

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2022. május 11.

Készítette:

„AVÉP” 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, Ifjúság u. 2/c. 2/6.
Regisztrációs szám: 189253

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Tölgyes András
8200 Veszprém, Szajkó u. 14/b.
Nyilvántartási szám: 005572

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, a részükre kifizetett díjazás 5.040e 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.

2021. évben elvégzett jelentősebb építőipari munkáink:

- Ajka, Városi Bölcsőde bővítése, felújítása
- Ajka, 14db-os garázssor építése
- Ajka, 25 db-os garázssor építésének befejező munkái

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.

- **Könyvvizetés módja**

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti a könyvelést.

A költségek elsődlegesen a 6. Általános költségek és 7. Tevékenységek költségei számlaosztály, másodlagosan pedig az 5. Költségcímek számlaosztály számláin kerülnek lekönyvelésre.

- **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	Tárgy évi e Ft
A.	Befektetett eszközök	98775
	I. Immateriális javak	0
	II. Tárgyi eszközök	98775
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0
B.	Forgóeszközök	474234
	I. Készletek	275991
	II. Követelések	26225
	III. Értékpapírok	32623
	IV. Pénzeszközök	3215
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1230
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	438059
D.	Saját tőke	376521
	I. Jegyzett tőke	296840
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0
	III. Tőketartalék	23126
	IV. Eredménytartalék	-124645
	V. Értékelési tartalék	32623
	VI. Adózott eredmény	609
E.	Céltartalékok	0
F.	Kötelezettségek	208646
	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	15451
	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	193195
G.	Passzív időbeli elhatárolások	860
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	438059

I.	Értékesítés nettó árbevétele:	303985
A.	Üzemi tevékenység eredménye:	3495
G.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	635

Az **1. számú melléklet** az eredmény és a jövedelmezőség alakulását mutatja be. A mérleg szerinti eredményünk pozitív.

A **2. számú melléklet** a költségszerkezetet mutatja.

Az összes költség és ráfordítás szintén növekedett.

A **3. számú melléklet** a pénzügyi helyzetet szemlélteti.

A likviditási mutató kis mértékben emelkedett.

A **4. számú melléklet** a vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatóit elemzi.

II.

A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A következőkben néhány lényeges mérlegsor összetevőit részletezzük.

Követelések összesen:	10.027 e Ft
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból(vevők)	3.595 e Ft
- Kötelezettségekből adódó követelések	15.126 e Ft
- Egyéb követelések	7.504 e Ft
Kötelezettségek összesen:	208.646 e Ft
ebből:	
- <i>Hosszúlejáratú köt.:</i>	15.451 e Ft
- UniCredit Bank hitel	3.262 e Ft
- CIBLízing Zrt. gk. lízing	1.325 e Ft
- UniCredit Lízing Zrt. CAT rakodógép	10.864 e Ft
- <i>Rövidlej. Kötelezettségek összesen:</i>	193.195 e Ft
- Rövid lejáratú hitel	53.820 e Ft
- Szállítók	36.507 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	32.275 e Ft
- Egyéb kötelezettség	70.593 e Ft

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2021.
anyagfelhasználás	80.252
igénybevett szolg.ktg.	11.157
belföldi ért. közvetlen ktg	136.418
egyéb szolgáltatás	4.883
Összes anyagjellegű ráf.	232.710

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

Megnevezés	2021.
bérköltség	120.809
Összes bérköltség	120.809
betegszabadság	1.407
természetbeni juttatás	720
munkaruha ktg.	856
Munkába járás	985
szerszámhasználati díj	128
saját gépj. haszn.	142
jóléti, kulturális ktg.	0
munkáltatót terhelő táppénz	277
üzemanyag megtakarítás	0
alkalmassági vizsgálat	167
Összes személyi jell. kif.	4.682

BÉRJÁRULÉKOK KIMUTATÁSA (eFt)

Megnevezés	2021.
Szociális hozzájárulási adó	16.065
Szakképzési hj.	1.603
Egyéb járulék – rehabilitációs hj.	2.898
Összes bérjárulék	20.566

LÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

Megnevezés	2021.
Létszám összesen:	29fő
-ebből fizikai	19fő

IGÉNYBEVETT ÉS EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

Megnevezés	2021.
Szállítás, rakodási költség	528
Bérleti díj	465
Javítás, karbantartás	3.647
Hirdetési díj	0
Oktatás, továbbképzés	321
Kiküldetési költség	0
Postaköltség	62
Telefonköltség	1.635
Hírlap, folyóirat	0
Szakkönyv	77
Környezetvédelmi vizsg.	0
Távhőszolgáltatás	277
Gázszolgáltatás	328
Vagyonvédelem	25
Könyvvizsgálói díj	840
Szemétszállítás	350
Szakértői díj	460
Egyéb szolgáltatás	1.963
Szoftver szolgáltatás	188
Auditálási ktg.	0
Építőipari szolgáltatás	0
Illetékek, engedélyek, vizsgáztatás	97
Bankköltség.	2.737
Biztosítások	2.040
Pályázati díjak	0
Összes igénybevett szolg. + egyéb szolg.	16.040

