


**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2022. évi**  
**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Ajka, 2023. április 14.

Készítette:

„MÉRT” 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, Mező u. 4.  
Regisztrációs szám: 189253

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.  
Könyvvizsgáló:

Könyvvizsgáló cég:

Tölgyes András  
8200 Veszprém, Szajkó u. 14/b.  
Nyilvántartási szám: 005572  
Quercus Audit RB Kft.  
8200 Veszprém, Radnóti tér 2/c.  
Nyilvántartási szám: 004413

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, a részükre kifizetett díjazás 5.400e 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
<b>Ö s s z e s e n :</b>	<b>296.840</b>	<b>100</b>

A Cég az "AVA" Kft. jogutódjaként működik.

<b>Tevékenységi köre:</b>	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.

## **2022. évben elvégzett jelentősebb építőipari munkáink:**

- Ajka, Városi Bölcsőde bővítése, felújítása kiegészítő munkái
- Ajka, Kaszinó felújítási munkái
- Ajka, Krypton-ház Multikulturális Központ kialakítási munkái
- Ajka, 32 lakásos társasház 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.

- **Könyvvizetés 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. Költségcsoportok 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 15-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. 200 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
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>98775</b>	<b>93832</b>
	I. Immateriális javak		
	II. Tárgyi eszközök	98775	93832
	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>338054</b>	<b>351710</b>
	I. Készletek	275991	101665
	II. Követelések	26225	133853
	III. Értékpapírok	32623	32623
	IV. Pénzeszközök	3215	83569
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1230</b>	<b>645</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)</b>	<b>438059</b>	<b>446187</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>228553</b>	<b>233892</b>
	I. Jegyzett tőke	296840	296840
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
	III. Tőketartalék	23126	23126
	IV. Eredménytartalék	-124645	-127036
	V. Értékelési tartalék	32623	32623
	VI. Adózott eredmény	609	8339
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>		
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>208646</b>	<b>209112</b>
	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	15451	8175
	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	193195	200937
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>860</b>	<b>3183</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)</b>	<b>438059</b>	<b>446187</b>



I.	Értékesítés nettó árbevétele:	303985	841885
A.	Üzemi tevékenység eredménye:	3495	14089
G.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	635	9151

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.

<b>Követelések összesen:</b>	<b>133.853 e Ft</b>
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból(vevők)	113.062 e Ft
- Kötelezettségekből adódó követelések	14.375 e Ft
- Egyéb követelések	6.416 e Ft
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>209.112 e Ft</b>
<b>ebből:</b>	
- <i>Hosszúlejáratú köt.:</i>	<b>8.175 e Ft</b>
- CIBLízing Zrt. gk. lízing	114 e Ft
- UniCredit Lízing Zrt. CAT rakodógép	8.061 e Ft
- <i>Rövidlej. Kötelezettségek összesen:</i>	<b>200.937 e Ft</b>
- Rövid lejáratú hitel	36.509 e Ft
- Szállítók	53.163 e Ft
- Vevőktől kapott előleg	88.121 e Ft
- Egyéb kötelezettség	23.144 e Ft

## ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
anyagfelhasználás	157.414	222.518	146.388	80.252	228.735
igénybevett szolg.ktg.	9.752	14.799	11.190	11.157	18.623
belföldi ért. közvetlen ktg	363.277	359.922	899.613	136.418	315.577
egyéb szolgáltatás	6.920	6.629	6.991	4.883	6.491
<b>Összes anyagjellegű ráf.</b>	<b>537.363</b>	<b>603.868</b>	<b>1.064.182</b>	<b>232.710</b>	<b>569.426</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
bérköltség	97.325	143.611	147.844	120.809	152.507
<b>Összes bérköltség</b>	<b>97.325</b>	<b>143.611</b>	<b>147.844</b>	<b>120.809</b>	<b>152.507</b>
betegszabadság	1.023	994	1.076	1.407	441
természetbeni juttatás	783	662	666	720	327
munkaruha ktg.	1.758	328	2.046	856	946
Munkába járás	791	1.445	865	985	499
szerszámhasználati díj	152	160	152	128	94
saját gépj. haszn.	4.655	2.783	1.229	142	55
jóléti, kulturális ktg.	0	0	0	0	0
munkáltatót terhelő táppénz	151	532	348	277	284
üzemanyag megtakarítás	0	0	0	0	0
alkalmassági vizsgálat	185	278	325	167	163
<b>Összes személyi jell. kif.</b>	<b>9.498</b>	<b>7.182</b>	<b>6.707</b>	<b>4.682</b>	<b>2.809</b>

