2.1.	LAKOSSÁGI ÉS KKI FELHASZNÁLÓK TÁVHŐELLÁTÁSA	9
2.2.	EGYÉB FELHASZNÁLÓK TÁVHŐELLÁTÁSA	10
3.	FOGLALKOZTATÁSPOLITIKA	10
3.1.	A TÁRGYÉVBEN FOGLALKOZTATOTT MUNKAVÁLLALÓK ÁTLAGLÉTSZÁMA, SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	10
3.2.	ALKALMAZOTTI ZÁRÓ LÉTSZÁM KÉPZETTSÉGI SZINTENKÉNT (FŐ).....	12
3.3.	A TÁRSASÁGI BÉRTÖMEG ÉS ÁTLAGKERESET ALAKULÁSA.....	12
3.4.	BALESETI STATISZTIKA	12
4.	TÁRGYÉVI FEJLESZTÉSEK	12
5.	KÖRNYEZETVÉDELEM	13
5.1.	KÖRNYEZETVÉDELMI BERUHÁZÁSOK.....	13
5.2.	KÖRNYEZETVÉDELMI INTÉZKEDÉSEK.....	13
5.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI BÍRSÁG	14
6.	JELENTŐS ESEMÉNYEK 2019-BEN	14
6.1.	JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET VÁLTOZÁSA.....	15
6.2.	KUTATÁS ÉS KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	15
6.3.	KÁRESEMÉNYEK	15
6.4.	INTEGRÁLT VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI RENDSZER	16
7.	2020. 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 (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 Épületasztalos-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>	Nemzeti Közművek Zrt. a Társaság kizárólagos tulajdonosa
<i>Alaptőke:</i>	697 millió Ft

A Társaság a központi épületen kívül egyéb telephellyel nem rendelkezik.

1.1. A társaság bemutatása

A Társaság fő tevékenységként távhőszolgáltatást végez Oroszlányban és Bokod község erőműi lakótelepén, amelynek során több, mint 5 300 lakás fűtését - ezen belül 3 300 lakás melegvíz ellátását - valamint több, mint 140 egyéb felhasználó távhőellátását biztosítja.

Szakmai tevékenységünket a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény, illetőleg a végrehajtására kiadott 157/2005 (VIII.15) Korm. rendelet szabályozza. A törvény alapelveként rögzíti, hogy a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatási díj hatósági árként kerül megállapításra. 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. Szükség esetén az MVM cash-pool rendszerének szolgáltatásait igényelhetjük, azonban 2019-ben ezt a lehetőséget nem kellett kihasználnunk.

1.3. 2019. évi gazdálkodás áttekintő értékelése

A Társaság 2019. évi magyar számvitel szerinti adózott eredménye 23 129 ezer Ft.

		Adatok ezer Ft-ban	
Eredmény összetevői	Előző év	Tárgyév	Index

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

	2018.	2019.	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 209 945	1 221 689	101,0
Aktivált saját teljesítmények értéke	25 339	18 247	72,0
Egyéb bevételek	1 136 849	1 318 315	116,0
Anyagjellegű ráfordítások	1 682 523	1 856 249	110,3
Személyi jellegű ráfordítások	416 267	432 336	103,9
Értékcsökkenési leírás	151 665	166 848	110,0
Egyéb ráfordítások	71 825	79 696	111,0
Üzemi tevékenység eredménye	49 853	23 122	46,4
Pénzügyi műveletek eredménye	-133	7	-5,3
Adózás előtti eredmény	49 720	23 129	46,5
Adófizetési kötelezettség	1 484	0	0,0
Adózott eredmény	48 236	23 129	47,9

**NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGGZŐDŐ ÉVRE**

Az értékesítés árbevétele 1 221 689 ezer Ft, amely az előző évhez viszonyítva 11 744 ezer Ft növekedést jelent. Ennek fő oka, hogy 2019-ben több hőmennyiséget szolgáltatunk a felhasználóknak.

