

**AJKA-ÖKO KFT  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2021. DECEMBER 31.**

---

**2021. PÉNZÜGYI ÉV**

**2021. január 1. – 2021. december 31.**

**AJKA-ÖKO KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Ajka, 2022.05.04.

**Wiedner Rudolf Franz**  
ügyvezető

**Péter Gábor**  
ügyvezető

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

---

**1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**

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

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

Céjegyzékszám: 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: 8400 Ajka, Széchenyi u. 160.

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: Piri Nikoletta (Nyilvántartási szám: 198103)

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**  
**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. április 25.**

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.

### **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.

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

---

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:

Ingtatlanok	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**

2021-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 értékvesztés elszámolása a homogén csoportok alapján a csoportnorma szerinti kulcsokkal, illetve egyedi értékelés alapján történik.

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

**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**

<b>Bruttó érték</b>	<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>Szellemi termékek</b>	<b>Összesen</b>
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1.	<b>0</b>	<b>1 766</b>	<b>1 766</b>
Növekedések	0	30	30
Csökkenések	0	41	41
<b>Záró egyenleg 2021. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>1 755</b>	<b>1 755</b>
<b>Halmazott amortizáció</b>			
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1.	<b>0</b>	<b>901</b>	<b>901</b>
Növekedések	0	275	275
Csökkenések	0	41	41
<b>Záró egyenleg 2021. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>
<b>Nettó érték 2021. jan. 1.</b>	<b>0</b>	<b>865</b>	<b>865</b>
<b>Nettó érték 2021. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>619</b>	<b>619</b>

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

**4. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

<b>Bruttó érték</b>	<b>Ingyatlanok</b>	<b>Műszaki ber.</b>	<b>Egyéb ber.</b>	<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>Összesen</b>
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1	<b>273 921</b>	<b>473 628</b>	<b>34 216</b>	<b>0</b>	<b>781 765</b>
Növekedések	0	20 353	1 361	0	21 714
Csökkenések	0	4 947	1 715	0	6 662
<b>Záró egyenleg 2021. dec. 31.</b>	<b>273 921</b>	<b>489 034</b>	<b>33 862</b>	<b>0</b>	<b>796 817</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

<b>Halmazott értékcsökkenés</b>	<b>Ingtatlanok</b>	<b>Műszaki ber.</b>	<b>Egyéb ber.</b>	<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>Összesen</b>
Nyitó egyenleg 2021. jan. 1	<b>231 818</b>	<b>411 940</b>	<b>22 387</b>	<b>0</b>	<b>666 145</b>
Növekedések	1 108	18 888	3 574	0	23 570
Csökkenések	0	4 947	1 705	0	6 652
<b>Záró egyenleg 2021. dec. 31</b>	<b>232 926</b>	<b>425 881</b>	<b>24 256</b>	<b>0</b>	<b>683 063</b>
<b>Nettó érték 2021. jan. 1.</b>	<b>42 103</b>	<b>61 688</b>	<b>11 829</b>	<b>0</b>	<b>115 620</b>
<b>Nettó érték 2021. dec. 31.</b>	<b>40 995</b>	<b>63 153</b>	<b>9 606</b>	<b>0</b>	<b>113 754</b>

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

**5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. KÉSZLETEK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Anyagok	2 817	1 430
<b>Összesen</b>	<b>2 817</b>	<b>1 430</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

**7. KÖVETELÉSEK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	284 011	261 041
Követelések értékvesztése	- 364	- 581
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	8 727	8 014
<b>Követelések összesen</b>	<b>292 374</b>	<b>268 475</b>

**Egyéb követelések részletezése:**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Költségvetéssel szembeni követelés	8 727	8 014
Egyéb	0	0
Munkavállalókkal szembeni	0	0
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>8 727</b>	<b>8 014</b>

**8. PÉNZESZKÖZÖK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Pénztár	648	1 353
Bankbetétek	34 820	88 414
<b>Összesen</b>	<b>35 468</b>	<b>89 767</b>

**9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Biztosítás	792	798
E-útdíj	61	149
Vízdíj	17	0
Távhő szolgáltatás	0	1 049
Fénymásoló karbantartás	19	0
Vírusvédelem	10	10
HVG előfizetés	22	30
UniCredit lízing áfa + kamat	0	0
OBU-SIM járműkövető	0	96
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>921</b>	<b>2 132</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>921</b>	<b>2 132</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

**10. SAJÁT TŐKE**

	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>Tőke- tartalék</b>	<b>Eredmény- tartalék</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>Összesen</b>
Egyenleg 2021. jan. 1.	<b>40 060</b>	<b>40 171</b>	<b>239 723</b>	<b>0</b>	<b>24 456</b>	<b>344 410</b>
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	24 456	0	-24 456	0
Kerekítés	0	0	0	0	0	0
Osztalék előző évek eredményének terhére	0	0	-20 000	0	0	-20 000
2021. évi eredmény	0	0	0	0	37 010	37 010
<b>Egyenleg 2021.dec.31.</b>	<b>40 060</b>	<b>40 171</b>	<b>244 179</b>	<b>0</b>	<b>37 010</b>	<b>361 420</b>

**11. CÉLTARTALÉK**

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

A tárgyévben céltartalék nem lett képezve.

