

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2018. április 27.

Készítette:

„ÁVÉP” 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 3.780e 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
Ö s s z e s e n :	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.

2017. évben elvégzett jelentősebb építőipari munkáink:

- Ajka, Sportuszoda pótmunkái
- Ajka-Tósokberéndi közösségi ház felújítási munkái
- Zöldikék Óvoda felújítási munkái
- Ajka, Unna utcai 23 lakásos társasház építési munkái
- Ajka, Jégcsarnok építése

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.

- **Könyvvezetés 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. Költségnemek 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 05-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. 100 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	Bázis évi e Ft	Tárgy évi e Ft
A.	Befektetett eszközök	101367	105028
	I. Immateriális javak	0	0
	II. Tárgyi eszközök	101367	105028
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
B.	Forgóeszközök	332.749	436714
	I. Készletek	293306	296521
	II. Követelések	30092	106481
	III. Értékpapírok	0	32623
	IV. Pénzeszközök	9351	1089
C.	Aktív időbeli elhatárolások	964	972
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	435080	542714
D.	Saját tőke	351080	358841
	I. Jegyzett tőke	296840	296840
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
	III. Tőketartalék	23126	23126
	IV. Eredménytartalék	29608	-1509
	V. Értékelési tartalék	0	32623
	VI. Adózott eredmény	1506	7761
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	83924	183729
	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	886	31542
	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	83038	152187
G.	Passzív időbeli elhatárolások	76	144
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	435080	542714

I.	Értékesítés nettó árbevétele:	359142	513307
A.	Üzemi tevékenység eredménye:	2597	11197
	Osztalék kifizetés	0	0
G.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1671	9631

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 mérleg sor összetevőit részletezzük.

Követelések összesen:

106.481 e Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból(vevők)

90.740 e Ft

- Egyéb követelések

15.741 e Ft

Kötelezettségek összesen:

183.729 e Ft

ebből:

- *Hosszúlejáratú köt.:*

31.542 e Ft

- Euroleasing Zrt. tgg. lízing

31.542 e Ft

- *Rövidlej. Kötelezettségek összesen:*

152.187 e Ft

- Rövid lejáratú hitel

61.800 e Ft

- Szállítók

14.985 e Ft

- Vevőktől kapott előleg

37.312 e Ft

- Egyéb kötelezettség

38.090 e Ft

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 05 SOR/

Megnevezés	2016.	2017.
anyagfelhasználás	64.357	175.870
igénybevett szolg.ktg.	18.357	9.894
belföldi ért. közvetlen ktg	176.303	183.264
egyéb szolgáltatás	4.963	6.506
Összes anyagjellegű ráf.	263.980	375.534

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 10+11 SOR/

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
béreköltség	78.438	79.060	85.608	82.427	85.040
Összes béreköltség		79.060	85.608	82.427	85.040
betegszabadság	1.438	1.285	957	978	1.286
reprezentációs ktg.	157	119	0	0	1.920
étkezési ktg.	0	0	0	0	348
Munkába járás	955	920	726	676	814
szerszámhasználati díj	127	233	239	200	162
saját gépj. haszn.	2.954	2.890	3.885	4.146	4.580
jóléti, kulturális ktg.	36	228	204	243	0
munkáltatót terhelő táppénz	242	111	163	234	574
üzemanyag megtakarítás	0	0	0	0	0
alkalmassági vizsgálat	274	228	272	208	170
Összes személyi jell. kif.		6.014	6.446	6.685	9.854

BÉRJÁRULÉKOK KIMUTATÁSA (eFt)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 12. SOR/

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Szociális hozzájárulási adó	21.297	19.091	20.624	20.126	17.430
Szakképzési hj.	1.265	1.209	1.302	1.254	-663
Egyéb járulék – rehabilitációs hj.	0	1929	1.833	1.592	2.008
Összes bérjárulék		22.229	23.759	22.972	18.775

LÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Létszám összesen:	40 fő	38 fő	34 fő	33 fő	30 fő
-ebből fizikai	30 fő	28 fő	24 fő	23 fő	19 fő

IGÉNYBEVETT ÉS EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft) /EREDMÉNYKIMUTATÁS 06 + 07 SOR/

