



## Polgárdi Város Önkormányzata

Polgárdi, Batthyány u. 132.

Tel. /Fax.: 22-576-230

E-mail: [onkormanyzat@polgardi.hu](mailto:onkormanyzat@polgardi.hu)

**Az előterjesztés tárgya: Javaslat a Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016. évi tevékenységéről szóló beszámoló elfogadására**

**Az előterjesztést készítette: Gabrovitsné Posfai Mariann főelőadó**

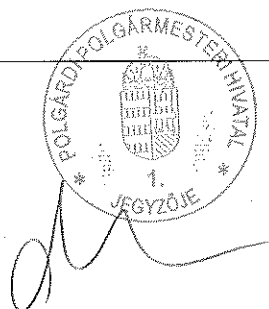
**Véleményező szakbizottság: -**

**Az ülés időpontja: -**

**Az előterjesztés a következő jogszabályokon alapul:**

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény

**Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:**



Dr. Zaccaria Beáta Lea  
jegyző

# ELŐTERJESZTÉS

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. október 03. napján tartandó ülésére

**Javaslat a Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016. évi tevékenységéről  
szóló beszámoló elfogadására**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény értelmében, a gazdálkodó szervezet működéséről, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, az üzleti év lezárását követően, a könyvvizsgálattal alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

Fenti törvényi előírások alapján a Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. elkészítette az éves beszámolóját és Polgárdi Város Képviselő-testülete részére megküldte. A beszámoló az előterjesztés 1. sz. mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Polgárdi, 2017. szeptember 25.

Nyikos László sk.  
polgármester

## **HATÁROZATI JAVASLAT:**

**Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**.../2017.(X.02.) határozata**

**a Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016. évi  
tevékenységéről szóló beszámoló elfogadásáról**

Polgárdi Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. 2016. évi tevékenységéről szóló beszámolót megismerte és elfogadja.

**Határidő:** 2017. október 31.

**Felelős:** Nyikos László polgármester

2	4	6	6	2	6	9	3	-	7	8	3	0	-	1	1	4	-	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjele

0	7	-	1	0	-	0	0	1	4	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

VERTIKÁL VKSZ ZRT

a vállalkozás megnevezése

8154 POLGÁRDI, BOCSKAI U. 39.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

## Éves beszámoló

Polgárdi, 2017. május 10.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Vertikál VKSZ Zrt

Statistikai számjelo: 24662693-7830-114-07

Cégjegyzék száma: 07-10-001419

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016.december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	811 917	0	928 471
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	6 341	0	2 162
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			
6	4. Szellemi termékek	6 341		2 162
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	544 473	0	666 476
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	276 644		244 290
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	226 783		199 375
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 046		52 121
14	4. Tenyésztések			
15	5. Beruházások, felújítások			170 690
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	261 103	0	259 833
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	94 523		94 003
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	156 080		38 330
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	10 500		127 500
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Polgárdi, 2017.május 10.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(2)

## Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	993 341	0	1 364 153
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	8 739	0	12 081
31	1. Anyagok	3 899		6 784
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	4 825		5 282
36	6. Készletekre adott előlegek	15		15
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	888 055	0	1 090 831
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	294 815		28 574
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	358 859		292 657
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	196 071		606 196
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			17 811
42	5. Vállalkozások követelések			
43	6. Egyéb követelések	38 310		145 593
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	90 000	0	240 001
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			150 001
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	90 000		90 000
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	6 547	0	21 240
54	1. Pénztár, csekkek	769		983
55	2. Bankbetétek	5 778		20 257
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	1 766	0	4 715
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 209		4 083
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	557		632
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	1 807 024	0	2 297 339

Polgárdi, 2017.május 10.

  
 a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

Vertikál VKSZ Zrt

Statistikai számjеле: 24662693-7830-114-07

Cégjegyzék száma: 07-10-001419

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016.december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(3)

EZER HUF

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	669 858	0	952 351
62	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	36 711		14 075
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	426 805		201 417
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	94 950		404 366
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0	
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	61 392		282 493
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	397 502	0	492 502
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	364 502		459 502
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 000		33 000
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	672 817	0	802 390
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Polgárdi, 2017.május 10.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Vertikál VKSZ Zrt

Statistikai számjele: 24662693-7830-114-07

Cégjegyzék száma: 07-10-001419

Beszámolási időszak: 2016.01.01.-2016.12.31

Fordulónap: 2016.december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	46 314	0	129 599
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	45 800		120 457
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	514		9 142
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	626 503	0	672 791
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	300		300
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek	78 428		36 551
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	221 744		159 372
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	113 638		192 400
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	141 422		32 074
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 495		209 918
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	69 476		42 176
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	66 847	0	50 096
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 300		0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 790		17 887
108	3. Halasztott bevételek	38 757		32 209
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	1 807 024	0	2 297 339

Polgárdi, 2017.május 10.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Vertikál VKSZ Zrt

Statistikai számjele: 24662693-7830-114-07

Cégjegyzék száma: 07-10-001419

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016.december 31.


**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 186 777		1 619 470
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>3 186 777</b>	<b>0</b>	<b>1 619 470</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>94 501</b>		<b>88 883</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 171		63 875
9	05. Anyagköltség	232 737		130 630
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	552 122		563 966
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	17 532		21 336
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 722 003		308 590
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 524 394</b>	<b>0</b>	<b>1 024 522</b>
15	10. Bérköltség	154 758		168 447
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 071		8 921
17	12. Bérjárulékok	46 337		49 397
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>209 166</b>	<b>0</b>	<b>226 765</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>113 936</b>		<b>106 139</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>347 200</b>		<b>189 678</b>
21	Ebből: értékvesztés	61 107		31 898
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>86 582</b>	<b>0</b>	<b>161 249</b>

Polgárdi, 2017.május 10.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



Vertikál VKSZ Zrt

Statistikai számjеле: 24662693-7830-114-07

Cégjegyzék száma: 07-10-001419

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016.december 31.

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(össz költség eljárással)**

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			147 848
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 779		3 194
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	166		52
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	3 945	0	151 094
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 082		4 856
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	357		135
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	6 439	0	4 991
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-2 494	0	146 103
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	84 088	0	307 352
48	X. Adófizetési kötelezettség	22 696		24 859
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	61 392	0	282 493

Polgárdi, 2017.május 10.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

VERTIKÁL VKSZ Vagyongkezelő és Szolgáltató Zrt.  
8154 Polgárdi, Bocskai út 39.  
Cégjegyzékszám: 07-10-001419

## 2016. ÉV ÜZLETI JELENTÉS

Polgárdi, 2017. május 10.

