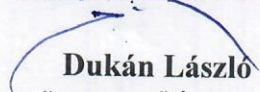


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2019. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Ajka, 2020. április 20.

Készítette:

AVÉP 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 3.885e 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
Összesen:	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.

2019. évben elvégzett jelentősebb építőipari munkáink:

- Ajka, Jégcsarnok építése
- Ajka, Városliget 25 lakásos társasház építési munkái
- Ajka, Vízikék Óvoda felújítása
- Ajka Öko Kft. felújítási munkái

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. 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 április 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.

Magbízható 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
A.	Befektetett eszközök	93181	88804
	I. Immateriális javak		
	II. Tárgyi eszközök	93181	88804
	III. Befektetett pénzügyi eszközök		
B.	Forgóeszközök	389340	481041
	I. Készletek	238291	302785
	II. Követelések	44667	142116
	III. Értékpapírok	32623	32623
	IV. Pénzeszközök	78257	3517
C.	Aktív időbeli elhatárolások	763	819
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	487782	570664
D.	Saját tőke	365503	367783
	I. Jegyzett tőke	296840	296840
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
	III. Tőketartalék	23126	23126
	IV. Eredménytartalék	6253	8914
	V. Értékelési tartalék	32623	32623
	VI. Adózott eredmény	6661	6280
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	121556	202013
	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23316	8712
	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	98240	193301
G.	Passzív időbeli elhatárolások	723	868
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	487782	570664

I.	Értékesítés nettó árbevétele:	659784	721743
A.	Üzemi tevékenység eredménye:	11197	8361
G.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7316	6922

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 mérlegsor összetevőit részletezzük.

Követelések összesen:

142.116 e Ft

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- Kötelezettségekből adódó követelések
- Egyéb követelések

112.287 e Ft

27.829 e Ft

2.000 e Ft

Kötelezettségek összesen:

202.013 e Ft

ebből:

- Hosszúlejáratú köt.:

8.712 e Ft

- UniCredit Bank hitel

6.525 e Ft

- CIBLízing Zrt. gk. lízing

2.187 e Ft

- Rövidlej. Kötelezettségek összesen:

193.301 e Ft

- Rövid lejáratú hitel

67.974 e Ft

- Szállítók

73.405 e Ft

- Vevőktől kapott előleg

10.112 e Ft

- Egyéb kötelezettség

41.810 e Ft

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 05 SOR/

Megnevezés	2017.	2018.	2019.
anyagfelhasználás	175.870	157.414	222.518
igénybevett szolg.ktg.	9.894	9.752	14.799
belföldi ért. közvetlen ktg	183.264	363.277	359.922
egyéb szolgáltatás	6.506	6.920	6.629
Összes anyagjellegű ráf.	375.534	537.363	603.868

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 10+11 SOR/

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.
bérköltség	82.427	85.040	97.325	143.611
Összes bérköltség	82.427	85.040	97.325	143.611
betegszabadság	978	1.286	1.023	994
természetbeni juttatás	0	1.920	783	662
étkezési ktg.	0	348	1.758	328
Munkába járás	676	814	791	1.445
szerszámhasználati díj	200	162	152	160
saját gépj. haszn.	4.146	4.580	4.655	2.783
jóléti, kulturális ktg.	243	0	0	0
munkáltatót terhelő táppénz	234	574	151	532
üzemanyag megtakarítás	0	0	0	0
alkalmassági vizsgálat	208	170	185	278
Összes személyi jell. kif.	6.685	9.854	9.498	7.182

BÉRJÁRULÉKOK KIMUTATÁSA (eFt)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 12. SOR/

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.
Szociális hozzájárulási adó	20.126	17.430	17.652	21.878
Szakképzési hj.	1.254	-663	523	1.868
Egyéb járulék – rehabilitációs hj.	1.592	2.008	2.122	2.749
Összes bérjárulék	22.972	18.775	20.298	26.495

LÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.
Létszám összesen:	33 fő	30 fő	29 fő	29fő
-ebből fizikai	23 fő	19 fő	18 fő	18fő