Az alaptevékenységből származó nettó árbevétel 1 189 853 ezer Ft, mely az összes árbevétel 97,4%-a. Legjelentősebb tételek:

- hő-értékesítés bevétele 1 134 412 ezer Ft,
- a melegvíz-szolgáltatással kapcsolatos továbbszámlázott vízdíj 27 664 ezer Ft,
- a továbbszámlázott csatornadíj 27 613 ezer Ft.

A Társaság hő-értékesítésen kívüli árbevétele egyéb tevékenységből származik, mint pl. a hálózaton megrendelésre végzett szerelési munkák, vagy az átalánydíjas karbantartás kiszámlázott összege.

Az egyéb bevételek értéke 1 318 315 eFt.

A legjelentősebb tételek:

- a MAVÍR Zrt. által folyósított távhődíj-támogatás, melynek összege 1 157 051 eFt,
- a támogatásokból és az egyéb fogyasztók által fizetett csatlakozási díjakból megvalósított beruházások értékcsökkenés arányos feloldása, 88 249 eFt értékben,
- a 2018. évi képzett céltartalék feloldásából származó bevétel 48 768 eFt,
- a vevőkövetelésekre a korábbi évben elszámolt értékvesztésből a követelés megtérülése miatt visszaírt 6 393 eFt.
- az ügyfelek részére áthárított késedelmi kamat és illeték 6 566 eFt,
- a korábbi években behajthatatlannak minősített követelésekből időközben befolyt 9 439 eFt.

Az 1 856 249 eFt összegű anyagjellegű ráfordításból 1 696 434 eFt az anyagköltség, 131 854 eFt az igénybe vett szolgáltatások értéke, 22 814 eFt az egyéb szolgáltatások értéke. Az eladott áruk beszerzési értéke 229 eFt, az eladott közvetített szolgáltatások értéke 4 918 eFt.

Az anyagköltség 199 658 eFt-tal több a bázis évhez képest, a hődíj növekedése miatt. A hődíj és alapdíj az anyagköltség jelentős tétele, értéke 1 597 994 eFt. A villamosenergia 24 413 eFt, a melegvíz-szolgáltatással kapcsolatos vízdíj 26 414 eFt. A távhőrendszer fenntartásához

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

szükséges anyagok költsége 35 859 eFt. A működéshez szükséges egyéb anyagköltség összege 11 754 eFt.

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 10 254 eFt-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 3 226 eFt-tal kevesebb a bázis évhez képest.

A személy jellegű ráfordítások értéke 16 069 eFt-tal több az előző évnél, ez 3,86%-os növekedést jelent.

Az értékcsökkenési leírás költsége 166 848 eFt, mely 10%-kal magasabb a bázis évnél.

Az egyéb ráfordítások értéke 79 696 eFt, mely 7 871 eFt-tal több az előző évnél. E soron kerül kimutatásra a képzett céltartalék 62 348 eFt értékben. A követelésekre elszámolt értékvesztések, leírások 11 682 eFt, a költségvetéssel szemben elszámolt adók 3 912 eFt-ot képviselnek. A felsoroltakon kívüli egyéb tételek összege 1 754 eFt.

Az üzemi eredmény 23 122 eFt, mely 26 731 eFt-tal alacsonyabb a 2018. évhez képest.

A megnövekedett hőtermelői, és egyéb anyagjellegű költségek esetében az 50/2011 NFM rendelet szerinti támogatás-növekedés önmagában nem volt elegendő a ráfordítás-növekedés ellensúlyozására. Ugyanakkor az értékesítésnél csak az egyéb ügyfél körnél volt lehetőség az ár növelésére.

