

**AJKA-ÖKO KFT  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2017. DECEMBER 31.**

---

**2017. PÉNZÜGYI ÉV**

**2017. január 1. – 2017. december 31.**

**AJKA-ÖKO KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Ajka, 2018. 04. 16.



**Wiedner Rudolf Franz**  
ügyvezető



**Péter Gábor**  
ügyvezető

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. 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. Így a vállalkozás negyedik teljes gazdasági éve a 2017. évi volt.

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

Cégbírósági bejegyzésszáma: 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 Nikolett (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**  
**2017. DECEMBER 31.**

---

## **2. SZÁMVITELI POLITIKA**

### **a) Általános információk**

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

A vállalat 2017-es üzleti éve 2017. január 1-től 2017. december 31-ig tartott. A beszámoló készítésének időpontja 2018. április 16.

A Társaság "A" típusú mérleget, és összköltség eljárással az "A" típus szerinti eredménykimutatást készíti. Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

### **b) A számviteli politika főbb elemei**

A Társaság az 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.

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. 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 100 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**

2017-ben a Társaság készleteiről analitikus nyilvántartást nem vezetett. Év végén teljes körű készletleltározás történt.

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

**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**

<b>Bruttó érték</b>	<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>Szellemi termékek</b>	<b>Összesen</b>
Nyitó egyenleg 2017. jan. 1.	0	<b>533</b>	<b>533</b>
Növekedések	0	39	39
Csökkenések	0	0	0
<b>Záró egyenleg 2017. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>572</b>	<b>572</b>
<b>Halmozott amortizáció</b>			
Nyitó egyenleg 2017. jan. 1.	0	533	533
Növekedések	0	9	9
Csökkenések	0	0	0
<b>Záró egyenleg 2017. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>542</b>	<b>542</b>
<b>Nettó érték 2017. jan. 1.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettó érték 2017. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

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

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

**4. TÁRGYI ESZKÖZÖK**

<b>Bruttó érték</b>	<b>Ingatlanok</b>	<b>Műszaki ber.</b>	<b>Egyéb ber.</b>	<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>Összesen</b>
Nyitó egyenleg 2017. jan. 1	<b>259.748</b>	<b>428.436</b>	<b>29.031</b>	<b>0</b>	<b>717.216</b>
Növekedések	0	15.451	1.023	0	16.473
Csökkenések	0	0	339	0	339
<b>Záró egyenleg 2017. dec. 31.</b>	<b>259.748</b>	<b>443.887</b>	<b>29.715</b>	<b>0</b>	<b>733.350</b>

<b>Halmazott értékcsökkenés</b>	<b>Ingatlanok</b>	<b>Műszaki ber.</b>	<b>Egyéb ber.</b>	<b>Befejezetlen beruházás</b>	<b>Összesen</b>
Nyitó egyenleg 2017. jan. 1	<b>228.007</b>	<b>411.057</b>	<b>20.346</b>	<b>0</b>	<b>659.410</b>
Növekedések	838	4.668	2.612	0	8118
Csökkenések	0	0	339	0	339
<b>Záró egyenleg 2017. dec. 31</b>	<b>228.845</b>	<b>415.725</b>	<b>22.619</b>	<b>0</b>	<b>667.189</b>

<b>Nettó érték 2017. jan. 1.</b>	<b>31.741</b>	<b>17.380</b>	<b>8.685</b>	<b>0</b>	<b>57.806</b>
----------------------------------	---------------	---------------	--------------	----------	---------------

<b>Nettó érték 2017. dec. 31.</b>	<b>30.903</b>	<b>28.162</b>	<b>7.096</b>	<b>0</b>	<b>66.161</b>
-----------------------------------	---------------	---------------	--------------	----------	---------------

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

**5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Lakásépítési kölcsön munkavállaló részére	25	0
<b>Összesen</b>	<b>25</b>	<b>0</b>

**6. KÉSZLETEK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Anyagok	1.381	1.408
<b>Összesen</b>	<b>1.381</b>	<b>1.408</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

**7. KÖVETELÉSEK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	243.026	267.517
Követelések értékvesztése	- 1.290	- 1.523
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	6.936	7.495
<b>Követelések összesen</b>	<b>248.672</b>	<b>273.489</b>

**Vevőállomány részletezése:**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Külföldi vevők	0	0
Belföldi vevők	241.736	265.994
<b>Vevők összesen</b>	<b>241.736</b>	<b>265.994</b>

**Egyéb követelések részletezése:**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Költségvetéssel szembeni követelés	4.491	6.481
Előleg	393	0
Egyéb	1.939	989
Munkavállalókkal szembeni	113	25
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>6.936</b>	<b>7.495</b>

**8. PÉNZESZKÖZÖK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Pénztár, csekkek	361	593
Bankbetétek	19.764	56.922
<b>Összesen</b>	<b>20.125</b>	<b>57.515</b>

**9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Biztosítás	916	1.015
E-útdíj	155	145
GPS adatforg. díj	19	0

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

Távhő szolgáltatás	83	29
Fénymásoló karbantartás	17	18
Vírusvédelem	10	9
HVG előfizetés	0	14
UniCredit lízing áfa + kamat	2	1

<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>1.202</b>	<b>1.231</b>
---	--------------	--------------

