

**AJKA-ÖKO KFT  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2022. DECEMBER 31.**

---

**2022. PÉNZÜGYI ÉV**

**2022. január 1. – 2022. december 31.**

**AJKA-ÖKO KFT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Ajka, 2023.04.19.

**Wiedner Rudolf Franz**  
ügyvezető

**Péter Gábor**  
ügyvezető

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. 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 Vagyongazdálkodási 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**  
**2022. 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 2022-es üzleti éve 2022. január 1-től 2022. december 31-ig tartott. A beszámoló készítésének időpontja 2023. április 19.

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**  
**2022. 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:

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.

**e) Készletek**

2022-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 - különbség összegében. Az értékvesztés elszámolása a homogén csoportok alapján a csoportnorma szerinti kulcsokkal, illetve egyedi értékelés alapján történik.

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. 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 2022. jan. 1.	<b>0</b>	<b>1 755</b>	<b>1 755</b>
Növekedések	0	378	378
Csökkenések	0	533	533
<b>Záró egyenleg 2022. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>1 600</b>	<b>1 600</b>
<b>Halmazott amortizáció</b>			
Nyitó egyenleg 2022. jan. 1.	<b>0</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>
Növekedések	0	293	293
Csökkenések	0	532	532
<b>Záró egyenleg 2022. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>896</b>	<b>896</b>
<b>Nettó érték 2022. jan. 1.</b>	<b>0</b>	<b>619</b>	<b>619</b>
<b>Nettó érték 2022. dec. 31.</b>	<b>0</b>	<b>704</b>	<b>704</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 2022. jan. 1	<b>273 921</b>	<b>489 034</b>	<b>33 832</b>	<b>0</b>	<b>796 787</b>
Növekedések	0	30 396	12 215	0	42 611
Csökkenések	837	5 976	80	0	6 893
<b>Záró egyenleg 2022. dec. 31.</b>	<b>273 084</b>	<b>513 454</b>	<b>45 967</b>	<b>0</b>	<b>832 505</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. 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 2022. jan. 1	<b>232 926</b>	<b>425 881</b>	<b>24 226</b>	<b>0</b>	<b>683 033</b>
Növekedések	1 108	22 723	2 972	0	26 803
Csökkenések	0	5 976	80	0	6 056
<b>Záró egyenleg 2022. dec. 31</b>	<b>234 034</b>	<b>442 628</b>	<b>27 118</b>	<b>0</b>	<b>703 780</b>
<b>Nettó érték 2022. jan. 1.</b>	<b>40 995</b>	<b>63 153</b>	<b>9 606</b>	<b>0</b>	<b>113 754</b>
<b>Nettó érték 2022. dec. 31.</b>	<b>39 050</b>	<b>70 826</b>	<b>18 849</b>	<b>0</b>	<b>128 725</b>

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

**5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. KÉSZLETEK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Anyagok	1 430	2 698
<b>Összesen</b>	<b>1 430</b>	<b>2 698</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. DECEMBER 31.**

**7. KÖVETELÉSEK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	261 041	186 239
Követelések értékvesztése	- 581	- 329
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	8 014	17 211
<b>Követelések összesen</b>	<b>268 475</b>	<b>203 121</b>

**Egyéb követelések részletezése:**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Költségvetéssel szembeni követelés	8 014	7 515
Egyéb	0	0
Munkavállalókkal szembeni	0	9 696
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>8 014</b>	<b>17 211</b>

**8. PÉNZESZKÖZÖK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Pénztár	1 353	698
Bankbetétek	88 414	161 706
<b>Összesen</b>	<b>89 767</b>	<b>162 404</b>

**9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Biztosítás	798	1 647
E-útdíj	149	140
Vízdíj	0	39
Távhő szolgáltatás	1 049	250
Vírusvédelem	10	0
HVG előfizetés	30	41
UniCredit lízing áfa + kamat	0	0
OBU-SIM járműkövető	96	52
<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>2 132</b>	<b>2 169</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>2 132</b>	<b>2 169</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. DECEMBER 31.**

**10. SAJÁT TŐKE**

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Egyenleg 2022. jan. 1.	40 060	40 171	244 179	0	37 010	361 420
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	37 010	0	-37 010	0
Kerekítés	0	0	0	0	0	0
Osztalék előző évek eredményének terhére	0	0	-20 000	0	0	-20 000
2022. évi eredmény	0	0	0	0	53 812	53 812
<b>Egyenleg 2022.dec.31.</b>	<b>40 060</b>	<b>40 171</b>	<b>261 189</b>	<b>0</b>	<b>53 812</b>	<b>395 232</b>

