

**AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.**

2023. PÉNZÜGYI ÉV

2023. január 1. – 2023. december 31.

AJKA-ÖKO KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Ajka, 2024.05.07.


Wiedner Rudolf Franz
ügyvezető


Péter Gábor
ügyvezető

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás kiválással jött létre az „AVAR-AJKA” Városgazdálkodási Kft.-ből. A kiválás cégbírószági bejegyzésének napja 2013. szeptember 30-a.

A cég elnevezése: AJKA-ÖKO Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-516607

Rövidített neve: AJKA-ÖKO Kft.

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás ideje: 2013. szeptember 04.

Főtevékenységi kör: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A Társaság ügyvezetője (a vállalkozó képviselőjére jogosult személy):

Wiedner Rudolf Franz	Lakcíme: 9500 Celldömölk, Gábor Áron u. 22.
Péter Gábor ügyvezető	Lakcíme: 8447 Ajka, Panoráma utca 36.

A Társaság tulajdonosa(i)

Név	Székhely	Szavazati arány
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	25%
Vasi Consulting Kft.	8900 Zalaegerszeg, Posta utca 65.	75%

A Társaság könyvvizetéséért felelős: Varga Henrietta (Nyilvántartási szám: 197752)

Felügyelő bizottsági tagok: Schwartz Béla, Dr. Horváth József, Varga Károly, Vass Bernadett, Vass Rita

A Társaság bejegyzett székhelye: 8400 Ajka, Szent István utca 1/a.

A Társaság jegyzett tőkéje: 40.060 eFt

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatért felelős: ANKER-AUDITOR Kft.,
Bejegyzett könyvvizsgáló: Fridrich Péter (Regisztrációs szám: 003234)

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit az ISO 9002 vállalatirányítási rendszerében.

A vállalat 2023-as üzleti éve 2023. január 1-től 2023. december 31-ig tartott. A beszámoló készítésének időpontja 2024. április 27.

A Társaság "A" típusú mérleget, és összköltség eljárás szerinti eredménykimutatást készít. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvénnyel összhangban készítette el.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, 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 (mérlegfőösszeg 2%-át).

A fordulónapon érvényes MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket.

A készletérték megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelynél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja a bekerülési érték összegét. A társaság nem él azzal a Számviteli Törvény adta lehetőséggel, hogy az egy évnél régebben beszerzett fajlagosan kis értékű készleteknél az értékvesztést a készletek könyvszerinti értékének arányában számolja el.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott amortizációval csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizáció kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	4 év
Szoftverek	3 év

A kísérleti fejlesztési költségeket nem aktiváljuk, azokat az adott év költségeként számoljuk el.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok	50 év
Számítástechnikai eszközök	3 év
Gépek, berendezések	7 év

Egyedi esetekben a leírási kulcs eltérhet a fentiektől. Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés első napjától havonta, napra arányosítva történik.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor egy összegben tervszerinti értékcsökkenési leírásként számolja el a Társaság. Társaságunknál az eszközöknek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem lesz jelentős, ezért a maradványértéket nullának tekintjük. A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla érték.

e) Készletek

2023-ban a Társaság készleteiről analitikus nyilvántartást vezetett. Év végén teljes körű készletleltározás történt.

f) Követelések

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében. Az

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

értékvesztés elszámolása a homogén csoportok alapján a csoportnorma szerinti kulcsokkal, illetve egyedi értékelés alapján történik.

g) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes MNB-árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra. A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése során a nem realizált árfolyam-különbözetet elszámoltuk.

3. IMMATERIÁLIS JAVAK

Bruttó érték	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2023. jan. 1.	0	1 600	1 600
Növekedések	0	192	192
Csökkenések	0	0	0
Záró egyenleg 2023. dec. 31.	0	1 792	1 792
Halmazott amortizáció			
Nyitó egyenleg 2023. jan. 1.	0	896	896
Növekedések	0	237	237
Csökkenések	0	0	0
Záró egyenleg 2023. dec. 31.	0	1 133	1 133
Nettó érték 2023. jan. 1.	0	704	704
Nettó érték 2023. dec. 31.	0	659	659

A fenti adatok tartalmazzák a környezet védelmét szolgáló eszközökben bekövetkezett változások hatását is.

4. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Bruttó érték	Ingatlanok	Műszaki ber.	Egyéb ber.	Befejezetlen beruházás	Összesen
Nyitó egyenleg 2023. jan. 1	273 084	513 454	45 967	0	832 505
Növekedések	0	25 971	3 808	0	29 779
Csökkenések	0	11 647	304	0	11 951
Záró egyenleg 2023. dec. 31.	273 084	527 778	49 471	0	850 333

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

Halmazott értékcsökkenés	Ingatlanok	Műszaki ber.	Egyéb ber.	Befejezetlen beruházás	Összesen
Nyitó egyenleg 2023. jan. 1	234 034	442 628	27 118	0	703 780
Növekedések	1 090	23 524	5 890	0	30 504
Csökkenések	0	1 091	304	0	1 395
Záró egyenleg 2023. dec. 31	235 124	465 061	32 704	0	732 889
Nettó érték 2023. jan. 1.	39 050	70 826	18 849	0	128 725
Nettó érték 2023. dec. 31.	37 960	62 717	16 767	0	117 444

A fenti adatok tartalmazzák a környezet védelmét szolgáló eszközökben bekövetkezett változások hatását is.

5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

	2022.12.31	2023.12.31
Összesen	0	0

6. KÉSZLETEK

	2022.12.31	2023.12.31
Anyagok	2 698	7 970
Összesen	2 698	7 970

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

7. KÖVETELÉSEK

	2022.12.31	2023.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	186 239	290 312
Követelések értékvesztése	- 329	- 329
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	17 211	7 088
Követelések összesen	203 121	297 071

Egyéb követelések részletezése:

	2022.12.31	2023.12.31
Költségvetéssel szembeni követelés	7 515	6 636
Egyéb (előleg szolgáltatásokra)	0	452
Munkavállalókkal szembeni	9 696	0
Egyéb követelések összesen	17 211	7 088

8. PÉNZESZKÖZÖK

	2022.12.31	2023.12.31
Pénztár	698	1 045
Bankbetétek	161 706	154 385
Összesen	162 404	155 430

9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2022.12.31	2023.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Biztosítás	1 647	1 916
E-útdíj	140	126
Vízdíj	39	0
Távhő szolgáltatás	250	0
Vírusvédelem, domain fenntartás	0	12
HVG előfizetés	41	48
UniCredit lízing áfa + kamat	0	0
OBU-SIM járműkövető	52	102
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 169	2 204
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 169	2 204

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

10. SAJÁT TŐKE

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Egyenleg 2023. jan. 1.	40 060	40 171	261 189	0	53 812	395 232
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	53 812	0	-53 812	0
Kerekítés	0	0	0	0	0	0
Osztalék előző évek eredményének terhére	0	0	-46 000	0	0	-46 000
2023. évi eredmény	0	0	0	0	80 329	80 329
Egyenleg 2023.dec.31.	40 060	40 171	269 001	0	80 329	429 561

11. CÉLTARTALÉK

<u>Céltartalék várható kötelezettségre</u>	2022.12.31	2023.12.31
Egyéb	0	0
Összesen:	0	0

A tárgyévben céltartalék nem lett képezve.

12. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

	2022.12.31	2023.12.31
Lízingek	19 102	20 742
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	19 102	20 742

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	2022.12.31	2023.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	12 469	29 864
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	45 198	73 079
Kapcsolt vállalkozással szembeni	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	57 667	102 943

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

Szállítók:

	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi szállítók	12 469	29 864
Külföldi szállítók	0	0
Szállítók összesen	12 469	29 864

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	2022.12.31	2023.12.31
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	26 822	51 118
Lízingek	13 358	15 427
Jövedelem elszámolási számla	5 018	6 528
Bírósági végrehajtás, egyéb dolgozói levonás	0	6
Osztalék kisebbségi tulajdonosnak	0	0
Egyéb kötelezettségek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	45 198	73 079

13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2022.12.31	2023.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Szemétszállítás	0	8
Könyvvizsgálati díj	1 600	1 840
Mérnöki szaktanácsadás	240	0
13. havi bérkifizetés	0	0
Ügyvezetők prémium	1 641	1 844
Vízdíj	0	33
Meteorológiai adatszolgáltatás	0	133
Villanyszerelési munkálatok	138	0
Gépjármű bérleti díj	527	0
Rekultiváció	23 674	23 674
Költségek passzív időbeli elhatárolása	27 820	27 532
Passzív időbeli elhatárolások összesen	27 820	27 532

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	384 656	489 829
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

Összesen	384 656	489 829
-----------------	----------------	----------------

15. EGYÉB BEVÉTELEK

	2022.12.31	2023.12.31
Tárgyieszköz-értékesítés bevétele	26 170	0
Egyéb	401	263
Összesen	26 571	263

16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	2022.12.31	2023.12.31
Előző évek módosításai	0	-5 392
Egyéb ráfordítások	1 249	901
Adók és járulékok	12 450	15 542
Bírság, késedelmi kamat	312	390
Egyéb ráfordítások összesen	14 011	11 441

17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

	2022.12.31	2023.12.31
Kapott kamatok	0	0
Árfolyamnyereség	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0
Árfolyamveszteség	120	0
Fizetett kamatok	2 791	2 800
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	2 911	2 800

18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL ELSZÁMOLT ÖSSZEGEK

	2022.12.31	2023.12.31
Ért. nettó árbevétele + Igénybevett szolgáltatások	0	0

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

19. ADÓZÁS

A Társasági adóalap levezetése:

	2022.12.31	2023.12.31
Adózás előtti eredmény	59 590	89 383
<u>Növelő tételek:</u>		
értékcsökkenés	27 097	30 741
bírság	312	264
káresemények ráfordítása	109	899
értékesített tárgyi eszköz	837	0
behajthatatlan köv.	183	0
Egyéb Áfa le nem vonható része	0	262
előző évek módosításai	115	5 392
értékvesztés	0	0
összesen	28 653	37 558
<u>Csökkentő tételek:</u>		
értékcsökkenés	22 953	26 341
értékvesztés visszairás	252	0
kivezetett tárgyi eszköz értéke	837	0
összesen	24 042	26 341
<u>Adóalap</u>	64 200	100 600
<u>Adóösszege</u>	5 778	9 054

20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők és felügyelő bizottság a 2023-es gazdasági évben tevékenységükért 9 600 ezer Ft juttatásban részesültek.

21. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

Átlagos állományi létszám: - szellemi: 2 fő
- fizikai: 18 fő

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023. DECEMBER 31.

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:

- Bérköltség:	106 976 eFt
- Bérjárulékok:	6 757 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	13 259 eFt

22. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETÉNEK VIZSGÁLATA

A vagyoni helyzet mutatói	2022	2023
Befektetett eszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	22,89 %	20,34 %
Forgóeszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	73,67 %	79,29 %
Saját tőke aránya (Összes forrás = 100%)	79,07 %	73,96 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (Összes forrás = 100%)	3,82 %	3,57 %

A pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató I. (Pénzeszk./Rövid lej. köt.)	281,62 %	150,99 %
Likviditási mutató II. (Pénzeszk.+ Követelések/Rövid lej.köt.)	633,85 %	439,56 %
Likviditási mutató III. (Forgóeszközök/Rövid lej. köt.)	638,53 %	447,31 %

A jövedelmezőségi helyzet mutatói

Árbevétel arányos eredmény (Adózott er./Nettó árbevétel)	13,98 %	16,40 %
A jegyzett tőke jövedelmezősége (Adózott er./Jegyzett tőke)	134,32 %	200,52 %