A Társaság adózott eredménye 23 129 eFt, mely alacsonyabb az előző évinél.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

1.4. Pénzügyi kockázatkezelés a

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Index (%)
1. Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	4,12	1,89	45,9
2. Alaptőke jövedelmezősége (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	6,96	3,32	47,7
3. Tőkemegtérülési ráta (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,88	2,32	47,5
4. Eszközhatékonyság (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,61	0,82	50,9
5. Pénzhányad (Gyorsráta mutató)	$\frac{\text{Pénzeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,49	0,01	2,4
6. Mobilizálható eszköz aránya (Likviditási gyorsráta)	$\frac{\text{Pénzeszköz + követelés (ii) + értékpapír}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	0,85	0,91	107,1
7. Forgóeszköz aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszköz (iii)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség (i)}}$	1,50	1,60	106,67

- (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 közül az első öt esetében csökkenés figyelhető meg az üzemi, az adózott eredmény, valamint a pénzeszközök csökkenése miatt. Társaságunk pénzeszközei cash-pool követelésként kerültek kimutatásra, melynek összege 239 301 eFt. Az utolsó két mutató növekedett, ennek oka, hogy ugyan csökkent a rövid lejáratú követelések értéke, de ennél nagyobb mértékben csökkent a rövid lejáratú kötelezettségek összege.

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 év folyamán az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-től vásárolta. 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 az ügyfelek. Bokod község távhőellátással rendelkező részén 1,1 km-es, 4 vezetékes (külön a fűtés és a melegvíz) rendszeren keresztül végzi a távhőszolgáltatást a Társaság.

2.1. Lakossági és KKI felhasználók távhőellátása

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. Oroszlányban 5 269, Bokodon 130 lakossági ügyfélnek biztosítja a távhőszolgáltatást. 2019-ben a lakosságnak szállított hőmennyiség 53,4 GWh volt.

A lakossági ügyfélkör az elmúlt évben 69 lakással bővült, és az elkövetkező években is számítunk még újabb lakossági ügyfelek belépésére. A rácsatlakozások számát külső körülmények is befolyásolhatják (társadalmi-gazdasági viszonyok, szociális helyzet, stb.), amelyekre közvetlen ráhatásunk nincs, de a rákötési szándékok fokozása érdekében továbbra is folytatjuk kedvezményes akciónkat.

A lakossági távhőszolgáltatás díja hatósági ár, amelynek kiegészítéseként 51/2011. (IX.30) NFM rendeletben meghatározott támogatást kapunk. A rendelet minden év október 1-jétől változik, azonban esetenként gondot okoz, hogy a támogatás alapját képező számítási mód az energia díj várható változásán túl a változó költségeket csak egy évvel később veszi figyelembe.

Gazdálkodásunkat nehezíti az a körülmény, hogy még hátralék esetén sem zárhatóak ki a szolgáltatásból - a tömbépületek döntő részében - a lakások.

A külön kezelt intézmények (KKI) közé tartoznak az egyéb ügyfelek közül a költségvetési szervezetek és intézmények. A rájuk vonatkozó távhőszolgáltatás díja szintén hatósági ár, amely a Társaságnál alkalmazott 2011. március 31-én érvényes díjat jelenti, de a háromszori rezsicsökkentést figyelembe véve. A 23 db KKI felhasználónak nyújtott hőmennyiség 2019-ben 5,8 GWh volt.

2.2. Egyéb felhasználók távhőellátása

A nem lakossági és a KKI ügyfelek közé tartozó egyéb felhasználók közül 68-an a fűtött légtér, illetőleg 48-an a lekötött hőtéljesítmény alapján fizetnek hőszolgáltatási díjat. Szolgáltatásunk minőségét jelzi, hogy Oroszlányban az ipari parki ügyfelek számára elérhető a földgáz, mégis, a többség a távhőszolgáltatást veszi igénybe a fűtéshez. Ármegállapítási jogkörünk gyakorlásakor az ügyfelek szempontjait is mérlegeljük, ezzel biztosítva, hogy a mostani helyzet tartós maradjon. Az egyéb ügyfeleknek szolgáltatott hőmennyiség 2019-ben 19,8 GWh volt.