  
.....  
A gazdálkodó képviselője

## Bevezető

A Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága Cg. 07-10-001014/201 számon kiadott végzése alapján 2013. augusztus 31-i hatállyal a VERTIKÁL Zrt. különválással megszűnt. A kedvezményezett átalakulás folyamán két jogutód társaság jött létre, a VERTIKÁL Közszolgáltató Zrt., mely a közszolgáltatást végzi, és a VERTIKÁL VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt., mely a többi tevékenységi kört vette át.

A 2013.08.31-ei történt cégátalakulás - szétválás - során létrejött VERTIKÁL VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt., a jogelődj Vertikál Zrt. közszolgáltatáson kívüli egyéb tevékenységét végzi 2013.09.01-től, beleértve az építőipari tevékenységet, a nem közszolgáltatás körébe tartozó hulladékok gyűjtését és szállítását, veszélyes hulladék szállítását, a Polgárdiban lévő hulladékhasznosító és válogató telepet, valamint a Regionális Hulladékkezelő telepet üzemeltetését. Az adonyi regionális hulladékkezelő telepet üzemeltetését 2016. augusztus 29-ig végezte Társaságunk.

A Társaság az elmúlt évben, a már kialakított infrastruktúrákkal végezte a hulladékgazdálkodási tevékenységét, - a hulladéklerakók üzemeltetését, nem veszélyes és veszélyes hulladékok szállítását és kezelését – szoros együttműködésben a cégcsoport egyes tagjaival. Közülük is jelentős szerepet kap a Vertikál Zrt. másik jogutód társasága a VERTIKÁL Közszolgáltató Nonprofit Zrt., amely a megnövekedett közszolgáltatási területről begyűjtött vegyes települési és elkülönítetten gyűjtött szelektív hulladékok előkezelési megbízásával folyamatos kihasználtságot jelentett a telephelyeken, ezzel fajlagos költségsökkenést eredményezve a működésben.

Az adonyi regionális hulladéklerakó üzemeltetése a 2016. év során a VERTIKÁL Nonprofit Zrt. üzemeltetésébe került, így a Társaság árbevétele az előző időszakhoz képest csökkenést mutat.

A szolgáltatás biztonságos ellátásához megfelelő képzettségű szakemberekkel és megfelelő műszaki színvonalú eszközparkkal az elmúlt időszakban is rendelkezett a társaság.

Az üzemeltetett hulladékkezelő létesítményekbe kerülő hulladék az elmúlt években beérkező átlag mennyiséghez képest nem változott jelentős mértékben, a válogatósor fejlesztése lehetővé tette a műszakilag hatékonyabb kezelést, kezelt hulladék mennyiségének emelését. Mindkét regionális hulladéklerakón továbbra is érvényben volt a 2014. év végén engedélyezett 35.000 tonna/év vegyes települési hulladék előkezelési kapacitás, így a

hulladékok hasznosítási aránya, valamint a lerakók működési ideje mindkét hulladéklerakó esetében jelentősen tovább növelhető. Ezek a mennyiségi korlátok a lerakókba éves szinten beérkező vegyes települési hulladékok közel 80%-ának a kezelhetőségét biztosítják. A hulladék újrahasznosítása terén az ömlesztetten gyűjtött vegyes hulladékból termikus hasznosításra alkalmas tüzelőanyag, és rekultivációs célra hasznosítható földszerű frakció (finomfrakció) előállítását folytattuk. A jogszabályi és az engedélyben foglalt előírásoknak megfelelően, teljes körű felülvizsgálatot kezdeményeztünk a polgárdi hulladéklerakó vonatkozásában, egyben kérelmeztük engedélyeink módosítását a Fejér Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztályától, amely kiadásra is került az év közepén.

A konténeres hulladékszállítás árbevétele az előző évekhez képest tovább emelkedett, a térségi közszolgáltató által adott megbízások és a már meglévő partnerek megrendelésének teljesítését követően.

#### Veszélyes hulladék szállítása és gyűjtőudvarban való tárolás

A 2016. évben a meglévő 3 db hulladékgyűjtő udvaron növekedést mutatott a begyűjtött veszélyes hulladék mennyisége és a hulladékok típusa is, az elmúlt évekhez képest. Az udvarokat, azok begyűjtési és tárolási kapacitását, csak a lakosságnál kis mennyiségben keletkező veszélyes hulladékok megfelelő kezelésére tudjuk alkalmazni. A veszélyes hulladék begyűjtési és szállítási engedélyünkkel, a cégcsoport közszolgáltatási területén és annak vonzáskörzetében lévő ipari cégek, vállalkozások számára komplex hulladékkezelési szolgáltatást kívánunk nyújtani. Közszolgáltatás részeként biztosítandó veszélyes-hulladék gyűjtésére az összes udvarunk rendelkezésre áll.

A 2015. évben az egészségügyi veszélyes hulladékszállítást a táti térség több egészségügyi intézményének egész évben végeztük, illetve veszélyes hulladékgyűjtési akciókban vettünk részt, pl. Ócsa településen. A veszélyes hulladékszállítás volumenét a következő években még tovább kívánjuk növelni.

Az építőipar területén a Vertikál VKSZ Zrt. saját tevékenységét a környezetvédelmi rendszerek felé fejlesztette, melyhez megfelelő szakember gárdával és eszköz parkkal rendelkezik.

A 2016. márciusban a Társaság szerződést kötött a „*Polgárdi, 530 hrsz. alatt található sporttelep külső kerítésének megépítése*” tárgyú kivitelezési munkákra, összesen nettó 2.897.150 Ft értékben.

2016. júliusban a Társaság szerződést kötött a „*Kálóz, Aranyalma Óvoda konyha felújítási munkái*” tárgyú kivitelezési munkára nettó 2.999.467 Ft értékben, melyből a társságra eső rész 580.000 Ft.

2016. szeptemberben a Társaság szerződést kötött az „*Oroszlány, Petőfi udvar 6-7. szám alatti, 24 lakásos társasház felújítása*” tárgyú kivitelezési munkára, összesen nettó 178.998.216 Ft értékben, melyből a Társaságra eső rész nettó 80.474.318 Ft. Ebből 2016 évre eső árbevétel nettó 64.903.565 Ft. A kivitelezés 2017 április hónap végén fejeződik be.

2016 októberben a Társaság szerződést kötött a „*Székesfehérvár, Szent Sebestyén ligeti sétányépítés és a hozzá kapcsolódó vízelvezetési munkák*” tárgyú kivitelezési munkára, összesen nettó 8.670.506 Ft értékben.

Az építőipari részleg a tevékenysége során 2016 évben a fentiekén kívül a Polgárdi Általános iskolában felújítási feladatokat és a korábbi kivitelezési munkáknál garanciális javítási feladatokat végzett.

A kisebb javítások, szerelések elvégzésére saját műhellyel rendelkezünk, mellyel biztosítani tudjuk, hogy a meghibásodott járművek a termelésből rövid időre se essenek ki.