## BÉRJÁRULÉKOK KIMUTATÁSA (eFt)

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Szociális hozzájárulási adó	17.652	21.878	20.755	16.065	16.267
Szakképzési hj.	523	1.868	1.938	1.603	0
Egyéb járulék – rehabilitációs hj.	2.122	2.749	2.463	2.898	1.800
<b>Összes bérjárulék</b>	<b>20.298</b>	<b>26.495</b>	<b>25.156</b>	<b>20.566</b>	<b>18.067</b>



**LÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)**

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Létszám összesen:	29 fő	29fő	29fő	29fő	<b>22fő</b>
-ebből fizikai	18 fő	18fő	19fő	19fő	<b>14fő</b>

**IGÉNYBEVETT ÉS EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)**

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Szállítás, rakodási költség	553	565	974	528	597
Bérleti díj	0	1.261	137	465	548
Javítás, karbantartás	3.365	5.020	3.360	3.647	6.965
Hirdetési díj	47	21	0	0	100
Oktatás, továbbképzés	280	848	296	321	245
Kiküldetési költség	0	0	0	0	0
Postaköltség	71	74	75	62	77
Telefonköltség	1.216	1.541	1.893	1.635	1.574
Hírlap, folyóirat	0	0	0	0	0
Szakkönyv	193	217	185	77	116
Környezetvédelmi vizsg.	0	0	0	0	0
Távhőszolgáltatás	820	762	471	277	305
Gázszolgáltatás	385	197	375	328	619
Vagyonvédelem	22	44	23	25	23
Könyvvizsgálói díj	840	842	840	840	840
Szemétszállítás	187	184	299	350	836
Szakértői díj	864	754	471	460	1.500
Egyéb szolgáltatás	1.817	2.419	1.948	1.963	3.697
Szoftver szolgáltatás	395	196	240	188	339
Auditálási ktg.	0	0	0	0	0
Építőipari szolgáltatás	50	0	0	0	480
Illetékek, engedélyek, vizsgáztatás	464	266	624	97	456
Bankköltség.	2.432	3.286	4.046	2.737	3.148
Biztosítások	2.671	2.931	1.924	2.040	2.649
Pályázati díjak	0	0	0	0	0
<b>Összes igénybevett szolg. + egyéb szolg.</b>	<b>16.672</b>	<b>21.428</b>	<b>18.181</b>	<b>16.040</b>	<b>25.114</b>

### ÁRBEVÉTEL TEVÉKENYSÉGI KÖRÖNKÉNTI BEMUTATÁSA

Megnevezés	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
Építési munkák	582.462	683.186	1.259.165	278.047	766.661
Anyagértékesítés	0	0	0	0	0
Közvetített építőipari szolg.	0	0	0	0	0
Közvetített közüzemi szolg.	9.823	6.621	10.816	2.837	8.102
Asztalosműhely, faszárító	0	0	0	0	189
Lakatos műhely	0	1.263	0	0	0
Vasbetonszerelő műhely	0	0	0	0	0
Szállítási tevékenység	3.587	4.997	2.772	3.236	3.385
Betonértékesítés	0	0	0	0	0
Egyéb árbevétel	58.524	22.429	2.307	16.390	59.882
Bérbeadás	5.388	3.247	3.482	3.475	3.667
Egyéb bevétel	15.049	17	333	10	959
Káreseményekkel kapcs.bev.	0	0	0	643	20
Kapott bírság, kamat, kárt.	0	0	0	0	0
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<i>674.833</i>	<i>721.760</i>	<i>1.278.875</i>	<i>304.638</i>	<i>842.865</i>





### 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
<b>Kiadások elhatárolása</b>	<b>404</b>	<b>404</b>	<b>0</b>
- hitel tőke+kamat	266	266	0
- bizt. díj	138	138	0
<b>Bevételek elhatárolása</b>	<b>241</b>	<b>241</b>	<b>0</b>
- közvetített szolg.	241	241	0

#### Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

1/b. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
		következő évben	később
<b>Bevételek elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ráfordítások elhatárolása</b>	<b>3.183</b>	<b>3.183</b>	<b>0</b>
- munkavállalói szersz.haszn.	7	7	0
- közüzemi ktg.	36	36	0
- tagi kölcsön kamat	3.140	3.140	0