3. FOGLALKOZTATÁSPOLITIKA

3.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagléttszáma, személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Előző év 2018.	Tárgy év 2019.
------------	-------------------	-------------------

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

Fizikai létszám (fő)	20,2	20,4
Szellemi létszám (fő)	24,2	21,8
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44,4	42,2
<hr/>		
Béreköltség (ezer Ft)	304 737	328 266
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	41 199	36 741

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt. az üzleti tervben meghatározott feladatokat, célokat 2019-ben 42,2 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal oldotta meg és 3% alpbér emelést hajtott végre.

NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE

3.2. Alkalmazotti záró létszám képzettségi szintenként (fő)

Megnevezés	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.
Felsőfokú	12,0	11,0
Középfokú	30,0	29,0
Alapfokú	2,4	1,0
Összesen	44,4	41,0

3.3. A társasági bértömeg és átlagkereset alakulása

Megnevezés	Előző év 2018.	Tárgyév 2019.	Index (%)
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	44,4	42,2	95,0
Összes bértömeg (eFt)	304 737	328 266	107,7
Átlagkereset (Ft/fő/év) (ii)	6 863 446	7 401 405	107,8

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

A 2019-ben nyugdíjba vonulók közül 2 fő helyére nem vettünk fel új munkatársat. Pótlásukat átszervezéssel oldottuk meg.

3.4. Baleseti statisztika

A Társaságnál sem 2018-ban, sem 2019-ben munkanap kieséssel járó munkahelyi baleset nem történt.

4. TÁRGYÉVI FEJLESZTÉSEK

A beruházások 2019. évi értéke 164 943 eFt. A beruházásokat a rendelkezésre álló saját pénzeszközeiből valósította meg a Társaság.

**NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.
ÜZLETI JELENTÉS
A 2019. DECEMBER 31-ÉVEL VÉGZŐDŐ ÉVRE**

A beruházások több mint 90 %-a a távhőhálózat fejlesztéséhez, azon belül az előregedett távhővezeték cseréjéhez, valamint a vezeték szakaszok összekötésénél található távhő aknák felújításához kapcsolódott.

A beruházások során az épületek ellátását biztosító előregedett, és leromlott hőszigeteléssel rendelkező elosztó vezetékek helyére magas ellátásbiztonságot nyújtó korszerű, előre szigetelt fűtési acélcsövek kerültek az alábbi helyeken Oroszlányban:

Helyszín	Cserélt vezeték hossza (fm)
Táncsics Óvoda előtti távhő vezeték	48
Dózsa Gy. u. 1-5, Népek Barátsága út 31.	400
Fővárosi Nevelő Otthon területe	190
Népek barátsága út – Havasi Márton út által határolt lakótelep belső szervíz út és parkolói által határolt terület	280
Rákóczi Ferenc út és Haraszthegyi utca kereszteződése	220
2019-ben cserélt összes vezeték hossza:	1 138

Társaságunk telephelyén volt egy transzformátor állomás, ennek berendezéseit megszüntettük, majd a visszamaradt épületet átalakítottuk, amit tárolásra fogunk használni.

5. KÖRNYEZETVÉDELEM

5.1. KÖRNYEZETVÉDELMI BERUHÁZÁSOK

A Társaság 2019-ben 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 kiterjed: hulladékgazdálkodás, vízvédelem, levegővédelem. A minőségi szolgáltatás érdekében elköteleztük magunkat az integrált, ISO 9001: 2015 és ISO 14001: 2015 szabványokon alapuló minőség- és környezetközpontú irányítási rendszer üzemeltetésére.

Az üzemeltetés és a telephely karbantartása során képződött hulladékokat erre jogosult szakcégnak adtuk át 2019-ben is.

Környezetvédelemmel kapcsolatban céltartalék képzés nem történt.