Szerződések alapján biztosítjuk a VERTIKÁL Közszolgáltató Nonprofit Zrt. részére a hulladék kezelését, elhelyezését, a szelektív hulladék előkezelése, valamint a meghibásodott járművek javítását.

A 2010-ben a Polgárdi külterületén található 098/6 hrsz-ú telephelyünkön lévő hulladékválogató és -hasznosító telepünkön létesített pelletáló üzem a 2012. évben a területileg illetékes Környezetvédelmi Felügyelőségtől megszerzett hulladékhasznosítási engedélyével 2014. évben is folyamatosan tudtuk végezni a fahulladékok, a mezőgazdasági melléktermékek, valamint az anyagában nem hasznosítható papírhulladékok pelletálással történő hasznosítását, ezáltal biztosítva a Társaság részére az alternatív tüzelőanyagot. Ezen technológiai fejlesztés biztosítja a Zrt. polgárdi irodaházának, műhelyének, a II-es telepnek (098/6 hrsz.), valamint a Polgárdiban található Inkubátorháznak a fűtését is.

A 2016. évi pályázatok, fejlesztések:

1.) Adony Hulladékkezelő telep fejlesztése, hulladékkezelő tér betonozása és kezelő csarnok kivitelezési munkái

A projekt célja az Adonyi kezelőtér növelése 3120 m<sup>2</sup> nagyságú betonozott területek és 1370 m<sup>2</sup> inert kezelőtér kialakításával, a csatlakozó utak betonburkolattal történő lefedésével. A telepre beérkező szelektív hulladék jobb hatásfokú válogatását segíti elő a kialakításra kerülő 216,21 m<sup>2</sup> hasznos alapterületű új kezelő csarnok, melyben fémleválasztó és utóaprító került a 2017. évben beépítésre.

A beruházás összköltsége: nettó 150.415.548 Ft. A beruházás befejezési határideje 2016 év vége.

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Vertikál VKSZ Zrt tulajdonosainak

### Vélemény

Elvégeztem a Vertikál VKSZ Zrt (Cégjegyzékszám: 07-10-001419, Polgárdi, Bocskai u.39.) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege [2.297.339] E Ft,

az adózott eredmény [282.493] 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 a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyancsak etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Vertikál VKSZ Zrt 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem) „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

7

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményem szerint a Vertikál VKSZ Zrt 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Vertikál VKSZ Zrt 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményem nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennem arról, hogy a tudomásomra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

#### A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

#### A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

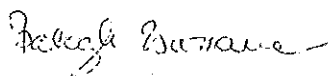
P<sub>37</sub>



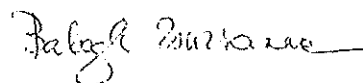
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem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

Kommunikálom az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Székesfehérvár, 2017. május 10.



Balogh Zsuzsanna  
Balogh és Társai Kft  
Székesfehérvár, Budai út 9-11.  
MKVK002034



Balogh Zsuzsanna  
MKVK006103

**BALOGH és TÁRSAI KFT**  
8000 Székesfehérvár,  
Budai u. 9-11. III/307.

Adószám: 24662693-2-07  
Cégbíróság: Fejér Megyei Cégbíróság  
Cégjegyzék szám: 07-10-001419

**VERTIKÁL VKSZ Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

---

8154. Polgárdi Bocskai utca 39

**Kiegészítő melléklet  
2016. december 31.**

Fordulónap: 2016. december 31  
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Polgárdi, 2017. május 10.



---

A gazdálkodó  
képviselője

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## I.1. Cégladatok

Cégnév: VERTIKÁL VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített cégnév: VERTIKÁL VKSZ Zrt

Székhely: 8154 Polgárdi, Bocskai utca 39

Központi ügyintézés: 8154 Polgárdi, Szabadság utca 26

A társaság fióktelepei:

Adony 195/2 HRSZ  
Polgárdi 790/5 HRSZ  
Polgárdi 790/4 HRSZ  
Polgárdi, Batthyány utca 26/B  
Polgárdi I 93/4 HRSZ  
Polgárdi I 93/6 HRSZ  
Polgárdi 93/5 HRSZ  
Polgárdi 98/6 HRSZ

Adószám: 24662693-2-07

Cégjegyzékszám: 07-10-001419

A társaság jegyzett tőkéje: 50.000.000 Ft

Igazgatóság tagjai 2016. évben: Ferencz Kornél Igazgatóság elnöke  
Bende Péter tag  
Lehrner Lóránd tag

Felügyelő bizottság tagjai 2016. évben: Borsó Pál  
Dr. Vácity József  
Káldor Péter

A társaság könyvvizsgálója: Balogh és Társai Kft.  
8000 Székesfehérvár, Budai út 9-11.  
Adószám: 11109550-3-07  
Cg.: 07-09-003098  
Magyar Könyvvizsgálói Kamara bejegyzési száma: 002034

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Balogh Zsuzsanna  
(An: Takács Anna, lakik: Székesfehérvár, Simonyi u.  
12/a.)

Magyar Könyvvizsgálói Kamara bejegyzési száma: 006103



A Zrt a számviteli politikája szerint éves beszámolót – „A” típusú mérleget és „A” típusú összköltség eljárással készített eredmény kimutatást - készít.

A mérlegzárás időpontjaként a tárgyévet követő március 31-ét határozza meg, az üzleti év mérleg fordulónapja tárgyévi december 31-e.

A befektetett eszközöket egyedileg tartja nyilván és értékeli. A maradványértéket az 2.000 ezer forint beszerzési értékhatár feletti eszközöknél állapít meg. Az 100 ezer forint beszerzési értékhatár alatti eszközöket beszerzésük egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolja.

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris leírási kulccsal negyedévente történik, az amortizációs kulcsokat az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Amortizációs kulcs	Maradványérték
Épületek(hosszú élettartamú)	2 %	10 %
Épületek(közepes élettartamú)	3 %	10 %
Épületek(rövid élettartamú)	6 %	10 %
Jármű	20 %	10 %
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6 %	10 %
Számítástechnikai stb. eszközök (tao.tv.2sz.mell.IV/a )	33 %	10 %
Egyéb gép berendezés (tao.tv.2sz.mell.IV/c )	14,5 %	10 %
Bérbe adott ingatlanok	5 %	00 %
Bérbe adott gépek, berendezések	30 %	10 %

#### ***Számviteli politikában rögzített jelentős és nem jelentős összegű hiba értékének határa***

**Jelentős összegű hiba:** ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

**Nem jelentős hiba:** ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, az adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások- eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárát.

### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek**

Társaságunknál kivételes nagyságú bevételnek, költségeknek és ráfordításnak tekintünk minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 100.000 Eft-ot.