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

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.
Szállítás, rakodási költség	2.890	104	553	565
Bérleti díj	141	7	0	1.261
Javítás, karbantartás	4.642	2.567	3.365	5.020
Hirdetési díj	84	142	47	21
Oktatás, továbbképzés	765	432	280	848
Kiküldetési költség	0	0	0	0
Postaköltség	66	75	71	74
Telefonköltség	1.155	1.440	1.216	1.541
Hírlap, folyóirat	16	22	0	0
Szakkönyv	4	29	193	217
Környezetvédelmi vizsg.	0	0	0	0
Távhőszolgáltatás	866	718	820	762
Gázszolgáltatás	1.350	564	385	197
Vagyonvédelem	22	43	22	44
Könyvvizsgálói díj	840	840	840	842
Szemétszállítás	2.502	695	187	184
Szakértői díj	1.049	825	864	754
Egyéb szolgáltatás	1.389	1.137	1.817	2.419
Szoftver szolgáltatás	421	254	395	196
Auditálási ktg.	0	0	0	0
Építőipari szolgáltatás	155	0	50	0
Illetékek, engedélyek, vizsgáztatás	714	1.412	464	266
Bankköltség.	2.215	3.085	2.432	3.286
Biztosítások	2.034	2.009	2.671	2.931
Pályázati díjak	0	0	0	0
Összes igénybevett szolg. + egyéb szolg.	23.320	16.400	16.672	21.428

ÁRBEVÉTEL TEVÉKENYSÉGI KÖRÖNKÉNTI BEMUTATÁSA

Megnevezés	2016.	2017.	2018.	2019.
Építési munkák	329.227	489.891	582.462	683.186
Anyagértékesítés	0	0	0	0
Közvetített építőipari szolg.	0	0	0	0
Közvetített közüzemi szolg.	15.124	11.208	9.823	6.621
Asztalosműhely, faszárító	0	0	0	0
Lakatos műhely	0	0	0	1.263
Vasbetonszerelő műhely	0	0	0	0
Szállítási tevékenység	5.524	3.609	3.587	4.997
Betonértékesítés	0	0	0	0
Egyéb árbevétel	976	0	58.524	22.429
Bérbeadás	8.133	8.599	5.388	3.247
Egyéb bevétel	194	1.607	15.049	17
Káreseményekkel kapcs.bev.	49	0	0	0
Kapott bírság, kamat, kárt.	0	0	0	0
Kamatbevétel pénzüintézettől	1	0	0	0
Összesen:	359.338	514.914	674.833	721.760

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	129	129	0
- hitel kamat	0	0	0
- bizt. díj	129	129	0
Bevételek elhatárolása	690	690	0
- közvetített szolg.	690	690	0

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

1/b. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
		következő évben	később
Bevételek elhatárolása	0	0	0
Ráfordítások elhatárolása	868	868	0
- munkavállalói szersz.haszn.	18	9	0
- közüzemi ktg.	319	319	0
- kölcsön kamat (Jégcsarnok)	540	540	0

Társasági adó levezetése

2. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény:	6.922
Adóalapot növelő tételek:	7.020
- számviteli tv. szerint elszámolható écs	5.920
- nem a vállalkozás tevékenysége érdekében felmerült ráford.	1.100
Adóalapot csökkentő tételek:	6.812
- társasági adó tv. szerint elszámolható écs	6.503
- behajthatatlan köv. korábbi évek adóalap növelő rész 20%-a	309
- szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0
Adóalap:	7.130
Társasági adó (9%):	642

Adózott eredmény levezetése

3. sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	6.922
Fizetendő társasági adó	642
Adózott eredmény	6.280

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége

4. sz. tábla

Megnevezés			Átlagos statisztikai állományi létszám fő	Adatok ezer Ft-ban Munkaviszonyból származó összes bruttó kereset e Ft
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozásúak	20	122.728
		szellemi foglalkozásúak	10	56.646
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozásúak	0	0
		szellemi foglalkozásúak	0	0
Alkal- mazásban álló nyugdíjas	teljes	fizikai foglalkozásúak	1	3.430
	munkai dős	szellemi foglalkozásúak	1	15.780
		fizikai foglalkozásúak	1	1.673
	nem teljes munkai dős	szellemi foglalkozásúak	0	0
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			-	0
Foglalkoztatottak összesen			33	143.611

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	3.612	0	0
Alapítás-átszerv. aktivált ért.	2.632	0	2.632	0	0
Vagyoni értékű jogok	635	0	635	0	0
Szellemi termékek	346	0	346	0	0
Tárgyi eszközök	182.839	0	2.038	0	180.801
Ingatlanok	107.228	0	0	0	107.228
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30.207	1.071	2.143	0	29.135
Egyéb berendezések és felszerelések	45.404	2.510	3.476	0	44.438
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	3.613	0	0
Alapítás-átszerv. aktivált ért.	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3.613	0	3.613	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök écs	89.658	5.920	3.581	0	91.997
Ingatlanok écs	26.669	1.887	0	0	28.556
Műszaki berendezések, gépek, járművek écs	29.690	44	1.071	0	28.663
Egyéb berendezések és felszerelések écs	33.299	3.989	2.510	0	34.778
Beruházások	0	0	0	0	0