5.3. KÖRNYEZETVÉDELMI BÍRSÁG

A Társaság 2019. évben környezetvédelmi bírságot nem kapott és nem fizetett.

6. JELENTŐS ESEMÉNYEK 2019-BEN

A beolvadás helyzete

A 2019. év legjelentősebb eseménye az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt-be való beolvadásának előkészítése, lebonyolítása volt, amelyet az NKM Nemzeti Közművek Zrt Közgyűlése 217/2019 (VI.27), illetőleg 218/2019 (VI.27) számú határozataiban rendelt el.

A tulajdonosi határozatot az átalakulási vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetek támasztották alá, amelyeket független könyvvizsgáló auditált. Kiemelkedő jelentősége volt a két társaság vezetése által közösen elkészített Egyesülési Szerződés, illetőleg Alapszabály módosítás tervezetnek, amely az egyesült szervezet és működés legfontosabb előírásait tartalmazta.

Az átalakulás meghirdetéséről készített közlemény a cégközlöny július 18-i és 25-i számában jelent meg. A hirdetményi felhívásra hitelezői igénybejelentés nem érkezett, sem társaságunkhoz, sem az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-hez, sem a tulajdonoshoz.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII törvény 19. §. (1) bekezdése szerint az engedélyesnek más vállalkozással történő egyesüléséhez a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal előzetes hozzájáruló határozata szükséges. A Hivatal 2019. szeptember 24-én hozott határozatában hozzájárult ahhoz, hogy az egyesülés megtörténjen oly módon, hogy az MVM OEF Zrt beolvad az NKM OSZ Zrt-be. A Hivatal határozata fontos eleme volt az egyesülési folyamatnak és cégbírósági beadványunknak formai követelménye is.

A hozzájáruló határozat birtokában a cégbírósági kérelmet – a szükséges 33 db mellékletével együtt – október 9-én küldtük meg a Tatabányai Törvényszéknek, mint Cégbíróságnak.

A cégbíróság kérelmünknek helyt adva, november 4-én hozta meg 11-10-001601/148 számú végzését, amelyben az egyesülést 2019. december 31-i hatállyal a cégnyilvántartásba bejegyezte. A változások bejegyzésével egyidejűleg, 11-10-001696/73 számú végzésével, ugyancsak 2019. december 31-i hatállyal, az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-t a cégnyilvántartásból törölte.

Vezérigazgatói tisztséggel kapcsolatos változás

Az MVM Magyar Villamos Művek Zrt 199/2019. (X.15) számú határozatában úgy döntött, hogy dr. Magyar József vezérigazgatói kinevezését 2019. október 15. napjával visszahívással megszünteti. Ezzel egyidejűleg, 2019. október 16. napjától kezdődően, határozatlan időre az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt vezérigazgatóját, Lázár Mózes urat bízta meg az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt vezérigazgatói tisztségének ellátására, megkönnyítve ezzel az MVM OEF Zrt és a Vértesi Erőmű Zrt között folyamatban lévő, meghatározott vagyontárgyak átvételére és használatára irányuló tárgyalások számunkra megfelelő eredménnyel végződő lezárását, majd annak végén a megállapodás megkötését.

6.1. JOGSZABÁLYI KÖRNYEZET VÁLTOZÁSA

A 2019. október 1-jétől érvényes 50/2011. NFM rendeletben meghatározott hőtermelői díjak és a támogatásváltozás együttes hatása jelentősen nem befolyásolta a működési árkiegészítés összegét. Így a támogatás - a földgáz költség kivételével - az infláció hatását a következő évben továbbra sem veszi figyelembe.

6.2. KUTATÁS ÉS KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS

A Társaságnak 2019ben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költsége nem merült fel.

6.3. KÁRESEMÉNYEK

A Társaság telephelyein 2019-ben olyan jelentős esemény nem 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 irányítási rendszert működtet távhőszolgáltatási tevékenységére. A külső, független, akkreditált fél által végzett auditálás 2019-ben is sikeresen megtörtént. A tanúsítások 2022. július 27-ig érvényesek.