Társaságunknál kivételes előfordulású bevételnek tekintünk minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 10.000 Eft-ot és az alábbi elszámolások közé tartozik:

- társaságba bevitt eszközök árfolyam nyeresége, ha a létesítő okiratban meghatározott érték a több
- megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha a kapott eszközök értéke a több
- tőke kivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamnyereség), ha az átvett eszközök értéke a több
- tartozás átvállalás során-ellentételezés nélkül- átvállalt kötelezettségek összege
- térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci vagy jogszabály szerinti értéke
- hitelező által elengedett kötelezettség értéke
- véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- elévült kötelezettség (leírt) összege

Társaságunknál kivételes előfordulású ráfordításnak tekintünk minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 10.000 Eft-ot és az alábbi elszámolások közé tartozik:

- társaságba bevitt eszközök árfolyam nyeresége, ha a nyilvántartás szerinti érték a több
- megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha a kapott eszközök értéke a kevesebb
- tőke kivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamnyereség), ha az átvett eszközök értéke a kevesebb
- tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke

- elengedett követelések könyv szerinti értéke
- véglegesen fejlesztési célra adott támogatás
- véglegesen nem fejlesztési célra adott támogatás

A Számviteli törvény 2016. évi módosulása miatt megváltozott a mérleg és eredménykimutatás szerkezete, ezáltal a 2015.évi záró és a 2016.évi nyitó tételek átfordítását elvégeztük, melyet az alábbi táblázatban mutatjuk be:

		2015. záró	2016.nyitó
Ssz.	Eszközök (aktívák)		
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>811 917</b>	<b>811 917</b>
2	<b>I. Immateriális javak (3.-9. sorok)</b>	<b>6 341</b>	<b>6 341</b>
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0
5	3. Vagyoni értékű jogok		0
6	4. Szellemi termékek	6 341	6 341
7	5. Üzleti vagy cégérték		0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		0
10	<b>II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)</b>	<b>544 473</b>	<b>544 473</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	276 644	276 644
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	226 783	226 783
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 046	41 046
14	4. Tenyészállatok		0
15	5. Beruházások, felújítások		0
16	6. Beruházásokra adott előlegek		0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		0
18	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-26. sorok)</b>	<b>261 103</b>	<b>261 103</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	250 603	94 523
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
X	Tartós jelentős tulajdoni részesedés		156 080
X	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
21	3. Egyéb tartós részesedés	10 500	10 500
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön		
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
27	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>993 341</b>	<b>993 341</b>
28	<b>I. Készletek (29.-34. sorok)</b>	<b>8 739</b>	<b>8 739</b>
29	1. Anyagok	3 899	3 899
30	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		0
31	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0
32	4. Késztermékek		0
33	5. Áruk	4 825	4 825
34	6. Készletekre adott előlegek	15	15
35	<b>II. Követelések (36.-42. sorok)</b>	<b>888 055</b>	<b>888 055</b>
36	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	418 684	294 815
37	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	431 061	358 859

X	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		196071
38	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39	4. Váltókövetelések		
40	5. Egyéb követelések	38 310	38 310
41	6. Követelések értékelési különbözete		
42	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43	<b>III. Értékpapírok (44.-48. sor)</b>	<b>90 000</b>	<b>90 000</b>
44	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
X	Jelentős tulajdoni részesedés		
45	2. Egyéb részesedés		
46	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
47	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	90 000	90 000
48	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
49	<b>IV. Pénzeszközök (50.-51. sorok)</b>	<b>6 547</b>	<b>6 547</b>
50	1. Pénztár, csekkek	769	769
51	2. Bankbetétek	5 778	5 778
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>1 766</b>	<b>1 766</b>
53	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 209	1 209
54	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	557	557
55	3. Halasztott ráfordítások		0
56	<b>Eszközök összesen (1.+27.+52. sor)</b>	<b>1 807 024</b>	<b>1 807 024</b>
Ssz.	<b>Források (passzívák)</b>		
57	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63+64.+67 sor)</b>	<b>669 858</b>	<b>669 858</b>
58	I. Jegyzett tőke	50 000	50 000
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
61	III. Tőketartalék	36 711	36 711
62	IV. Eredménytartalék	426 805	426 805
63	V. Lekötött tartalék	94 950	94 950
64	<b>VI. Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
65	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
66	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
67	VII. Mérleg szerinti eredmény/Adózott eredmény(2016)	61 392	61 392
68	<b>E. Céltartalékok (69-71. sorok)</b>	<b>397 502</b>	<b>397 502</b>
69	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	364 502	364 502
70	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	33 000	33 000
71	3. Egyéb céltartalék		0
72	<b>F. Kötelezettségek (73.+ 77.+ 86. sor)</b>	<b>672 817</b>	<b>672 817</b>
73	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek (74.-76. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
74	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
	Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
75	2. Hátrasorolt köt.ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
76	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
77	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78.-85. sorok)</b>	<b>46 314</b>	<b>46 314</b>
78	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
80	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
81	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	45 800	45 800
82	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		



83	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
X	Tartós köt.-ek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
84	7. Tartós köt.-ek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben		
85	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	514	514
86	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87.-99. sorok)</b>	<b>626 503</b>	<b>626 503</b>
87	1. Rövid lejáratú kölcsönök	300	300
88			
89	2. Rövid lejáratú hitelek	78 428	78 428
90	3. Vevőktől kapott előlegek		
91	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	246 938	221 744
92	5. Váltótartozások		
93	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	229 866	113 638
X	Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		141 422
94	7. Rövid lejáratú köt.-ek egyéb részesedési v.-ban lévő váll. szemben	1 495	1 495
95	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	69 476	69 476
96	9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
97	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (101.-103. sorok)</b>	<b>66 847</b>	<b>66 847</b>
99	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 300	11 300
100	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 790	16 790
101	3. Halasztott bevételek	38 757	38 757
102	<b>Források összesen</b>	<b>1 807 024</b>	<b>1 807 024</b>

		2015.záró	2016.nyitó
Ssz.	Megnevezés		
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 186 777	3 186 777
2	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 186 777</b>	<b>3 186 777</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása		0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>88 034</b>	<b>94 501</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 171	30 171
9	05. Anyagköltség	232 737	232 737
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	552 122	552 122
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	17 532	17 532
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke		0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 722 003	1 722 003
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 524 394</b>	<b>2 524 394</b>
15	10. Bérköltség	154 758	154 758
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 071	8 071
17	12. Bérjárulékok	46 337	46 337
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>209 166</b>	<b>209 166</b>
19	<b>VI. Értékesőkkénti leírás</b>	<b>113 936</b>	<b>113 936</b>

