

1 számú példány

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2024. április 26.

Készítette:

ÁVÉP AJKAI ÉPÍTŐIPARI KFT.
8400 Ajka, Szent István út 1/A


Dukán László
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: " AVÉP " Ajkai Építőipari Kft.
Székhelye: 8400 Ajka, Szent I. u. 1/a.
Az alapítás időpontja: 1993. május 01.
A működés megkezdésének időpontja: 1993. május 01.
Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság telephelye: 8400 Ajka, Szent I. u. 1/a.
A társaság ügyvezetője: Dukán László
A beszámoló elkészítésért felelős: Torma Gyöngyi
A beszámoló elkészítéséért felelős: Torma Gyöngyi
8400 Ajka, Mező u. 4.
Regisztrációs szám: 189253

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló:

Tölgyes András
8200 Veszprém, Szajkó u. 14/b.
Nyilvántartási szám: 005572
Quercus Audit RB Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2/c.
Nyilvántartási szám: 004413

Könyvvizsgáló cég:

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, a részükre kifizetett díjazás 5.760e Ft.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Ajka Város Önkormányzata	246.840	83
Avép Kft.	50.000	17
Összesen :	296.840	100

A Cég az "AVA" Kft. jogutódjaként működik.

Tevékenységi köre: magasépítési tevékenység
mélyépítési tevékenység
szak- szerelőipar
betongyártás
asztalos-lakatos termékgyártás
építőipari gépkölcsönzés
szállítási tevékenység
bérbeadás

Az építési tevékenység keretében mind beruházási, mind fenntartási, karbantartási munkákat is vállalunk.

2023. évben elvégzett jelentősebb építőipari munkáink:

- Ajka, Krypton-ház Multikulturális Központ kialakítás befejező munkái
- Ajka, 32 lakásos társasház építése
- Ajka-Öko Kft. fürdő egység felújítása

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Célja**

Olyan számviteli rendszert meghatározni, melynek alapján a megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló összehasonlítható és a vezetői döntések számára is alkalmas információ-bázist képez.

- **Üzleti év** Megegyezik a naptári évvel.

- **Könyvvezetés módja**

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti a könyvelést.
A költségek az 5. Költségcsoportok számlaosztály számláin kerülnek lekönyvelésre (ez 2023.01.01-től érvényes).

- **A beszámoló formája**

A számviteli törvény határértékei alapján társaságunknál egyszerűsített éves beszámoló készül.

- **A mérleg és eredménykimutatás formája**

„A” típusú mérleget és összköltségeljárással készülő „A” típusú eredménykimutatást készítünk.

Az üzleti év zárása a követő év május 15-én történik.

- **Minőségi ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából**

Lényegesség: minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolhatja a mérlegbeszámolót.

Jelentős összegű hiba: mérleg főösszeg 2%-át elérő hiba.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: Saját tőke értékét 20%-kal meghaladó hiba.

Kisösszegű követelés: amely nem haladja meg a 250 e Ft-ot.

Rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke: üzleti év mérleg szerinti eredményének 30%-a.



• Amortizációs politika

A bruttó érték és maradványérték különbözete és hasznos élettartam alapján havonta az üzembe helyezés napjától a könyvekből való kivezetés napjáig számolunk el értékcsökkenést, lineárisan. 200 e Ft értékhatár alatt azonnal, egy összegben.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Cégünk saját számviteli politikája a számviteli alapelvek betartásával készült el.

Számvitelünk a számviteli alapelvektől, saját számviteli politikánktól eltérést nem tartalmaz.

4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

	Megnevezés	Bázis évi e Ft	Tárgy évi e Ft
A.	Befektetett eszközök	93832	95774
	I. Immateriális javak		
	II. Tárgyi eszközök	93832	95774
	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
B.	Forgóeszközök	351710	
	I. Készletek	101665	197527
	II. Követelések	133853	27461
	III. Értékpapírok	32623	32623
	IV. Pénzeszközök	83569	5385
C.	Aktív időbeli elhatárolások	645	1164
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	446187	359934
D.	Saját tőke	233892	243 427
	I. Jegyzett tőke	296840	296840
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
	III. Tőketartalék	23126	23126
	IV. Eredménytartalék	-127036	-118 697
	V. Értékelési tartalék	32623	32623
	VI. Adózott eredmény	8339	9535
E.	Céltartalékok		
F.	Kötelezettségek	209112	112874
	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	8175	5142
	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	200937	107732
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3183	3633
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	446187	359934

Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

5. sz. tábla

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Tárgyi eszközök összesen
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	107 711 879	0	44 564 989	44 564 989	0	42 384 563	42 384 563	194 661 431
Vásárlás				0	243 228	610 047	853 275	853 275
Apportálás				0			0	0
Előállítás	7 120 735			0			0	7 120 735
Térítés nélkül átvett				0			0	0
Átsorolás				0			0	0
Értékhelyesbítés				0			0	0
Egyéb növekedés				0			0	0
Növekedés	7 120 735	0	0	0	243 228	610 047	853 275	7 974 010
Selejtezés	233 700		13 775 654	13 775 654		888 559	888 559	15 006 644
Eladás				0			0	0
Apportba adás				0			0	0
Térítés nélkül átadott				0			0	0
Átsorolás				0			0	0
Értékhelyesbítés				0			0	0
Egyéb csökkenés				0			0	0
Csökkenés	233 700	0	13 775 654	13 775 654	0	888 559	888 559	15 006 644
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	114 346 169	0	30 789 335	30 789 335	108 730	42 384 563	42 493 293	187 628 797
Nyitó értékcsökkenés	34 700 112	0	16 399 095	16 399 095	0	35 812 212	35 812 212	100 938 615
Terv szerinti écs.	1 884 527		2 705 712	2 705 712		1 050 843	1 050 843	5 641 082
Terven felüli écs.				0			0	0
ÉCS növekedés	1 884 527	0	2 705 712	2 705 712	251 242	3 042 790	3 294 032	5 641 082
Selejtezés	483 701			0		463 518	463 518	
Eladás				0			0	0
Apportba adás				0			0	0
Térítés nélkül átadott				0			0	0
Egyéb csökkenés				0			0	0
ÉCS csökkenés	483 701	0	0	0	0			0
Záró értékcsökkenés	36 350 940	0	19 104 807	19 104 807	251 242	36 399 537	36 399 537	91 855 284
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	73 011 766	0	14 390 240	14 390 240	0	6 429 539	6 429 539	93 831 546
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	78 139 243	0	11 684 528	11 684 528	0	5 949 742	5 949 742	95 773 513