

**Ajkait Befektetési és Fejlesztési Kft.**

**8400 Ajka, Rákóczi F. utca 8. fsz.1.**

**Adószám: 13318785-2-19**

**Cégjegyzékszám: 19-09-507731**

**KSH: 13318785-6810-113-19**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Ajka, 2023. április 27.**

---

vállalkozás vezetője (képviselője)

**Általános rész**

Az Ajkait Befektetési és Fejlesztési Kft. tevékenységét 2004-ben kezdte meg.

A társaság főtevékenysége:	68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
egyéb tevékenységek:	41.10 Épület, építési projekt szervezése
	52.21 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
	68.20 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása üzemeltetése
	68.31 Ingatlanügynöki tevékenység
	55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
	55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
	56.21 Rendezvényi étkeztetés
	56.29 Egyéb vendéglátás
	62.02 Információ-technológiai szaktanácsadás
	62.03 Számítógép-üzemeltetés
	63.11 Adatfeldolgozási szolgáltatás
	63.99 M.n.s. egyéb információs-szolgáltatás
	66.19 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
	68.32 Ingatlankezelés
	70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
	71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
	72.19 Egyén természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
	73.11 Reklámügynöki tevékenység
	74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
	78.10 Munkaközvetítés
	81.10 Építmény üzemeltetés
	81.21 Általános épülettakarítás
	81.22 Egyéb épület-, ipari takarítás
	82.11 Összetett adminisztratív szolgáltatás
	82.19 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
	82.20 Telefoninformáció
	82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
	85.59 M.n.s. egyéb oktatás
	96.01 Textil, szőrme mosása, tisztítása
	69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 207.080 ezer Ft.

**Székhelye:** 8400 Ajka, Rákóczi F. u. 8 fsz.1.

**A társaság tulajdonosai:**

Név	Lakhely	Tulajdoni rész (ezer Ft)
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	207.080

Ajka Város Önkormányzata 2017. évben megvásárolta a Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Rt. tulajdonrészét, így 100 %-os tulajdonosa lett a társaságnak.

**Aláírássra jogosult:**

Név	Lakhely
Pákai Gergő Lóránt	8400 Ajka, Semmelweis u. 9. 1 lph. 1.em. 2. a.

**Képviselőre jogosult:**

Név	Lakhely
Pákai Gergő Lóránt	8400 Ajka, Semmelweis u. 9. 1 lph. 1.em. 2. a.

Az Ajkait Befektetési és Fejlesztési Kft. 2004. június 24-én lett alapítva, azzal a céllal, hogy az Önkormányzat által birtokolt források segítségével, illetve a különböző támogatások felhasználásával lehetőséget teremtsen arra, hogy az ajkai vállalkozások az Önkormányzattal, mint tulajdonossal együttműködve egy befektetési és fejlesztési társaság útján érdekeiket összehangolják, a szükséges infrastrukturális beruházások megvalósítása érdekében.

A társaság tevékenységi köréhez tartozik Ajka Város Önkormányzata Képviselő-testületének rendeletében foglaltak alapján az Önkormányzat tulajdonában lévő szociális és egyéb bérlekások üzemeltetése.

Ajka Város Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2021. (IX.28.) önkormányzati rendelete értelmében 2022. január 1-től a város fizető parkolási rendszerének üzemeltetését nem társaságunk, hanem az Ajkai Innovációs és Szolgáltató Kft. végzi.

**Az egyszerűsített éves beszámolót összeállító személy:**

neve: Kersner Katalin  
lakcíme: 8448 Ajka, Pipacs u. 7.  
regisztrációs száma: 116429

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

**A könyvvizsgálatot végző társaság:**

neve: „Auditálók” Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
lakcíme: 8200 Veszprém, Hold u. 16/D.  
bejegyzési száma: 000736

**A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:**

neve: Dr. Schalbert Lőrinc  
lakcíme: 8200 Veszprém, Hold u. 16/D.  
bejegyzési száma: 000731

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

**Számviteli politika**

A vállalkozás, számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

Eredménykimutatás „Összköltség eljárás” változatban készíti.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28-a.