20	VII. Egyéb ráfordítások	335 190	347 200
21	Ebből: értékvesztés	61 107	61 107
22	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>92 125</b>	<b>86 582</b>
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
X	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
X	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	241	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
X	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
X	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 538	3 779
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	166	166
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>3 945</b>	<b>3 945</b>
34	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
X	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
X	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
X	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
X	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 082	6 082
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
39	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	357	357
40	Ebből: értékelési különbözet		
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>6 439</b>	<b>6 439</b>
42	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-2 494</b>	<b>-2 494</b>
43	<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény (+A+B)</b>	<b>89 631</b>	
44	X. Rendkívüli bevételek	6 467	
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	12 010	
46	<b>D. Rendkívüli eredmény (X-XI)</b>	<b>-5 543</b>	
47	<b>E. Adózás előtti eredmény (+C+D)</b>	<b>84 088</b>	<b>84 088</b>
48	XII. Adófizetési kötelezettség	22 696	22 696
49	<b>F. Adózott eredmény (+E-XII)</b>	<b>61 392</b>	<b>61 392</b>
50	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
51	23. Jávahagyott osztalék, részesedés		
52	<b>G. Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23)</b>	<b>61 392</b>	

A Zrt vezetője Ferencz Kornél Igazgatóság elnöke

Gazdasági vezető Sebők Angella, PM regisztrációs szám: 161675

A beszámoló aláírására Ferencz Kornél igazgatóság elnöke kötelezett.

## II. MÉRLEGSEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

### A. Befektetett eszközök értéke 928.471 ezer forint.

#### I.) Immateriális javak értéke 2.162 ezer forint

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	40995	0	0	40995
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	40995	0	0	40995
értékcsökkenése				
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke a	0	0	0	0
mérlegben				
Szoftverek	26585	0	0	26585
Szoftverek értékcsökkenése	20244	4179	0	24423
Szoftverek a mérlegben	6341	0	4179	2162

#### II.) A tárgyi eszközök értéke 666.476 ezer forint

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Ingatlanok bruttó értéke	511341	0	0	511341
Ingatlanok értékcsökkenése	234697	32354	0	267052
Ingatlanok nettó értéke	276644	0	32354	244290
Gépek, járművek bruttó ért.	488122	31139	3955	515306
Gépek, járművek értékcsökkenése	261339	57268	2676	315931
Gépek, járművek nettó ért.	226783	33815	61223	199375
Egyéb felszerelések, berendezések, járművek bruttó értéke	101072	23413	0	124485
Egyéb felszerelések, járművek értékcsökkenése	60026	12338	0	72364
Egyéb felszerelések, járművek nettó ért.	41046	23413	12338	52121
Beruházások, felújítások nettó értéke	0	170690	0	170690
Beruházások, felújítások a mérlegben	0	170690	0	170690

#### Terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	Lineárisan	Összesen
Vagyoni értékű jogok		
Szoftverek	4179	41791
Ingatlanok	32354	32354
Műszaki berendezések	57268	57268
Egyéb berendezések	12338	12338
<b>Összesen:</b>	<b>106139</b>	<b>106139</b>

A Befektetett eszközök 2016. évi beruházásai, eszközbeszerzések:

Tárgyeszköz beszerzés	Beruházási érték eft
Konténerek beszerzése	517
Pedrolló szivattyú	167
Perforátor P-1400 típ.	3 040
Targonca DFG430	5 200
Szerszámos kocsi	315
4 db tehergépkocsi	13 414
3 db személygépkocsi	21 467
Hulladékvalóatómű felhordó szalag	8 700
Nootbook	257
Kamerarendszer IP alapú	903
Kisösszegű beszerzés	572
Összesen	54 552

### III.) Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök bruttó értéke	278.505	20.570	21.840	277.235
Befektetett pénzügy. eszk.értékveszt	17.402	0	0	17.402
Befektetett pénzügy. eszk.nettó értéke	261.103	20.570	21.840	259.833

	adószám	Székhely	jegyzett tőke összege eFt	részesedés aránya %	befektetett részesedés eFt	részesedés eFt leírás
Vertikál - Vértes Kft	24780933-2-11	2900 Komárom, Kelemen L.u.1.	500	100,00	500	
Kүнépszolg Kft	10720723-2-13	2340 Kiskunlacháza, Völgyi dűlő 165.	13 470	75,00	16 890	
Rec.org Kft	11708403-2-07	7000 Sárbogárd, Árpád u.108.	800	71,25	1 220	
DÉSZOLG KFT Adony	11453275-2-07	2457 Adony, Dózsa Gy.u.64	41 230	63,25	27 440	
Oroszlányi Nonprofit Zrt	10597688-2-11	2840 Oroszlány Táncsics u.59	125 290	43,03	47 953	
Tartós rész.kapcsolt vállalkozásban					94 003	
Versec-Véd 2000 Kft	24139667-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.	800	35,00	280	
V-DBK Kft	14160592-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.	5 000	41,05	4 100	
SZEK-VER Kft Beregszász		Beregszász	5 623	40,00	2 975	2 975
TERVEPO Kft Simontornya	12526408-2-17	7081 Simontornya, Gyár u.1 5.	20 000	37,50	10 000	10 000
V-DBK Építő Kft	23956861-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.	1 340	33,59	550	
V-DBK BAU Kft	23956919-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.	1 340	33,59	550	
Eurovert Kft	23190748-2-07	8154 Polgárdi, Bocskai u.39	3 000	33,33	1 000	
VERTIKÁL Nonprofit Zrt	24662837-2-07	8154 Polgárdi, Bocskai u.39	20 000	20,57	20 570	
Balatonalmádi Kommunális Kft	12736652-2-19	8220 Balatonalmádi, Rákóczi u.43.	44 000	24,50	10 780	
Bereg- VertikálKözös Vállalat Kft Beregszász		Beregszász	2 544	20,40	591	591
Vercentrál Kft	22640594-2-07	8154 Polgárdi, Batthyány u.26/B.	3 000	16,60	500	
Jelentős tartós részesedés					51 896	13 566
Csongrádi Víz- és Komm. Kft.	11092715-2-06	6648 Csongrád, Bercsényi M.u.39.	36 303	18,18	117 000	
Bereg-Vertikál Kft Beregszász		Beregszász	8 444	18,00	1 520	1 520
ESZKÖZ Kft Esztergom	13051570-2-11	2500 Esztergom, Széchenyi tér 1.	70 000	15,00	10 500	
KDV Hulladékgazd. RT Polgárdi	13409832-2-07	8154 Polgárdi Batthyány u.132.	20 000	6,53	2 315	2 315
Egyéb tartós részesedés					131 335	3 835

Az előző időszakhoz képest 1.270 e Ft a csökkenés, amely abból adódik hogy az FBH Kft 10.300 e Ft , az FBH NP Kft 11.300 e Ft, valamint a Versec-Véd Kft 240 eFt részesedése értékesítésre került, míg a Vertikál Nonprofit Zrt részesedést szerzett 20.570 e Ft értékben.