### Társasági adó levezetése

2. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>9.151</b>
<b>Adóalapot növelő tételek:</b>	<b>6.517</b>
- számviteli tv. szerint elszámolható écs	6.202
- nem a vállalkozás tevékenysége érdekében felmerült ráford.	315
<b>Adóalapot csökkentő tételek:</b>	<b>6.644</b>
- társasági adó tv. szerint elszámolható écs	6.335
- behajthatatlan köv. korábbi évek adóalap növelő rész 20%-a	309
<b>Adóalap:</b>	<b>9.024</b>
<b>Társasági adó (9%):</b>	<b>812</b>

### Adózott eredmény levezetése

3. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	9.151
Fizetendő társasági adó	812
<b>Adózott eredmény</b>	<b>8.339</b>

**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	13	63.577
		szellemi foglalkozásúak	7	60.885
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozásúak	0	0
		szellemi foglalkozásúak	0	0
Alkal- mázásban álló	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	4.165
	nem teljes munkaidős	szellemi foglalkozásúak	1	18.480
nyugdíjas		fizikai foglalkozásúak	0	0
	szellemi foglalkozásúak	0	0	
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			-	0
Foglalkoztatottak összesen			22	147.107

# Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

5. sz. tábla

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért jogok	Műszaki berendezés			Egyéb berendezés			Tárgyi eszközök összesen
		200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	200 eFt alatt	200 eFt felett	Összesen	
<b>NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>107 711 879</b>	<b>0</b>	<b>45 824 257</b>	<b>45 824 257</b>	<b>0</b>	<b>44 317 533</b>	<b>44 317 533</b>	<b>197 853 669</b>
Vásárlás				0	108 730	1 022 826	1 131 556	1 131 556
Apportálás				0			0	0
Előállítás				0			0	0
Térítés nélkül átvett				0			0	0
Átsorolás				0			0	0
Értékhelyesbítés				0			0	0
Egyéb növekedés				0			0	0
<b>Növekedés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 730</b>	<b>1 022 826</b>	<b>1 131 556</b>	<b>1 131 556</b>
Selejtezés			1 259 268	1 259 268		2 955 796	2 955 796	4 215 064
Eladás				0			0	0
Apportba adás				0			0	0
Térítés nélkül átadott				0			0	0
Átsorolás				0			0	0
Értékhelyesbítés				0			0	0
Egyéb csökkenés				0			0	0
<b>Csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 259 268</b>	<b>1 259 268</b>	<b>0</b>	<b>2 955 796</b>	<b>2 955 796</b>	<b>4 215 064</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>107 711 879</b>	<b>0</b>	<b>44 564 989</b>	<b>44 564 989</b>	<b>108 730</b>	<b>42 384 563</b>	<b>42 493 293</b>	<b>194 770 161</b>
<b>Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>33 296 909</b>	<b>0</b>	<b>28 669 935</b>	<b>28 669 935</b>	<b>0</b>	<b>37 595 688</b>	<b>37 595 688</b>	<b>99 562 532</b>
Terv szerinti écs.	1 403 203		1 504 814	1 504 814	251 242	3 042 790	3 294 032	6 202 049
Terven felüli écs.				0			0	0
<b>ÉCS növekedés</b>	<b>1 403 203</b>	<b>0</b>	<b>1 504 814</b>	<b>1 504 814</b>	<b>251 242</b>	<b>3 042 790</b>	<b>3 294 032</b>	<b>6 202 049</b>
Selejtezés				0		4 825 966	4 825 966	0
Eladás				0			0	0
Apportba adás				0			0	0
Térítés nélkül átadott				0			0	0
Egyéb csökkenés				0			0	0
<b>ÉCS csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 825 966</b>	<b>4 825 966</b>	<b>0</b>
<b>Záró értékcsökkenés</b>	<b>34 700 112</b>	<b>0</b>	<b>30 174 749</b>	<b>30 174 749</b>	<b>251 242</b>	<b>35 812 212</b>	<b>36 063 754</b>	<b>100 938 615</b>
<b>NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>74 898 670</b>	<b>0</b>	<b>17 154 322</b>	<b>17 154 322</b>	<b>0</b>	<b>6 721 845</b>	<b>6 721 845</b>	<b>98 774 837</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>73 011 767</b>	<b>0</b>	<b>14 390 240</b>	<b>14 390 240</b>	<b>0</b>	<b>6 429 539</b>	<b>6 429 539</b>	<b>93 831 546</b>