A mérlegkészítés fordulónapja tárgyév december 31-e.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével, az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a társaság az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvél való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Külföldi pénzürtékre szoló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft.

A társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A társaságnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A mérlegben és az eredménykimutatásban nem összehasonlítható adatok nincsenek, az értékelési elvekben változás nem történt.

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	3 450	0	2 000	0	1 450
I./4. Szellemi termékek	13 552	0	12 555	0	997
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>17 002</b>	<b>0</b>	<b>14 555</b>	<b>0</b>	<b>2 447</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	14 421	11 402	9 535	0	16 288
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	71 015	0	0	0	71 015
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	16 973	472	1 667	0	15 778
II./5. Beruházások, felújítások	50	11 874	11 874	0	50
II./6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>102 459</b>	<b>23 748</b>	<b>23 076</b>	<b>0</b>	<b>103 131</b>

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	3 450	0	2 000	0	1 450
I./4. Szellemi termékek	13 552	0	12 555	0	997
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>17 002</b>	<b>0</b>	<b>14 555</b>	<b>0</b>	<b>2 447</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	2 630	624	1 424	0	1 830
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	53 057	5 202	0	0	58 259
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	14 053	1 876	1 536	0	14 393
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>69 740</b>	<b>7 702</b>	<b>2 960</b>	<b>0</b>	<b>74 482</b>

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi amortizációjának alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Elszámolt értékcsökkenési leírás				
	tervszerinti		terven felüli		összesen
	lineáris	egyösszegű	leírás	visszaírás	
I./3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
I./4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	624	0	0	0	624
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	5 202	0	0	0	5 202
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	1 608	268	0	0	1 876
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>7 434</b>	<b>268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 702</b>

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

### Elszámolt értékvesztés

### Befektetett eszközök, készletek és értékpapírok értékvesztése

Megnevezés	Értékvesztés			
	Nyitó	Tárgyévi	Visszairás/Kivezetés	Halmazott
A.III/1.Tartós részesedés kapcs.vállalkozásban	26 000	0	0	26 000
A.III/3. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
B.I/5. Áruk	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>26 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 000</b>

### Követelések értékvesztése

Megnevezés	Értékvesztés			
	Nyitó	Tárgyévi	Visszairás/kivezetés	Halmazott
Követelések áruszáll.és szolg.(vevők)	2 194	38	1 443	789
Egyéb követelések	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2 194</b>	<b>38</b>	<b>1 443</b>	<b>789</b>

### Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	207 080	0	0	207 080
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0			0
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	-164 391	0	37 592	-201 983
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	-37 592	37 592	24 988	-24 988
<b>Saját tőke</b>	<b>5 097</b>	<b>37 592</b>	<b>62 580</b>	<b>-19 891</b>

### Követelések

Követelések	Összeg (e Ft)
Vevők	28 243
Szállítókkal szembeni követelés	117
Következő időszaki ÁFA	47
Iparűzési adó	445

Társasági adó	35
<b>Összesen</b>	<b>28 887</b>

Az összes követelésből:

- Ajka Város Önkormányzata többségi tulajdonába tartozó vállalkozásokkal szembeni követelések összege 533 ezer Ft.
- A tulajdonos Ajka Város Önkormányzatával szembeni követelések összege 25.759 ezer Ft.

#### Kötelezettségek:

A mérlegben olyan kötelezettségek melyeknek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél nem szerepel.

A kapott összeget meghaladó mértékben visszafizetendő kötelezettségek nem szerepelnek a mérlegben.

#### Rövid lejáratú kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szállítók	66 533
Szem.jell.kifizetésekhez kapcsolódó adók és járulékok	2 183
Munkabér + szem.jell.juttatások	1 736
ÁFA	723
Innovációs járulék	11
Vevő túlfizetés	210
Beszedett törlesztő részlet	383
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0
<b>Összesen</b>	<b>71 779</b>

Az összes kötelezettségből:

- Ajka Város Önkormányzata többségi tulajdonába tartozó vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 63.564 ezer Ft.
- A tulajdonos Ajka Város Önkormányzatával szembeni kötelezettségek összege 2.170 ezer Ft.