**B. Forgóeszközök értéke** 1.364.153 ezer forint, melyből 12.081 ezer forint a készletek (anyag, hulladék és áru), 1.090.831 ezer forint a követelések (vevő és egyéb követelés), értékpapír (állami kötvény vásárlás) 90.000 ezer forint, saját részvény visszavásárlás 150.001 ezer forint és 21.240 ezer forint a pénzeszközök (pénztárak és bankbetétek) értéke.

A visszavásárolt saját részvények megszerzésének indoka, hogy a Schumann P Kft ajánlotta fel részvényesomagját megvásárlásra a törvényi változások miatt, mivel a jövőben ez a tőkeszerkezet számára nem működő. A menedzsment követve az üzletpolitikát és jogszabály változásokat a megvétel mellett döntöttek. Az 1028 db egyenként 10.000,- Ft névértékű, összesen 10.280.000,- Ft és 6 db egyenként 1.000,- Ft névértékű összesen 6.000,- Ft, tehát mindösszesen 10.286.000,- forint névértékű részvényt, ez az arány a jegyzett tőkéhez viszonyítva 20,57 %. A fizetett ellenérték 150.000.738,- forint.

I.) A készletek között az anyagok soron szerepel 6.784 ezer forint, ami a telephelyen tartályban tárolt üzemanyag, az elkülönített raktári alkatrész, munkaruha, tisztítószer és kenőanyag készlet összege. Az 5.282 ezer forint összegű áru az értékesíthető hulladékok értéke, 15 ezer forint pedig készletre adott előleg értékét tartalmazza.

II.) A követelések 1.090.831 ezer forintos összegéből a vevő követelés 28.574 ezer forint, mely közületi partnereinkkel szembeni vevőkövetelés, részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szembeni követelés 916.664 ezer forint. A 2016. december 31-i teljesítésig és mérlegkészítésig be nem folyt követelésekre elszámolt értékvesztés 8.942 ezer forint. Egyéb követelések értéke 145.593 ezer forint.

Vevőkövetelés lejárat szerint	
Lejáratú időszak	Követelés összege
nem lejárt	ezer forint
1-30 nap	9.917 ezer forint
31-180 nap	16.512 ezer forint
181-365 nap	1.205 ezer forint
365 napon túli	9.882 ezer forint
Vevőkövetelésre elszámolt értékvesztés	8.942 ezer forint
Mindösszesen könyv szerinti vevőkövetelés	28.574 ezer forint

Követelés részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben 916.664 ezer forint		
s.sz.	Megnevezés	Összeg (adatok E Ft)
1.	Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	292 657
2.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	606 196
3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	17 811

Egyéb követelések: 145.593 ezer forint		
s.sz.	Megnevezés	Összeg (adatok E Ft)
1.	Munkavállalókkal kapcsolatos elszámolásból adódó követelés	375
2.	Költségvetési kiutalási igény (TP, TGYS, GYED)	206
3.	Teljesítési biztosíték	4.000
4.	Adó és járulék követelés összege	14.642
5.	Egyéb elszámoláshoz kapcsolódó követelések	1.563
6.	Egyéb kölcsönök	124.807

IV.) A pénzeszközök mérlegösszege a Zrt által üzemeltett pénztárak – 983 ezer forint -, és a vezetett bankszámlák – 20.257 ezer forint - záró összege.

C. Aktív időbeli elhatárolások értéke 4.715 ezer forint.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a kölcsönök kamatai, a költségek aktív időbeli elhatárolása a 2016. évben kifizetett következő év költségei.

D. Saját tőke értéke 952.351 ezer forint, melyből 50.000 ezer forint a cégbíróság által bejegyzett jegyzett tőke összege. A tőketartalék 14.075 ezer forint, az eredménytartalék 201.417 ezer forint, mely tartalmazza az előző évek eredménytartalékát A lekötött tartalék 404.366 ezer forint, az adózott eredmény 282.493 ezer forint.

A tőketartalék, lekötött tartalék és az eredménytartalék alakulását az alábbi táblázat tartalmazza részletesen:

Tőketartalék	Összeg
2016. évi nyitó adat	36.711 eFt
2016-ben lekötött tartalék	-68.877eFt
Lekötött tartalék felold.2016-ban	+46.241 eFt
2016. évi záró adat	14.075 eFt

Eredménytartalék	Összeg	Lekötött tartalék	Összeg
2016. évi nyitó adat	426.805 eFt	2016. évi nyitó adat	94.950 eFt
2016-ban lekötött tartalék az saját részvény visszavásárlás	-150.001 eFt	2016-ban lekötött tartalék képzés saját részvény visszavásárlás miatt	+150.001 eFt
2016-ban fejlesztési tartalék az adózás előtti eredmény terhére	-150.000 eFt	2016-ban fejlesztési tartalék képzés az adózás előtti eredmény terhére	+150.000 eFt
2015.évi eredmény	+61.392 eFt	2016-ban képzés	+68.877 eFt
Fejlesztési tartalék felold.2016-ban	+ 13.221 eFt	2016. évi feloldás	- 59.462 eFt
2016. évi záró adat	201.417 eFt	2016. évi záró adat	404.366 eFt

E. **Céltartalékok** a várható kötelezettségekre 492.502 ezer forint, amelyből a Monodepónia. utógondozására 10.000 ezer forint (korábbi években képzett céltartalék), Adony I.-II lerakó 214.512 ezer forint, Polgárdi I-II lerakó 234.990 ezer forint, várható garanciális kötelezettségre 33.000 ezer forint

F. **Kötelezettségek** értéke 802.390 ezer forint, melyből 129.599 ezer forint hosszú lejáratú, 672.791 ezer forint a rövid lejáratú kötelezettség.

II.) A **hosszú lejáratú kötelezettségek** soron 129.599 ezer forintból a 2014-ben célgépjárművek vásárlás finanszírozásához felvett hitelösszeg, a 2016. évben felvett beruházási hitel éven túli törlesztő részlete, továbbá hosszú lejáratú gépf finanszírozási lízingszerződési megállapodás alapján éven túl esedékes lízingdíj tőkeösszege szerepel.

III.) A **rövid lejáratú kötelezettségekben** 300 ezer forint rövid lejáratú kölcsön, 36.551 ezer forint a rövid lejáratú hitel és lízing, 159.372 ezer forint szállítói kötelezettség, kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 192.400 ezer forint, jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 32.074 ezer forint, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 209.918 ezer forint, valamint 42.176 ezer forint egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

A rövid lejáratú hitel összege folyószámlahitel és a rövid lejáratú lízing és hitel 2017. évi tőkeösszegét tartalmazza.



