

1	0	7	1	7	0	5	1	3	8	2	1	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	1	8	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ATEVSZOLG Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1097 Budapest, Illatos út 23.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.év

Éves beszámoló

Budapest, 2021. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ATEVSZOLG Zrt.

"A" Mérleg

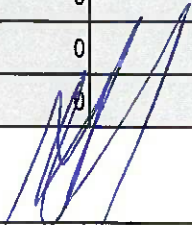
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	440 192	0	458 834
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	876	0	466
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	9	0	6
6.	4. Szellemi termékek	867	0	460
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	430 850	0	397 828
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	209 137	0	201 289
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	214 691	0	190 729
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 037	0	3 666
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	1 985	0	2 144
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	8 466	0	60 540
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	0	56 400
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	900	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	3 800	0	3 800
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	766	0	340
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2021. március 10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

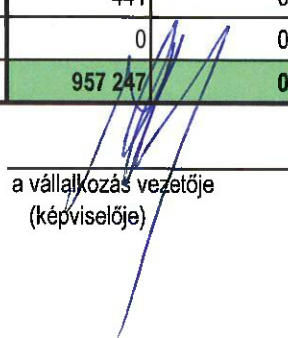
1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	482 729	0	500 801
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	13 144	0	12 399
31.	1. Anyagok	2 509	0	6 383
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 665	0	3 057
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	7 970	0	2 959
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	467 862	0	310 859
38.	1. Követelések aruzamiasbor es szolgálatasbor (vevők)	133 033	0	219 127
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	308 310	0	68 731
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	191	0	13
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	26 328	0	22 988
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Szarmazekos ugyieterk pozitiv értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási celu hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1 723	0	177 543
54.	1. Pénztár, csekkek	472	0	294
55.	2. Bankbetétek	1 251	0	177 249
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	34 326	0	42
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 885	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	441	0	42
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	957 247	0	959 677

Budapest, 2021. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

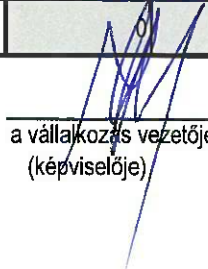
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	295 383	0	427 852
62.	I. JEGYZETT TŐKE	95 000	0	95 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	96 322	0	200 383
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	104 061	0	132 469
72.	E. Céltartalékok (73-75)	282 000	0	218 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	272 000	0	213 000
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 000	0	5 000
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	336 689	0	262 056
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Budapest, 2021. március 10.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	129 199	0	116 867
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	129 199	0	116 867
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	207 490	0	145 189
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	27 323	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	73 310	0	50 462
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	89	0	957
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	532	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	106 236	0	93 770
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	43 175	0	51 769
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 963	0	46 264
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 212	0	5 505
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	957 247	0	959 677

Budapest, 2021. március 10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel: 10717051382111401

Cégjegyzék szám: 01-10-041820

ATEVSZOLG Zrt.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	964 752	0	985 676
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	964 752	0	985 676
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	5 425	0	-4 619
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	5 425	0	-4 619
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	36 095	0	67 414
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 849	0	0
9.	05. Anyagköltség	131 561	0	131 625
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	384 803	0	385 170
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	11 797	0	13 109
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 633	0	4 856
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	537 794	0	534 760
15.	10. Bérköltség	168 088	0	175 342
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 781	0	40 663
17.	12. Bérjárulékok	38 268	0	34 496
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	246 137	0	250 501
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 863	0	75 522
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	33 433	0	42 380
21.	Ebből: értékvesztés	10 013	0	5 758
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	118 045	0	145 308

Budapest, 2021. március 10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	0	14
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	4	0	14
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 936	0	1 647
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	39	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	1 942	0	1 647
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 938	0	-1 633
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	116 107	0	143 675
46.	X. Adófizetési kötelezettség	12 046	0	11 206
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	104 061	0	132 469

Budapest, 2021. március 10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cégjegyzékszám: 01-10-041820

ATEVSZOLG Innovációs és Szolgáltató Zrt.

2020. december 31-i beszámoló

Kiegészítő melléklet

Budapest, 2021. március 10.