**11. CÉLTARTALÉK**

<u>Céltartalék várható kötelezettségre</u>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</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>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Lízingek	32 350	19 102
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>32 350</b>	<b>19 102</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 715	12 469
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 600	45 198
Kapcsolt vállalkozással szembeni	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>52 315</b>	<b>57 667</b>



**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. DECEMBER 31.**

**Szállítók:**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Belföldi szállítók	11 715	12 469
Külföldi szállítók	0	0
<b>Szállítók összesen</b>	<b>11 715</b>	<b>12 469</b>

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	11 696	39 291
Lízingek	0	13 358
Jövedelem elszámolási számla	4 986	5 018
Osztalék kisebbségi tulajdonosnak	0	0
Egyéb kötelezettségek	23 918	0
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>40 600</b>	<b>57 667</b>

**13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Egyenlegközlő díja	13	0
Könyvvizsgálati díj	1 600	1 600
Mérnöki szaktanácsadás	0	240
13. havi bérkifizetés	0	0
Ügyvezetők prémium	2 983	1 641
Vízdíj	31	0
Lerakó monitoring Térkép 90. Bt.	45	0
Villanyszerelési munkálatok	1 746	138
Gépjármű bérleti díj	0	527
Rekultiváció	23 674	23 674
<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>30 092</b>	<b>27 820</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>30 092</b>	<b>27 820</b>

**14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	354 939	384 656
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Összesen</b>	<b>354 939</b>	<b>384 656</b>

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. DECEMBER 31.**

**15. EGYÉB BEVÉTELEK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Tárgyeszköz-értékesítés bevétele	2 462	26 170
Egyéb	980	401
<b>Összesen</b>	<b>3 442</b>	<b>26 571</b>

**16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Követelések értékvesztése	217	0
Egyéb ráfordítások	330	1 249
Adók és járulékok	12 115	12 450
Bírság, késedelmi kamat	80	312
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>12 742</b>	<b>14 011</b>

**17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Kapott kamatok	0	0
Árfolyamnyereség	0	0
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Árfolyamveszteség	0	120
Fizetett kamatok	2 324	2 791
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>2 324</b>	<b>2 911</b>

**18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL ELSZÁMOLT ÖSSZEGEK**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Ért. nettó árbevétele + Igénybevett szolgáltatások	0	0

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. DECEMBER 31.**

**19. ADÓZÁS**

**A Társasági adóalap levezetése:**

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>41 129</b>	<b>59 590</b>
<b><u>Növelő tételek:</u></b>		
értékcsökkenés	23 845	27 097
bírság	80	312
káresemények ráfordítása	18	109
értékesített tárgyi eszköz	0	837
behajthatatlan köv.	265	183
adott támogatások	0	0
előző évek módosításai	31	115
értékvesztés	217	0
<b>összesen</b>	<b>24 456</b>	<b>28 653</b>
<b><u>Csökkentő tételek:</u></b>		
értékcsökkenés	19 818	22 953
értékvesztés visszaírás	0	252
kivezetett tárgyi eszköz értéke	0	837
<b>összesen</b>	<b>19 818</b>	<b>24 042</b>
<b><u>Adóalap</u></b>	<b><u>45 767</u></b>	<b><u>64 200</u></b>
<b><u>Adóösszege</u></b>	<b><u>4 119</u></b>	<b><u>5 778</u></b>

**20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG**

A vezető tisztségviselők és felügyelő bizottság a 2022-es gazdasági évben tevékenységükért 9 004 ezer Ft juttatásban részesültek.

**21. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK**

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

**AJKA-ÖKO KFT**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. DECEMBER 31.**

---

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:

- Bérköltség:	88 334 eFt
- Bérjárulékok:	10 932 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	6 179 eFt

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

<b>A vagyoni helyzet mutatói</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Befektetett eszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	24,02 %	22,89 %
Forgóeszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	75,53 %	73,67 %
Saját tőke aránya (Összes forrás = 100%)	75,90 %	79,07 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (Összes forrás = 100%)	6,79 %	3,82 %

**A pénzügyi helyzet mutatói**

Likviditási mutató I. (Pénzeszk./Rövid lej. köt.)	171,58 %	281,62 %
Likviditási mutató II. (Pénzeszk.+ Követelések/Rövid lej.köt.)	684,78 %	633,85 %
Likviditási mutató III. (Forgóeszközök/Rövid lej. köt.)	687,51 %	638,53 %

**A jövedelmezőségi helyzet mutatói**

Árbevétel arányos eredmény (Adózott er./Nettó árbevétel)	10,43 %	13,98 %
A jegyzett tőke jövedelmezősége (Adózott er./Jegyzett tőke)	92,39 %	134,32 %