Szállítói kötelezettség időszaka	Kötelezettség összege
nem lejárt	93.202 ezer forint
1-30 nap	25.094 ezer forint
31-60 nap	10.960 ezer forint
61-90 nap	4.079 ezer forint
91-180 nap	2.687ezer forint
181-365 nap	3.617 ezer forint
365 napon túli	19.733 ezer forint
Mindösszesen	159.372 ezer forint

Kapcsolt, jelentős tulajdonú és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szembeni kötelezettségünk lejáratí idő szerint az alábbiak szerint alakul

kötelezettség időszaka	Kötelezettség összege
nem lejárt	124.221 ezer forint
1-30 nap	97.273 ezer forint
31-60 nap	1.025 ezer forint
61-90 nap	1.804 ezer forint
91-180 nap	74.024 ezer forint
181-365 nap	176.207 ezer forint
365 napon túli	30.663 ezer forint
Mindösszesen	434.392 ezer forint

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 42.176 ezer forint, melyből a NAV felé, nem lejárt, fennálló kötelezettség (adók és járulék) 13.589 ezer forint, dolgozókkal szembeni jövedelem elszámolási kötelezettség 10.354 ezer forint, helyi adó elszámolási kötelezettség 57 ezer forint, hulladéklerakási járulék 3.084 ezer forint, folyamatos áfa 8.244 ezer forint és egyéb kötelezettség 6.848 ezer forint.

**G. Passzív időbeli elhatárolások** 50.096 ezer forint, melyből 17.887 ezer forint olyan költségeket és ráfordításokat tartalmaz, melyek a 2017. évben kerültek társaságunk részére számlázásra, de még ezen üzleti év elszámolását érintik, valamint a pályázatokból megvalósított eszköz beszerzések elszámolt értékcsökkenés arányában elszámolt halasztott bevétel 32.209 ezer forint. A bevételek passzív időbeli elhatárolása csökkent, mivel az FBH-NP Nonprofit Kft-ben lévő részesedése értékesítésre került.

### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

2013. szeptember 1-jétől a VERTIKÁL Zrt különválás útján történő átalakulása során a Vertikál Közzolgáltató Nonprofit Zrt – a tevékenységek megosztása szerint látja el a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet – gyűjtés, szállítás a jogelőd társaság Vertikál Zrt.) szolgáltatási területén, 131 településen. A Vertikál VKSZ Zrt látja el a polgárdi-i és az adonyi hulladéklerakó telepek üzemeltetését, a beszállított és a közszolgáltatótól átvett települési vegyes szilárd hulladék kezelését, illetve az ipari hulladék gyűjtését, szállítását és kezelését, valamint az építőipari tevékenységet.

Az eredmény kimutatással kapcsolatos kiegészítések az alábbiak:

Az árbevétel az építőipari tevékenységből 107,030 ezer forint, hulladékszállítási, gyűjtési tevékenységből 185.118 ezer forint volt. Szorosan a hulladékszállítási tevékenységhez kapcsolódó, szelektív hulladékok értékesítéséből származó árbevétele a társaságnak 32.241 ezer forint. A polgárdi telephelyen történő hulladékvétélből származó árbevétele 613.385 ezer forint, az adonyi telephelyen 585.299 ezer forint. Egyéb tevékenységből származó bevétel 95.424 ezer forint, mely hulladéktároló edényzetek, tovább számlázott szolgáltatásból, bérbeadásból, bérleti díjak bevételeinek összegéből adódik. Egyéb bevételek 88.883 ezer forint, mely kapott késedelmi kamatok, céltartalék felhasználás, visszaírt értékvesztéséből és különféle egyéb bevételekből áll.

#### 1. Az eredmény kimutatásban szereplő nettó árbevétel megoszlása

Megnevezés	Összeg
Építőipar árbevétele	107.030
Hulladékgyűjtés, szállítás árbevétele	217.359
Hulladékértékesítéshez és hulladékvétélhez kapcsolódó bevétel	1.199.657
Egyéb tevékenységből származó bevétel	95.424
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>1.619.470</b>
Egyéb bevétel	88.883
<b>Árbevétel és egyéb bevétel összesen</b>	<b>1.708.353</b>

## 2. Eredmény adatok változása

ezer forintban

		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 186 777	1 619 470	-49,18
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	
III.	Egyéb bevételek	94 501	88 883	-1,76
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 524 394	1 024 522	-59,42
V.	Személyi jellegű ráfordítások	209 166	226 765	8,41
VI.	Értékcsökkenési leírás	113 936	106 139	-6,84
VII.	Egyéb ráfordítások	347 200	189 678	-43,41
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	86 582	161 249	75,03
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 945	151 094	3730,01
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 439	4 991	-22,49
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 2 494	146 103	5758,18
C.	Adózás előtti eredmény	84 088	307 352	265,51
X.	Adófizetési kötelezettség	22 696	24 859	21,36
D.	Adózott eredmény	61 392	282 493	344,14

### Egyéb bevételek 2016. évi tételei:

- értékesített tárgyi eszköz bevétele 2.200 ezer forint,
- mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett, kapott kamatok 207 ezer forint,
- értékcsökkenés arányában elszámolt egyéb bevétel 6.548 ezer forint,
- követelések visszaírt értékvesztése 63.875 ezer forint,
- 40 EUR behajtási költség átalány visszaírása 16.053 ezer forint
- 

### Egyéb ráfordítások 2016. évi jelentősebb tételei:

- céltartalék képzés a várható kötelezettségekre 95.000 ezer forint,
- értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke 1.279 ezer forint,
- értékvesztés képzés a követelésekre 31.898 ezer forint,
- helyi iparüzési adó 22.973 ezer forint,
- gépjárműadó 3 305 ezer forint,
- innovációs járulék 3 541 ezer forint.
- cégautó adó 1 034 ezer forint,
- lerakási járulék: 18.854 ezer forint
- bírságok miatti ráfordítás 6.131 ezer forint,
- késedelmi kamatok 349 ezer forint
- Látványcsapat sport támogatás 2 000 ezer forint

A társaság üzemi tevékenységét 161.249 ezer forinttal zárta.

Pénzügyi műveletek bevételei az előző időszakhoz képest jelentősen nőtt. Ez abból adódik, hogy két társaságban lévő üzletrész értékesítésre került, mely árfolyamnyereséget hozott.

A pénzügyi műveletek ráfordításai a felvett kölcsönök, hitelek után fizetendő kamatok.

A pénzügyi műveletek eredménye 151.094 ezer forint nyereség.

A Vertikál VKSZ Zrt adózás előtti eredménye 307.352 ezer forint.