#### Időbeli elhatárolások

##### Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	96
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	764
Halasztott ráfordítások	0
<b>Összesen</b>	<b>860</b>

##### Passzív időbeli elhatárolások



Passzív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 113
Halasztott bevételek	11 262
<b>Összesen</b>	<b>22 375</b>

**Halasztott bevételek változása**

Megnevezés	Kapott támogatás			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kispiac felújításra kapott támogatás	0	11 402	140	11 262
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>11 402</b>	<b>140</b>	<b>11 262</b>

A társaság Ajka város Önkormányzatától 11.402 ezer Ft-os támogatásban részesült a „Kispiac” felújítási munkálataihoz.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

**A mérlegben nem szereplő pénzügyi kötelezettségek nincsenek.**

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint (ezer Ft):**

Tevékenységi kör	Árbevétel
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása üzemeltetése	1 974
Ingatlankezelés	52 602
Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás	12 968
M.s.n. egyéb információs szolgáltatás	427
Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység	7 640
Mns egyéb kieg.üzleti szolgáltatás	0
<b>Összesen:</b>	<b>75 611</b>

**Export árbevétel:** a társaságnak export árbevétele nem volt.

**A költségnevek részletezése (ezer Ft):**

Költségneve	Költségek
05. Anyag költség	1 336
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	18 336
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 801
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 407
10. Bérköltség	40 958

11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 787
12. Bérjárulékok	5 880
VI. Amortizáció	7 702

## Az egyéb bevételek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	40
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	54
Kapott késedelmi kamatok, bírságok, pótdíjak	450
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	440
Megtérült költségek	138
Visszaírt értékvesztés	20
Véglegesen fejlesztési célra kapott bevételek	140
Elévült kötelezettségek összege	1 341
Egyéb bevételek	79
<b>Összesen:</b>	<b>2 702</b>

## Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	0
Bírságok, büntetések, késedelmi kamatok	8
Innovációs járulék	180
Gépjárműadó	14
Cégautóadó	364
Értékvesztés	38
Önkormányzati adók	1 197
Behajthatatlan követelés	152
Egyéb	1
<b>Összesen</b>	<b>1 954</b>

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek:** tárgyévben ilyen jellegű költségek nem voltak.

**Kutatás, kísérlet fejlesztés tárgyévi költsége:** tárgyévben ilyen jellegű költségek nem voltak.

## Társasági adóalapot módosító tételek:

Társasági adóalapon növelő tételek	ezer Ft
Számviteli tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	15 944
Art. és Tb tv. szerinti jogkövetkezmények	4
Elszámolt értékvesztés	38
Behajthatatlan követelés	152
<b>Összesen</b>	<b>16 138</b>

Társasági adóalapon csökkentő tételek	ezer Ft
Adó tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	15 680
Visszaírt értékvesztés	20

<b>Összesen</b>	<b>15 700</b>
<b>Társasági adóalap korrekció összesen</b>	<b>438</b>

### Vagyoni helyzet alakulása

#### Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Befektetett eszközök	32 719	34,34	28 649	38,58
Forgóeszközök	60 866	63,87	44 754	60,26
Aktív időbeli elhatárolás	1 704	1,79	860	1,16
<b>Összesen</b>	<b>95 289</b>	<b>100,00</b>	<b>74 263</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök összetételének vizsgálata során megállapíthatjuk, hogy azok értéke 21.026 ezer Ft-tal csökkent. Ez a befektetett eszközök 4.070 ezer Ft-os, a forgóeszközök 16.112 ezer Ft-os és az aktív időbeli elhatárolások 844 ezer Ft-os csökkenéséből adódott. A forgóeszközök értékének változása a követelések 7.693 ezer Ft-os növekedéséből, és pénzeszközök 23.805 ezer Ft-os csökkenéséből adódott. A befektetett eszközök aránya 34,34 %-ról 38,58 %-ra, a forgóeszközök aránya 63,87 %-ról 60,26 %-ra, míg az aktív időbeli elhatárolások aránya 1,79 %-ról 1,16 %-ra változott.

