

**„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.**

2021 PÉNZÜGYI ÉV

2021. január 1. – 2021. december 31.

**„AVAR AJKA”
Városgazdálkodási és Hulladékgazdálkodási
Közzszolgáltató Nonprofit Kft.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Ajka, 2022.05.04.

Péter Gábor
ügyvezető

**„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.**

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A cég elnevezése: „AVAR AJKA” Városgazdálkodási és Hulladékgazdálkodási
Közszolgáltató Nonprofit Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-501224

Rövidített neve: „AVAR AJKA” Nonprofit Kft.

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás ideje: 1993. május 01.

Főtevékenységi kör: 3811 Nem veszélyes hulladék kezelése

A Társaság ügyvezetője (a vállalkozó képviselőjére jogosult személy):

Péter Gábor ügyvezető Lakcíme: 8400 Ajka, Széchenyi u. 160.

A Társaság tulajdonosa(i)

Név	Székhely	Szavazati arány
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka Szabadság tér 12.	100 %

A Társaság könyvvizetéséért felelős: Piri Nikoletta (Nyilvántartási szám: 198103)

Felügyelő bizottsági tagok: Dorner László, Kaibás Dezső, Varga Károly.

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

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000 eFt

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

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. 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 2021-es üzleti éve 2021. január 1-től 2021. december 31-ig tartott. A beszámoló készítésének időpontja 2022. május 04.

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 beszerezett fajlagosan kis értékű készleteknél az értékvesztést a készletek könyvszerinti értékének arányában számolja el.

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

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 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.

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

e) Készletek

2021-ben 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 - különbözet összegében. Az 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 2021. jan. 1.	0	351	351
Növekedések	0	0	0
Csökkenések	0	0	0
Záró egyenleg 2021. dec. 31.	0	351	351
Halmozott amortizáció			
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1.	0	6	6
Növekedések	0	116	116
Csökkenések	0	0	0
Záró egyenleg 2021. dec. 31.	0	122	122
Nettó érték 2021. jan. 1.	0	345	345
Nettó érték 2021. dec. 31.	0	230	230

**„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.**

4. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Bruttó érték	Ingyenértékű	Műszaki ber.	Egyéb ber.	Befejezetlen beruházás	Összesen
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1	0	3 914	4 946	0	8 860
Növekedések		0	1 567	0	1 567
Csökkenések	0	0	270	0	270
Záró egyenleg 2021. dec. 31.	0	3 914	6 243	0	10 157

Halmazott értékcsökkenés	Ingyenértékű	Műszaki ber.	Egyéb ber.	Befejezetlen beruházás	Összesen
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1	0	1 583	3 707	0	5 290
Növekedések	0	529	1 541	0	2 070
Csökkenések	0	0	270	0	270
Záró egyenleg 2021. dec. 31	0	2 112	4 978	0	7 090

Nettó érték 2021. jan. 1.	0	2 331	1 239	0	3 570
----------------------------------	----------	--------------	--------------	----------	--------------

Nettó érték 2021. dec. 31.	0	1 802	1 265	0	3 067
-----------------------------------	----------	--------------	--------------	----------	--------------

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

5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

	2020.12.31	2021.12.31
Köztisztasági Egyesülés Gárdony	23	23
ÉBH Veszprém	605	0
Összesen	628	23

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

6. KÉSZLETEK

	2020.12.31	2021.12.31
Anyagok	6 100	3 215
Összesen	6 100	3 215

7. KÖVETELÉSEK

	2020.12.31	2021.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	294 044	128 326
Követelések értékvesztése	-31 625	-17 501
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	14 085	37 030
Követelések összesen	276 504	147 855

Vevőállomány részletezése:

	2020.12.31	2021.12.31
Külföldi vevők	0	0
Belföldi vevők	292 771	128 326
Vevők összesen	292 771	128 326

Egyéb követelések részletezése:

	2020.12.31	2021.12.31
Egyéb	0	0
Költségvetéssel szembeni követelés	14 085	37 030
Egyéb követelések összesen	14 085	37 030

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

8. PÉNZESZKÖZÖK

	2020.12.31	2021.12.31
Pénztár	275	340
Bankbetétek	47 339	61 855
Összesen	47 614	62 195