7. 2020. 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 javítását, különös figyelmet fordítva a balesetek megelőzésére. A Társaság 2020-ban is törekszik az ügyfelek igényeinek minél magasabb szintű kiszolgálására, ezáltal megőrizve pozícióját az elégedettségi versenyben.

Fontos célunk, hogy 2020-ban megvalósuljon a 2019-ben megkezdett forróvizés tartalék villamos kazán létesítése. A beruházás elsődleges célja, hogy a tartalék kazánal a fűtőmű téli időszakban – a hideg időjárástól függetlenül - elérje a szükséges üzembiztonsági szintet, a rendelkezésre állást továbbra is magas szinten tartsuk és növeljük az ügyfelek ellátásának biztonságát. A kazán tervezett névleges kapacitása 12,4 MW, amely lényegében megegyezik a fűtőmű jelenlegi kazánjainak adatával. A fűtőmű beépített névleges kapacitása ezzel el fogja érni a 49,9 MW-ot. Jelenleg a fűtőmű maximum hőteljesítménye (36,83 MW), amit télen csak a három kazán, közel 100 %-os kiterhelésével lehet biztosítani.

A döntés megalapozásához részletes megvalósíthatósági tanulmányterv készült, gazdasági számításokkal együtt. A terv készítésére 20 MFt állt az MVM OEF rendelkezésére és az MTT-t az ERBE készítette el.

Ezen indokok mellett fontos az is, hogy a villamos-energia rendszer tartalék piacán folyamatban lévő változások, illetve a leszabályozással elérhető árbevétel kedvező az egész cégcsoport szempontjából.

A Vértesi Erőmű nem használt, illetve hasznosítható infrastruktúrájának rendelkezésre állása elengedhetetlen feltétele a beruházás megvalósításának, ezért a szükséges eszközök

tekintetében egy megállapodás előkészítése zajlott a Vért-tel és az MVM-mel, amely hamarosan aláírásra kerül.

Az MVM Zrt., mint Uralkodó Tag az MVM Csoport Szervezeti és Működési Szabályzatának 10. számú, Egységes Döntési Hatásköri Lista c. mellékletének GVH_TKIG_FAO_04. pontja alapján az alábbi döntést hozta:

Az MVM Zrt. Vezérigazgatója – a „Villamos kazán létesítése az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt-nél tárgyú beruházási projekt indítása és kapcsolódó forrásallokáció” tárgyú előterjesztésben foglaltak szerint és a hatékony költséggazdálkodás követelménye mellett – jóváhagyta a projektet a 2019. és 2020. évre 780 MFt forrásallokációval. Időközben 10%-os toleranciaszint engedélyezése van folyamatban a beruházás tekintetében, melynek belső szakmai oka van.

8. FORDULÓNAP UTÁNI JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal az egyesüléshez előzetesen hozzájáruló határozatában előírta, hogy az egyesülést bejegyző cégbírósági végzés jogerőre emelkedését követően kezdeményeznünk kell a Hivatalnál az előzetes hozzájáruló határozatban foglaltaknak való megfelelés ellenőrzését, illetve kérnünk kell a távhőszolgáltatói engedélyünk, valamint az MVM OEF részére kiadott távhőtermelői engedély módosítását is. A kérelmeket a hatósághoz határidőben benyújtottuk. Mind a két eljárás folyamatban van.

Oroszlány, 2020. február 14.



Lázár Mózses
vezérigazgató



Benkőné Richter Mónika
gazdasági igazgató

„A felügyelőbizottság jelentése a felügyelőbizottság 2019. évi működéséről és a Társaság 2019. évi számviteli törvény szerint készített beszámolójáról.” tárgyú előterjesztéshez

A Felügyelőbizottság szervezete, 2019. évi tevékenysége

Az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt felügyelőbizottsága 3 főből álló testületben fejlette ki tevékenységét, személyi összetétele az év folyamán változatlan volt.