ÁRBEVÉTEL TEVÉKENYSÉGI KÖRÖNKÉNTI BEMUTATÁSA

Megnevezés	2021.
Építési munkák	278.047
Anyagértékesítés	0
Közvetített építőipari szolg.	0
Közvetített közüzemi szolg.	2.837
Asztalosműhely, faszárító	0
Lakatos műhely	0
Vasbetonszerelő műhely	0
Szállítási tevékenység	3.236
Betonértékesítés	0
Egyéb árbevétel	16.390
Bérbeadás	3.475
Egyéb bevétel	10
Káreseményekkel kapcs.bev.	643
Kapott bírság, kamat, kárt.	0
Kamatbevétel pénzüintézettől	0
Összesen:	304.638

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

Megnevezés	Táblázat száma
Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	1/a. sz. tábla
Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	1/b. sz. tábla
Társasági adó levezetése	2. sz. tábla
Mérleg szerinti eredmény levezetése	3. sz. tábla
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései	4. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása	5.sz. tábla

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

1/a. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
		következő évben	később
Kiadások elhatárolása	35	35	0
- hitel kamat	0	0	0
- bizt. díj	35	35	0
Bevételek elhatárolása	1.195	1.195	0
- közvetített szolg.	1.195	1.195	0

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

1/b. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
		következő évben	később
Bevételek elhatárolása	0	0	0
Ráfordítások elhatárolása	860	860	0
- munkavállalói szersz.haszn.	9	9	0
- közüzemi ktg.	157	157	0
- tagi kölcsön kamat	694	694	0

Társasági adó levezetése

2. sz. tábla

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban e Ft
Adózás előtti eredmény:	635
Adóalapot növelő tételek:	6.326
- számviteli tv. szerint elszámolható écs	5.953
- nem a vállalkozás tevékenysége érdekében felmerült ráford.	373
Adóalapot csökkentő tételek:	6.672
- társasági adó tv. szerint elszámolható écs	6.363
- behajthatatlan köv. korábbi évek adóalap növelő rész 20%-a	309
- szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0
Adóalap:	289
Társasági adó (9%):	26

Adózott eredmény levezetése

3. sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	635
Fizetendő társasági adó	26
Adózott eredmény	609

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége

4. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés			Átlagos statisztikai állományi létszám fő	Munkaviszonyból származó összes bruttó kereset e Ft
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozásúak	18	49.215
		szellemi foglalkozásúak	9	51.886
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozásúak	0	0
		szellemi foglalkozásúak	0	0
Alkal- mázásban álló	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	3.148
		szellemi foglalkozásúak	1	11.520
nyugdíjas	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	0	0
		szellemi foglalkozásúak	0	0
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			-	0
Foglalkoztatottak összesen			29	115.769

Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

5. sz. tábla

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	107 711 879	0	27 824 257	27 824 257	0	43 274 753	43 274 753	178 810 889
Vásárlás			18 000 000	18 000 000	454 217	588 563	1 042 780	19 042 780
Apportálás				0			0	0
Előállítás				0			0	0
Térítés nélkül átvett				0			0	0
Átsorolás				0			0	0
Értékhelyesbítés				0			0	0
Egyéb növekedés				0			0	0
Növekedés	0	0	18 000 000	18 000 000	454 217	588 563	1 042 780	19 042 780
Selejtezés				0			0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	107 711 879	0	45 824 257	45 824 257	454 217	43 863 316	44 317 533	197 853 669
Nyitó értékcsökkenés	30 926 305	0	27 396 322	27 396 322	0	34 803 628	34 803 628	93 126 255
Terv szerinti écs.	1 886 904		1 273 613	1 273 613	454 217	2 337 843	2 792 060	5 952 577
Terven felüli écs.				0			0	0
ÉCS növekedés	1 886 904	0	1 273 613	1 273 613	454 217	2 337 843	2 792 060	5 952 577
Selejtezés				0			0	0
Eladás				0			0	0
Apportba adás				0			0	0
Térítés nélkül átadott				0			0	0
Egyéb csökkenés				0			0	0
ÉCS csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró értékcsökkenés	32 813 209	0	28 669 935	28 669 935	454 217	33 073 796	37 595 688	99 078 832
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	76 785 574	0	427 935	427 935	0	9 659 089	9 659 089	85 684 634
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	74 898 670	0	17 154 322	17 154 322	0	8 471 125	6 721 845	98 774 837