### 3. Bevételek alakulása és megoszlása a bevételek összesen arányában

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	3 186 777	97,00	1 619 470	87,09
Aktivált s. telj. értéke	-	-	-	-
Egyéb bevételek	94 501	2,87	88 883	4,78
Pénzügyi műveletek bevételei	3 945	0,13	151 094	8,13
Bevételek összesen	3 285 223	100,00	1 859 447	100,00

### 4. Ráfordítások alakulása és megoszlása ráfordítások összesen arányában

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	2 524 394	78,89	1 024 522	66,01
Személyi jellegű ráfordítások	209 166	6,53	226 765	14,61
Értécsökkenési leírás	113 936	3,55	106 139	6,84
Egyéb ráfordítások	347 200	10,83	189 678	12,22
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 439	0,20	4 991	0,32
Ráfordítások összesen	3 201 135	100,00	1 552 095	100,00

Igénybevett szolgáltatások jelentősebb tételei:

Szállítás-rakodás, raktározás költsége	52.305 ezer forint
Bérleti díjak	78.457 ezer forint
Karbantartási ktg.	27.472 ezer forint
Hulladékkezelés, szállítás	275.698 ezer forint
Hulladékválogatás, lerakók föld takarás	50.011 ezer forint
Vagyonvédelem	12.606 ezer forint
Víz, hulladék vizsgálat	6.662 ezer forint
Útdíj, pályamatrixa	11.921 ezer forint
Munkavédelem, tűvédelem	2.251 ezer forint

## Társasági adóalap megállapítása

Adózás előtti eredmény 307.352

### NÖVELŐ TÉTELEK

céltartalék képzés	95.000
Szlv. Sz. terv szerinti écs	107.418
értékvesztés vevő követelésekre	31.898
bírság	5.408
nem vállalkozási tev.felmer..ktg	150
behajthatatlan követelésnek nem min. köv.	118
<b>Összesen</b>	<b>239 992</b>

### CSÖKKENTŐ TÉTELEK

Adótörvény sz. értécsökkenés	64.631
2016. évi képzett fejlesztési tartalék	150.000
értékvesztés visszaírása	63.875
Támogatás,juttatás	250
<b>Összesen:</b>	<b>278.756</b>

Társasági adóalap 268.588

### Társasági adófizetési kötelezettség

	adóalap	adómérték	adó
	268.588	10%	26.859
Látvány csapatsport támogatás			2.000
Társasági adó			24.859
<b>Adózott eredmény</b>			<b>282.493</b>

Az adózott eredmény felhasználásáról, a közgyűlés elé terjesztendő határozati javaslat az eredménytartalékba helyezésről rendelkezik.

## IV. MUTATÓ SZÁMOK és ÉRTÉKELÉSEK

### 1. Vagyoni helyzet elemzése

### 2. Pénzügyi likviditási mutatók

### 3. Cash – flow kimutatás

### 1. Vagyoni helyzet elemzése

a.) Saját tőke részarány	<u>Saját tőke</u>	<u>952.351</u>	41,45%
	Mérleg főösszeg	2.297.339	
b.) Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek</u>		
	Befektetett eszközök		
	<u>1.081.950</u>		116,53%
	928.471		

### 2. Pénzügyi likviditási mutatók

a.) Likviditási mutató I.	<u>Forgó eszközök</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
	<u>1.364.153</u>	2,03	
	672.791		
b.) Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök készletek nélkül</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
	<u>1.352.072</u>	2,01	
	672.791		
c.) Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettségek</u>		
	Saját tőke		
	<u>802.390</u>		
	952.351	84,25%	

## 1. Vagyoni helyzet

- A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 82,5 %-ban, a tárgyévben 102,57 %-ban fedezi.
- A saját tőke az előző évhez képest 282.493 ezer forinttal nőtt.
- A saját tőkén belül a jegyzett tőke 5,25 %.
- A Vertikál VKSZ Zrt. saját tőkéjének aránya az összes forráson belül az előző évben 37,07 % volt, a tárgyévben 41,45 %.
- A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 100,44 %-át, a tárgyévben 84,25 %-át teszik ki.
- A társaság kötelezettségei az előző évhez képest 126.573 ezer forinttal 19,26 %-kal nőttek. A kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 93,12 %-ról 83,85 %-ra csökkent.

## 2. Likviditás és fizetőképesség

- A pénzeszközök állománya 14.693 ezer forinttal nőtt.
- A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az *értékpapírok*, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,57 a tárgyévben 2,01 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.
- A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,47, a tárgyévben 1,7.
- A kinnlevőség realizálásával a kötelezettség teljesíthető.
- A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 168,5 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

CASH - FLOW 2016 ÉV.

	Megnevezés		2016.év
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>		<b>36 832</b>
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	307 352
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	106 139
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	(+/-) -	31 977
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	95 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-) -	127 169
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	115 465
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-) -	27 300
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-) -	16 751
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-) -	95 493
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-) -	260 626
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-) -	2 949
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-) -	24 859
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-) -	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>		<b>90 981</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-) -	59 067
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	150 048
16.	Kapott osztalék	(+)	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>		<b>- 113 120</b>
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	(+)	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)	121 536
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-) -	150 001
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-) -	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-) -	80 128
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-) -	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-) -	4 527
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(+/-)	
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása /+I.+II.+III.sorok/</b>	<b>(+/-)</b>	<b>14 693</b>



### Munkaügyi statisztika, bérköltség megoszlása

Megnevezés	Statisztikai létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetés (eFt)
Ügyvezető	1	10.200	-
Megbízási jogviszony	-	30	-
Tiszteletdíj	-	5.800	-

#### Munkaviszony:

Fizikai dolgozók	31	79.554	4.447
Szellemi dolgozók	19	72.863	2.939
<hr/>			
Munkavállalókhöz nem köthető (reprezentáció)			1.535
ÖSSZESEN:	51	168.447	8.921

### Személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása jogcímek szerinti bontásban

JOGCÍM	KIFIZETÉSEK (E FT)
Betegszabadság	998
Munkába járás költségtérítése	1.359
Erzsébet utalvány értéke	4.192
Egyéb személyi jellegű kifizetések (alkalmi munkaváll.díja, szakmai gyakorlatos főisk.tanuló bérezése)	109
Táppénz hozzájárulás	128
Reprezentációs költségek	1.535
Végkielégítés	600
Összesen:	8.921
JÁRULÉKOK	KIFIZETÉSEK (E FT)
Szociális hozz. adó	43.250
Eho	1.089
Szakképzési hj.	2.550
Rehabilitációs hj.	2.508
Összesen:	49.397

## Környezetvédelem

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a céltartalék képzés megtörtént.


Az alábbi táblázatban mutatjuk a be a veszélyes hulladék alakulását a tárgyévi be- és kiszállítást.

Megnevezés	Beszállított mennyiség/ kg	Kiszállított mennyiség/ kg
Veszélyes anyagokat tartalmazó elektromos és elektronikus berendezések	2925	347
veszélyes anyagokat tartalmazó festékek, tinták, ragasztók és gyanták	2	0
Növényvédőszer	15	0
elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	0	53
veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	0	22
veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	0	81
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törőkendők, védőruházat	0	62

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

Polgárdi, 2017. május 10.

  
Ferencz Kornél  
Igazgatóság elnöke