A bizottság 2019. évben négy ülést tartott, februárban, májusban, októberben és decemberben.

A február 28-án tartott ülésen

- elfogadta az előző évi működéséről készített tájékoztatót és a 2019. évi munkatervét,
- megtárgyalta és elfogadta a vezérigazgató beszámolóját az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- jóváhagyta a társaság belső ellenőrének 2019. évi munkatervét,
- elfogadta és a részvényes elé terjesztésre megfelelőnek tartotta az NKM OSZ Zrt 2018. évi üzleti évre vonatkozó gazdálkodásáról és vagyoni helyzetéről készített éves beszámolót, valamint az ahhoz kapcsolódó könyvvizsgálói jelentést,
- egyetértett a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzata módosításával, és azt elfogadásra javasolta a részvényesnek.
- egyetértett azzal, hogy a társaság állandó könyvvizsgálójának Németh Erikát javasolja az ügyvezetés a részvényesnek.

A május 29-i ülésen

- megtárgyalta és elfogadta a vezérigazgató beszámolóját az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- véleményezte az ügyvezetésnek az MVM Oroszlányi Erőműfejlesztő Zrt beolvadása az NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt-be tárgyú előterjesztést, az abban foglaltakkal egyetértett és javasolta a részvényesnek
 - o döntsön a két szervezet beolvadás címén való egyesülése kérdésében,
 - o a vagyonmérleg és vagyonleltár tervezet fordulónapján 2019. december 31. napjában határozza meg,
 - o fogadja el az Egyesülési Szerződés tervezetét, a vagyonmérleg és vagyonleltár tervezeteket és az Alapszabály módosítás tervezetét.

Az október 3-i ülésen

- megtárgyalta és elfogadta a vezérigazgató beszámolóját az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- elfogadta a 2019. I. félévi működésről készített beszámolót,
- egyetértett a belső ellenőr megbízatásának meghosszabbításával és elfogadta annak munkatervét,
- tájékozódott a beadvány helyzetéről és a két társaság jövőbeni együttműködésével kapcsolatos kérdésekről, valamint az MVM OEF által megvalósítani szándékozott villanykázán projektről.

A december 11-i ülésen

- megtárgyalta és elfogadta a vezérigazgató beszámolóját az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- tájékozódott a várható eredményről,
- egyetértett az üzemi és egyéb fogyasztók 2019. évi távhőszolgáltatási díjára vonatkozó javaslattal,
- ismételten megtárgyalta a beadvány helyzetének, valamint a villanykázán projekt állását.

Az ügyrendben foglalt felhatalmazással élve, írásos formában fogadta el

- a társaság üzletpolitikai céljait,
- a 2020-2022 évekre vonatkozó kitekintőt,
- az NKM OSZ Zrt, mint ellenőrzött társaság, valamint az MVM Magyar Villamos Művek Zrt, mint uralkodó tag között az MVM Magyar Villamos Művek által irányított MVM Elismert Vállalatcsoport kialakítása keretében és céljából kötendő Uralmi Szerződést.

Oroszlány, 2020. február 14.



Fluck Benedek
Felügyelő Bizottság elnöke



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”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.836.638 E Ft, az adózott eredmény 23.129 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.** 2019. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.** 2019. 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 könyvvizsgálataival kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen 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.** 2019. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2019. 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.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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 várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálathoz 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 könyvvizsgálói eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy

ε .

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 számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Törvény”) 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztem az **NKM Oroszlányi Szolgáltató Zrt.** („a Társaság”) mint integrált távhőszolgáltató vállalkozás 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a Törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. Az én felelőségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításumat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások


CE.

alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Oroszlány, 2020. február 14.


Németh Erika
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 000280