**12. KÖTELEZETTSÉGEK**

**Hosszú lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Lízingek	48 280	32 350
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>48 280</b>	<b>32 350</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 947	11 715
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 583	40 600
Kapcsolt vállalkozással szembeni	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>22 530</b>	<b>52 315</b>



**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

**Szállítók:**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Belföldi szállítók	8 947	11 715
Külföldi szállítók	0	0
<b>Szállítók összesen</b>	<b>8 947</b>	<b>11 715</b>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	5 851	11 696
Lízingek	0	0
Jövedelem elszámolási számla	4 572	4 986
Osztalék kisebbségi tulajdonosnak	0	0
Egyéb kötelezettségek	5 160	23 918
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>15 583</b>	<b>40 600</b>

**13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyenlegközlő díja	13	13
Könyvvizsgálati díj	1 600	1 600
PEK díj	7	0
13. havi bérkifizetés	1 266	0
Ügyvezetők prémium	0	2 983
Vízdíj	0	31
Lerakó monitoring Térkép 90. Bt.	0	45
Villanyszerelési munkálatok	5 295	1 746
Agrolánc Kft. locsoló javítás	990	0
Rekultiváció	23 674	23 674
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>32 845</b>	<b>30 092</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>32 845</b>	<b>30 092</b>

**14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	311 397	354 939
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Összesen</b>	<b>311 397</b>	<b>354 939</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

**15. EGYÉB BEVÉTELEK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Tárgyeszköz-értékesítés bevétele	3 539	2 462
Egyéb	300	980
<b>Összesen</b>	<b>3 839</b>	<b>3 442</b>

**16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Követelések értékvesztése	0	217
Egyéb ráfordítások	1 954	330
Adók és járulékok	11 496	12 115
Bírság, késedelmi kamat	214	80
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>13 664</b>	<b>12 742</b>

**17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Kapott kamatok	0	0
Árfolyamnyereség	0	0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fizetett kamatok	2 052	2 324
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>2 052</b>	<b>2 324</b>

**18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL ELSZÁMOLT ÖSSZEGEK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Ért. nettó árbevétele + Igénybevett szolgáltatások	0	0

**19. ADÓZÁS**

**A Társasági adóalap levezetése:**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>27 500</b>	<b>41 129</b>
<b><u>Növelő tételek:</u></b>		
értékcsökkenés	22 166	23 845
bírság	214	80

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

káresemények ráfordítása	78	18
értékesített tárgyi eszköz	1 722	0
behajthatatlan köv.	5	265
adott támogatások	0	0
előző évek módosításai	23	31
értékvesztés	76	217
<b>összesen</b>	<b>24 284</b>	<b>24 456</b>
<b><u>Csökkentő tételek:</u></b>		
értékcsökkenés	17 967	19 818
értékvesztés visszaírás	0	0
kivezetett tárgyi eszköz értéke	0	0
<b>összesen</b>	<b>17 967</b>	<b>19 818</b>
<b><u>Adóalap</u></b>	<b><u>33 817</u></b>	<b><u>45 767</u></b>
<b><u>Adóösszege</u></b>	<b><u>3 044</u></b>	<b><u>4 119</u></b>

## 20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők és felügyelő bizottság a 2021-es gazdasági évben tevékenységükért 8 160 ezer Ft juttatásban részesültek.

## 21. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

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

### Személyi jellegű ráfordítások összetevői:

- Bérköltség:	84 866 eFt
- Bérjárulékok:	12 789 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	5 945 eFt

## 22. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETÉNEK VIZSGÁLATA

<b>A vagyoni helyzet mutatói</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Befektetett eszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	25,99 %	24,02 %

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2021. DECEMBER 31.**

---

Forgóeszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	73,79 %	75,53 %
Saját tőke aránya (Összes forrás = 100%)	76,86 %	75,90 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (Összes forrás = 100%)	10,78 %	6,79 %

**A pénzügyi helyzet mutatói**

Likviditási mutató I. (Pénzeszk./Rövid lej. köt.)	157,42 %	171,58 %
Likviditási mutató II. (Pénzeszk.+ Követelések/Rövid lej.köt.)	1 455,13%	684,78 %
Likviditási mutató III. (Forgóeszközök/Rövid lej. köt.)	1 467,64%	687,51 %

**A jövedelmezőségi helyzet mutatói**

Árbevétel arányos eredmény (Adózott er./Nettó árbevétel)	7,85 %	10,43 %
A jegyzett tőke jövedelmezősége (Adózott er./Jegyzett tőke)	61,05 %	92,39 %