#### Eszköz hatékonyság, igényesség és megtérülés vizsgálata

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Tárgyi eszközök hatékonysága	1,09	0,74	-0,35	-32,11
Tárgyi eszk. igényességi mutató	0,92	1,36	0,44	47,83
Készlethatékonysági mutató	21,88	437,06	415,18	1 897,53
Készletigényességi mutató	0,05	0,00	-0,05	-100,00
Eszközök megtérülése	1,04	0,73	-0,31	-29,81
Készletek forgási sebessége	21,88	437,06	415,18	1 897,53

#### Források összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Saját tőke	5 097	5,35	-19 891	-26,79
Céltartalék	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	80 235	84,20	71 779	96,66
Passzív időbeli elhatárolás	9 957	10,45	22 375	30,13
<b>Összesen</b>	<b>95 289</b>	<b>100,00</b>	<b>74 263</b>	<b>100,00</b>

A források összetételének vizsgálata során megállapíthatjuk, hogy azok összege 20.026 ezer Ft-tal csökkent. A saját tőke értéke 24.988 ezer Ft-tal, a kötelezettségek értéke 8.456 ezer Ft-tal csökkent, a passzív időbeli elhatárolások értéke 12.418 ezer Ft-tal növekedett.

A saját tőke arány 5,35 %-ról -26,79 %-ra, a kötelezettségek aránya 84,20 %-ról 96,66 %-ra, a passzív időbeli elhatárolások aránya 10,45 %-ról 30,13 %-ra változott.

#### Kötelezettségek összetétele (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Hosszú lejár. kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejár. kötelezettségek	80 235	100,00	71 779	100,00
<b>Összesen</b>	<b>80 235</b>	<b>100,00</b>	<b>71 779</b>	<b>100,00</b>

#### A saját tőke összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Jegyzett tőke	207 080	4 062,78	207 080	-1 041,07
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	-164 391	-3 225,25	-201 983	1 015,45
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-37 592	-737,53	-24 988	125,62
<b>Saját tőke</b>	<b>5 097</b>	<b>100,00</b>	<b>-19 891</b>	<b>100,00</b>

A saját tőke értéke 24.988 ezer Ft-tal csökkent, így 226.971 ezer Ft-tal csökkent a jegyzett tőke értéke alá.

#### Pénzügyi helyzet elemzésének mutatói (Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőkére jutó kötelezettség	15,74	-3,61	-122,94
Saját tőkére jutó forgó tőke	-3,80	1,36	-135,79
Össz.forrásra jutó működő tőke	0,56	0,32	-42,86
Tárgyieszközök aránya	0,34	0,39	14,71
Forgóeszközök aránya	0,64	0,60	-6,25
Tőkeellátottsági mutató	0,15	-0,69	-560,00
Likviditási mutató	0,76	0,62	-18,42
Röv.lej.köt.re jutó követelés	0,26	0,40	53,85
Száll.áll.ra jutó vevőállomány	0,28	0,42	50,00

## Eredmény és jövedelmezőség alakulása

## Az összes bevétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	112 273	75 611	-36 662	-32,65
Aktívált saj.telj.érték (+/-)	0	0	0	-
Egyéb bevételek	5 224	2 702	-2 522	-48,28
Pénzügyi műveletek bevétele	1	1	0	0,00
<b>Összes árbevétel</b>	<b>117 498</b>	<b>78 314</b>	<b>-39 184</b>	<b>-33,35</b>

## A vállalkozás eredményének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Üzemi tevékenység eredménye	-37 381	-24 848	12 533	-33,53
Pénzügyi műveletek eredménye	1	1	0	0,00
Adózás előtti eredmény	-37 380	-24 847	12 533	-33,53
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-37 592</b>	<b>-24 988</b>	<b>12 604</b>	<b>33,53</b>

A társaság összes bevétele 39.184 ezer Ft-tal csökkent, ez a nettó árbevétel 36.662 ezer Ft-os, a az egyéb bevételek 2.522 ezer Ft csökkenéséből adódott. A nettó árbevétel csökkenésének oka, hogy a társaság fő bevételi forrását adó fizető parkolási rendszer üzemeltetésre 2022.01.01-től Ajka város Önkormányzata más társasággal kötött szerződést.

## Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel arányos eredmény	-33,29	-32,86	-1,29
Béerarányos jövedelmezőség	-75,19	-60,66	-19,32
Eszközarányos jövedelmezőség	-39,23	-33,46	-14,71
Tőkearányos jövedelmezőség	-733,37	124,92	-117,03
Költségszint alakulása	131,81	131,73	-0,06

## Tájékoztató rész

## Létszám, bér és egyéb személyjellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Átl.stat.áll. létszám (fő)	Személyjellegű kifizetések (e Ft)			
		béreköltség	bérek járulécai	egyéb szem.jell.	összesen
Teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatottak szellemi fogl.	3	30 037	3 984	1 722	35 743
Nem teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatott szellemi fogl.	2	10 921	1 446	207	12 574
<b>Állományba tartozók összesen</b>	<b>5</b>	<b>40 958</b>	<b>5 430</b>	<b>1 929</b>	<b>48 317</b>
Állományba nem tartozók	-	0	450	8 858	9 308
<b>Mind összesen:</b>	<b>5</b>	<b>40 958</b>	<b>5 880</b>	<b>10 787</b>	<b>57 625</b>

## Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére történt kifizetések

Megnevezés	Jövedelem	Szem.jell.juttatás
Ügyvezetés	14 117	1 026
Felügyelő Bizottság	8 760	0
<b>Összesen</b>	<b>22 877</b>	<b>1 026</b>

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 720 ezer Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből adódóan környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek.

Tekintettel arra, hogy a saját tőke összege nem éri el a jegyzett tőke összegének 50 %-át, a tulajdonosoknak és az ügyvezetésnek szükséges a Polgári Törvénykönyv és a számviteli törvény előírásainak megfelelő intézkedéseket megtenni.

Ajka Város Önkormányzata Képviselő-testületének 18/2021. (IX.28.) önkormányzati rendelete értelmében 2022. január 1-től a város fizető parkolási rendszerének üzemeltetését nem társaságunk, hanem az Ajkai Innovációs és Szolgáltató Kft. végzi.

## Cash flow-kimutatás

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-3 372</b>	<b>-31 615</b>
1 a. Adózás előtti eredmény +/-	-37 380	-24 847
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1 b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	-141
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	-37 380	-24 988
2. Elszámolt amortizáció +	13 177	7 702
3. Elszámolt értékvesztés +/-	84	18
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-16	-40
6. Szállítói kötelezettségek változása +/-	4 252	-6 548
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-495	-1 908
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	-168	0
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	8 411	12 418
9. Vevőkövetelés változása +/-	-1 516	-7 902
Korrekció az értékvesztés miatt	84	18
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változása +/-	10 308	209
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	99	844
12. Fizetett adó (nyereség után) -	212	176
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-393</b>	<b>-3 592</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	465	11 874
15. Befektetett eszközök eladása +	72	8 282
16. Hosszúlej.nyújt.kölcs.és elh.bet.törl.,megszünt.,bevált. +	0	0
17. Hosszú lej.nyújtott kölcs.és elhely bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék +	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>11 402</b>
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0
20. Kötvény, hitelvisz.megtest.ért.pap.kibocsát. bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	11 402
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hit.viszonyt megtest.ért.pap.visszafizetés -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>-3 765</b>	<b>-23 805</b>
27. Devizás pénzeszközök áértékelése +/-	0	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása</b>	<b>-3 765</b>	<b>-23 805</b>