9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2020.12.31	2021.12.31
ÉBH Kft.	70 063	96 716
Foldana sikerdíj	5	0
GINOP bértámogatás	736	0
Önkormányzati támogatás 2021-re	0	41 000
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 804	137 716
Zöld Ipar Magazin előfizetés	8	8
Bér és TB Program	184	0
E-Útdíj előre feltöltés	207	193
Biztosítás	796	869
Kommunikáció (telefon, Internet, Kábel Tv)	22	0
Gépkocsi szoftverkövető rendszer	44	36
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 261	1 106
Aktív időbeli elhatárolások összesen	72 065	138 822

* Az AVAR AJKA Nonprofit Kft. az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási rendszert működtető konzorcium tagja. A konzorcium 2012. július 1-ével kezdte meg a teljes hulladékgazdálkodási rendszer üzemeltetését, így ezzel a dátummal emelte jelentősen (a rendszer működésének fedezetét biztosító összeggel) a szolgáltatási árakat.

A szolgáltatási árak tekintetében a 2013. évben elfogadott „rezsicsökkentési” törvény hivatkozásai miatt (2012. április 14-én hatályos ár volt a kiinduló pont) a szolgáltatási árakban jelentős (35-50% közötti) csökkentést kellett alkalmazni. Ennek hatására a teljes Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási rendszerben a 2013. július 1-e és 2015. december 31-ei időszak vonatkozásában jelentős összegű veszteség keletkezett, amely a 2016. évben is kimutatható. 2015-ben ezen veszteség egy részére a Vidékfejlesztési Minisztérium írt ki pályázatot, melyre társaságunk sikerrel pályázott összességében 78 335 ezer Ft értékben.

A fentiek alapján a 2015. évi veszteség pótló pályázat feltétlenül és elengedhetetlenül szükséges volt ahhoz, hogy az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási rendszer működése 2016-ban is fenntartható maradt. E nélkül a kb. 7 Mrd Ft-ért létrehozott rendszer működése

**„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.**

leállna és a 158 Önkormányzat által korábban elnyert (90%-os támogatottság) hazai és Uniós forrás visszafizetése válna esedékké a rendszerbe bevont Önkormányzatok által.

2016-ban a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium írt ki pályázatot veszteségpótlásra a közszolgáltatók részére, melyre társaságunk 2015.10.01-2016.03.31. közötti időszakra vonatkozóan sikerrel pályázott, így 42.576.800 Ft-hoz jutott, mely a 2016-os gazdálkodási évet érinti, majd 2017 érintően ugyanebből a pályázati keretből 10.644.200 Ft támogatás érkezett társaságunkhoz.

2016. év elején megalakult a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordinációs és Vagyonkezelő Zrt., mely 2016.04.01-től kizárólagosan jogosult a közszolgáltatási díjak beszedésére. A közszolgáltatók működési költségeit az NHKV Zrt-től kapott szolgáltatási díjból kell fedezniük. A szolgáltatási díj optimalizálása érdekében, és a szakminisztérium előírásai alapján 2016.07.01-től a térségi hulladékgazdálkodási rendszer átalakult. Az eddigi közszolgáltatói konzorcium 6 tagja által tulajdonolt gazdasági társaság (Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft.) lett az egyedüli közszolgáltató a térségben, a konzorciumi tagok pedig – így az AVAR AJKA Nonprofit Kft. is - közreműködő alvállalkozóként végzik tevékenységüket.

10. SAJÁT TŐKE

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Egyenleg 2021. jan 1.	3.000	0	-20 391	36 849	2 589	22 047
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	2 589	0	-2 589	0
Kerekítés	0	0	0	0		0
2021. évi eredmény	0	0	0	0	2 111	2 111
Egyenleg 2021.dec.31.	3.000	0	-17 802	36 849	2 111	24 158

A saját tőkében, tárgyévben az előző évi eredmény eredménytartalékba történő átvezetése szerepel.