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Szállítás, rakodási költség	2.421	1.534	1.087	2.890	104
Bérleti díj	3.033	481	5	141	7
Javítás, karbantartás	2.360	3.112	3.933	4.642	2.567
Hirdetési díj	0	0	151	84	142
Oktatás, továbbképzés	262	153	496	765	432
Kiküldetési költség	0	0	0	0	0
Postaköltség	113	81	84	66	75
Telefonköltség	1.087	951	1.120	1.155	1.440
Hírlap, folyóirat	40	15	10	16	22
Szakkönyv	63	19	12	4	29
Környezetvédelmi vizsg.	0	0	0	0	0
Távhőszolgáltatás	813	759	753	866	718
Gázszolgáltatás	425	1.632	1.530	1.350	564
Vagyonvédelem	122	74	22	22	43
Könyvvizsgálói díj	840	840	840	840	840
Szemétszállítás	1.046	1.404	53	2.502	695
Szakértői díj	1.545	630	887	1.049	825
Egyéb szolgáltatás	2.040	1.095	521	1.389	1.137
Szoftver szolgáltatás	130	185	198	421	254
Auditálási ktg.	0	0	0	0	0
Építőipari szolgáltatás	1.360	2	321	155	0
Illetékek, engedélyek, vizsgáztatás	550	566	714	714	1.412
Bankköltség.	2.430	2.248	3.382	2.215	3.085
Biztosítások	1.152	1.055	1.440	2.034	2.009
Pályázati díjak	0	0	0	0	0
Összes igénybevett szolg. + egyéb szolg.		16.836	17.559	23.320	16.400

ÁRBEVÉTEL TEVÉKENYSÉGI KÖRÖNKÉNTI BEMUTATÁSA

Megnevezés	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.
Építési munkák	311.279	218.392	756.846	329.227	489.891
Anyagértékesítés	84	0	0	0	0
Közvetített építőipari szolg.	6.876	0	0	0	0
Közvetített közüzemi szolg.	12.173	14.337	12.395	15.124	11.208
Asztalosműhely, faszárító	83	49	0	0	0
Lakatos műhely	289	0	0	0	0
Vasbetonszerelő műhely	0	0	0	0	0
Szállítási tevékenység	5148	6.367	3.271	5.524	3.609
Betonértékesítés	235	384	0	0	0
Egyéb árbevétel	1.042	1.571	1.286	976	0
Bérbeadás	10.619	4.949	4.463	8.133	8.599
Egyéb bevétel	35.544	15.637	286	194	1.607
Káreseményekkel kapcs.bev.	190	80	24	49	0
Kapott bírság, kamat, kárt.	0	0	0	0	0
Kamatbevétel pénzüintézettől	2	5	80	1	0
Összesen:	383.564	261.771	778.651	359.338	514.914

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	125	125	0
- hitel kamat	0	0	0
- bizt. díj	125	125	0
Bevételek elhatárolása	847	847	0
- közvetített szolg.	847	847	0

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

1/b. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgatás esedékessége	
		következő évben	később
Bevételek elhatárolása	0	0	0
Ráfordítások elhatárolása	144	144	0
- munkavállalói szersz.haszn.	12	12	0
- közüzemi ktg.	40	40	0
- kölcsön kamat (Jégcsarnok)	92	92	0

Társasági adó levezetése

2. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény:	9.631
Adóalapot növelő tételek:	17.640
- számviteli tv. szerint elszámolható écs	5.172
- nem a vállalkozás tevékenysége érdekében felmerült ráford.	357
- jogerős bírság	0
- egyéb növelő tételek	12.111
Adóalapot csökkentő tételek:	6.497
- társasági adó tv. szerint elszámolható écs	5.338
- behajthatatlan köv. korábbi évek adóalap növelő rész 20%-a	302
-szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	857
Adóalap:	20.774
Társasági adó (9%):	1.870

Adózott eredmény levezetése

3. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	9.631
Fizetendő társasági adó	1.870
Adózott eredmény	7.761

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	38.232
	szellemi foglalkozásúak	10	37.902
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	0	0
	szellemi foglalkozásúak	0	0
Alkal- mázásban álló nyugdíjas	teljes munkai dős	fizikai foglalkozásúak	1 326
		szellemi foglalkozásúak	1 4.466
	nem teljes munkai dős	fizikai foglalkozásúak	0 0
		szellemi foglalkozásúak	0 0
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		-	
Foglalkoztatottak összesen		30	80.926

Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

5. sz. tábla

a) Bruttó érték változása:

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	3.613	0	0	0	3.613
Alapítás-átszerv. aktivált ért.	2.632	0	0	0	2.632
Vagyoni értékű jogok	635	0	0	0	635
Szellemi termékek	346	0	0	0	346
Tárgyi eszközök	186.171	22.977	7.072	0	202.076
Ingatlanok	115.883	0	0	0	115.883
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30.207	0	0	0	30.207
Egyéb berendezések és felszerelések	40.081	22.977	7.072	0	55.986
Beruházások	0	0	0	0	0

b) Értékcsökkenés változása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak écs	3.613	0	0	0	3.613
Alapítás-átszerv. aktivált ért.					
Vagyoni értékű jogok	3.613	0	0	0	3.613
Szellemi termékek					
Tárgyi eszközök écs	84.804	17.216	4.972	0	97.048
Ingatlanok écs	23.459	2.070	0	0	25.529
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs	29.601	45	0	0	29.646
Egyéb berendezések és felszerelések écs	31.744	15.101	4.972	0	41.873
Beruházások	0	0	0	0	0