<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>1.202</b>	<b>1.231</b>
---	--------------	--------------

## 10. SAJÁT TŐKE

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Egyenleg 2017. jan. 1.	40.060	40.171	121.509	0	55.008	256.748
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	55.008	0	-55.008	0
Kerekítés	0	0	- 1	0	0	-1
Osztalék előző évek eredményének terhére	0	0	- 22.000	0	0	- 22.000
2017 évi eredmény	0	0	0	0	67.945	67.945
<b>Egyenleg 2017.dec.31.</b>	<b>40.060</b>	<b>40.171</b>	<b>154.516</b>	<b>0</b>	<b>67.945</b>	<b>302.692</b>

## 11. CÉLTARTALÉK

<u>Céltartalék várható kötelezettségre</u>	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</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>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Lízingek	0	17.686
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>17.686</b>



**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

**Rövid lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Vevőktől kapott előleg	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10.957	15.948
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	16.813	29.333
Kapcsolt vállalkozással szembeni	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>27.770</b>	<b>45.281</b>

**Szállítók:**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Belföldi szállítók	10.957	15.948
Külföldi szállítók	0	0
<b>Szállítók összesen</b>	<b>10.957</b>	<b>15.948</b>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	3.312	19.488
Jövedelem elszámolási számla	3.439	4.347
Lízing	3.054	5.498
Osztalék kisebbségi tulajdonosnak	0	0
Egyéb kötelezettségek	7.008	0
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>16.813</b>	<b>29.333</b>

**13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bér + járuléka	1.097	0
OTP egyenlegközlő díja	2	2
Könyvvizsgálati díj	1 600	1 600
PEK díj	7	7
Gyűjtőautók helyesbítése	16.000	0
Káresemény	100	0
Többslet zsák	0	76
ÉBH Np. Kft. autóhasználati díj	0	315

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

Átrakó állomás használati díj	0	6.387
Távfelügyelet díja	69	69
Vízdíj	33	31
Rekultiváció	14.327	25.690
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>33.235</b>	<b>34.177</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>33.235</b>	<b>34.177</b>

**14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	310.991	369.550
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Összesen</b>	<b>310.991</b>	<b>369.550</b>

**15. EGYÉB BEVÉTELEK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Tárgyieszköz-értékesítés bevétele	34.298	9
Egyéb	1.665	174
<b>Összesen</b>	<b>35.963</b>	<b>183</b>

**16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Követelések értékvesztése	0	233
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	7.686	0
Egyéb ráfordítások	6.793	343
Adók és járulékok	7.624	12.131
Bírság, késedelmi kamat	1	4
Céltartalék képzés	0	0
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>22.104</b>	<b>12.711</b>

**17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Kapott kamatok	344	0
Árfolyamnyereség	0	0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>344</b>	<b>0</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

Fizetett kamatok	664	0
Árfolyamvesztés	0	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>664</b>	<b>0</b>

**18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL ELSZÁMOLT ÖSSZEGEK**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
Ért. nettó árbevétele + Igénybevett szolgáltatások	0	0

**19. ADÓZÁS**

**A Társasági adóalap levezetése:**

	<b>2016.12.31</b>	<b>2017.12.31</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>61.130</b>	<b>74.728</b>
<b><u>Növelő tételek:</u></b>		
értékcsökkenés	11.078	8.127
bírság	0	110
káresemények ráfordítása	160	0
értékvesztés és behajthatatlan köv.	246	457
<b>összesen</b>	<b>11.484</b>	<b>8.694</b>
<b><u>Csökkentő tételek:</u></b>		
értékcsökkenés	11.381	8.060
<b>összesen</b>	<b>11.381</b>	<b>8.060</b>
<b><u>Adóalap</u></b>	<b>61.233</b>	<b>75.362</b>

**20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG**

A vezető tisztségviselők, az ügyvezetés és felügyelő bizottság a 2017-os gazdasági évben tevékenységükért 11.789 ezer Ft juttatásban részesültek.

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2017. DECEMBER 31.**

**21. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK**

	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Bérfjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítás összesen
Fizikai	21 fő	48.731	11.845	5.982	80.199
Szellemi	2 fő	10.935	2.706		
<b>Összesen</b>	<b>23 fő</b>	<b>59.666</b>	<b>14.551</b>	<b>5.982</b>	<b>80.199</b>

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

**A vagyoni helyzet mutatói** **2016** **2017**

Befektetett eszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	17,57%	16,55%
Forgóeszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	82,07%	83,14%
Saját tőke aránya (Összes forrás = 100%)	77,99%	75,70%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (Összes forrás = 100%)	3,48%	4,42%

**A pénzügyi helyzet mutatói**

Likviditási mutató I. (Pénzeszk./Rövid lej. köt.)	72,47%	127,02%
Likviditási mutató II. (Pénzeszk.+ Követelések/Rövid lej.köt.)	967,94%	730,99%
Likviditási mutató III. (Forgóeszközök/Rövid lej. köt.)	972,91%	734,11%

**A jövedelmezőségi helyzet mutatói**

Árbevétel arányos eredmény (Adózott er./Nettó árbevétel)	17,69%	18,39%
A jegyzett tőke jövedelmezősége (Adózott er./ Jegyzett tőke)	137,31%	169,61%