11. CÉLTARTALÉK

<u>Céltartalék várható kötelezettségre</u>	2020.12.31	2021.12.31
Összesen:	0	0

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

12. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

	2020.12.31	2021.12.31
Beruházási hitel	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	0	0

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	2020.12.31	2021.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	290 946	258 228
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	85 554	56 291
Kapcsolt vállalkozással szembeni	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	376 500	314 519

Szállítók:

	2020.12.31	2021.12.31
Belföldi szállítók	290 946	258 228
Külföldi szállítók	0	0
Szállítók összesen	290 946	258 228

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	2020.12.31	2021.12.31
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	68 255	39 687
Jövedelem elszámolási számla	17 299	16 604
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	85 554	56 291

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2020.12.31	2021.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Ügyvezetői prémium	0	4 882
Autó bérleti díj	0	10 000
Kiküldetés 2020. 12. hó	41	0
13. havi	5 294	0
Könyvvizsgálati díj	1 750	1 750
Zöldterület kezelés 2020.11-12. hó	920	0
Adomány	0	93
Egyenlegközlő díj 2020.12.31.	13	1
PEK díjak	1	0
Tornamenti Lakásfenntartó 2020. évi vízdíj	20	0
Telefonköltség	0	4
Veszprém Megyei Kormányhivatal 2020. évi hatósági díj	240	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	8 279	16 730
Passzív időbeli elhatárolások összesen	8 279	16 730

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

	2020.12.31	2021.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	794 802	602 196
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Összesen	794 802	602 196

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

15. EGYÉB BEVÉTELEK

	2020.12.31	2021.12.31
GINOP bértámogatás	4 370	106
Előző évek módosításai	3 630	411
Kapott engedmény, támogatás	0	277 500
Értékvesztés visszaírása	2 049	14 254
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	360	0
Egyéb	814	920
Összesen	11 223	293 191

16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	2020.12.31	2021.12.31
Behajthatatlan követelés	203	12 095
Adott támogatások	668	1 669
Értékvesztés	0	2 527
Egyéb ráfordítások	1 284	469
Adók és járulékok	14 706	9 320
Bírság, késedelmi kamat	394	231
Egyéb ráfordítások összesen	17 255	26 311

17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

	2020.12.31	2021.12.31
Kamatbevétel hitelintézettől	0	0
Árfolyamnyereség	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0
Fizetett kamatok	0	0
Részesedések értékvesztése	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	0	0

„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.

18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL ELSZÁMOLT ÖSSZEGEK

	2020.12.31	2021.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Igénybevett szolgáltatások	0	0

19. ADÓZÁS

A Társasági adóalap levezetése:

	2020.12.31	2021.12.31
Adózás előtti eredmény	2 897	3 723
<u>Növelő tételek:</u>		
értékcsökkenés	1 247	2 185
bírság	393	231
értékvesztés	0	0
egyéb ráfordítás	0	0
adomány, támogatás	668	1 669
behajthatatlan, elengedett követelés	203	12 095
káresemény ráfordítása	0	0
előző évek módosítása	1 281	458
összesen	3 792	16 639
<u>Csökkentő tételek:</u>		
értékcsökkenés	1 228	2 180
visszaírt értékvesztés	2 044	14 124
céltartalék feloldás	0	0
adomány	0	0
behajthatatlan követelés	0	0
nem realizált árfolyam nyereség	0	0
összesen	3 272	16 304
<u>Adóalap</u>	3 417	4 057
<u>Adóösszege</u>	308	365

A Társaság elvárt adó szerint adózik:

Összes bevétel: 895 387 eFt

Adóalap (2 %): 17 908 eFt

Adó (9 %): 1.612 eFt

**„AVAR AJKA” NONPROFIT KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. DECEMBER 31.**

20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság a 2021-es gazdasági évben tevékenységükért 5 040 ezer Ft juttatásban részesültek.

21. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

Átlagos állományi létszám: - szellemi: 15 fő
- fizikai: 79 fő

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:

- Bérköltség:	320 745 eFt
- Bérjárulékok:	44 039 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	30 517 eFt

22. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETÉNEK VIZSGÁLATA

A vagyoni helyzet mutatói

	2020	2021
Befektetett eszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	1,12 %	0,93 %
Forgóeszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	81,17 %	60,01 %
Saját tőke aránya (Összes forrás = 100%)	5,42 %	6,80 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (Összes forrás = 100%)	0,00 %	0,00 %

A pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató I. (Pénzeszközök/Rövid lej. köt.)	12,65 %	19,77 %
Likviditási mutató II. (Pénzeszk.+Követelések/Rövid lej.köt.)	86,08 %	66,78 %
Likviditási mutató III. (Forgóeszközök/Rövid lej. köt.)	87,70 %	67,81 %

A jövedelmezőségi helyzet mutatói

Árbevétel arányos eredmény (Ad. er./Nettó árbevétel	0,33 %	0,35 %
A jegyzett tőke jövedelmezősége (Ad. er./Jegyzett tőke)	86,30 %	70,37 %