Tartalom

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.1 Vállalkozás bemutatása	3
1.2 ATEVSZOLG Zrt. részesedései	3
1.3 A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek	4
1.4 A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírására kötelezett személy, könyvvizsgálat bemutatása	4
1.5 Számviteli politika.....	4
SPECIFIKUS RÉSZ	9
2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	9
Eszközök összetétele	9
2.2.1 Befektetett eszközök	9
2.2.2 Forgóeszközök.....	11
2.2 Források összetétele.....	14
Saját tőke	14
2.3.1. Céltartalékok.....	15
2.3.2. Kötelezettségek	16
2.3.3. Passzív időbeli elhatárolás	18
2.4. Eszközök és Források összetételének alakulása	19
2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	20
2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele	20
2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke.....	21
2.5.3. Egyéb bevételek	21
2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások	21
2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások	23
2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés	24
2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele	24
2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása.....	24
2.5.10. Adózott eredmény	25
2.6. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók	25
2.7. A Pandémia helyzet hatása a Társaság gazdálkodásra és a megtett intézkedések	27
MELLÉKLETEK.....	28
1.számú melléklet: Cash Flow kimutatás	28
2.számú melléklet: Árbevétel elhatárolás megállapítása	28
3.számú melléklet: Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező hulladékok.....	28
4.számú melléklet: Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása.....	28
5.számú melléklet: 2020. évi céltartalék állománya és módosulásának okai.....	28

ÁLTALÁNOS RÉSZ

Vállalkozás bemutatása

Társaság megnevezése:	ATEVSZOLG Innovációs és Szolgáltató Zrt.
Társaság rövidített neve:	ATEVSZOLG Zrt.
Cég székhelye:	1097 Budapest, Illatos út 23.
Internetes elérhetőség:	www.atevszolg.hu
Alakulás időpontja:	1992. január 03.
Alapító cég megnevezése:	Állatifehérje Takarmányokat Előállító Vállalat Jelenleg: ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt.
Alapítói vagyon alakuláskor:	20 000 eFt
Alaptőke emelése:	1999. április 13.
Alapítói vagyon az alaptőke emelését követően:	95 000 eFt
A társaság részvényese:-	ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. (100 %)
Cégjegyzék száma:	01-10-041820
Adószám:	10717051-2-43

ATEVSZOLG Zrt. részesedései

Az ATEVSZOLG Zrt-nek 100 %-os (3 000 000.- Ft) részesedése van a **GRANATUR Kft**-ben (cégjegyzék száma: 01-09-968908, tőzrstőke: 3 000 000 Ft, székhelye: 1097 Budapest, Illatos út 23.).

A Társaságnak 100 %-os (53.400.000 - Ft) tulajdonosi részesedése van a **Sárvár 2002. Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Hulladékkezelő Kft**-ben (cégjegyzék száma: 18-09-105070, tőzrstőke: 3 000 000.- Ft, székhelye: 9600 Sárvár, Várkerület 26).

A Sárvár 2002 Kft. többségi, illetve teljes részesedésének megvásárlási szándékát már az Alapító által is elfogadott 2020. évi üzleti tervünkben jeleztük.

A független értékbecslés alapján megvásároltuk a Sárvári Mg. Zrt. tulajdonában álló 30%-os tulajdoni részesedését 22,5 M Ft-os, és a DPMG Zrt. 40%-os tulajdonosi részesedését 30 M Ft-os vételáron (azonos árfolyamon). Az ATEVSZOLG Zrt. – az Alapító képviselőjével történt előzetes egyeztetést követően- mindkét tranzakció végrehajtását kezdeményezte, így az üzletrész adás-vételi szerződéseket 2020. decemberében megkötöttük, és pénzügyileg teljesítettük.

Emiatt a **Részesedések** között 2020. év végén történt jelentős átrendeződés figyelhető meg, mivel a Sárvár 2002 Kft. 2020. decemberi 70%-os üzletrészesedésének megszerzése miatt ez a részesedés a jelentős tulajdonosi részesedések közül átkerül a kapcsolt vállalkozások közé. A Sárvár 2002 Kft. 100%-os részesedés nyilvántartási értéke 53,4 M Ft.

2012. április 11. óta 19 %-os részesedése van az ATEVSZOLG Zrt-nek (3 800 000.- Ft) az **ORGANOFERM Kft**-ben (cg: 01-09-876713, tőzrstőke: 20 000 000.-Ft, székhelye: 1095 Budapest, Vaskapu utca 10-14. IV. 403/a). A számviteli törvény módosítása értelmében egyéb tartós tulajdonosi részesedés.

2016. évben 20 %-os részesedést vásároltunk a **Komló Power Kft**-ben (cégjegyzék száma: 01-09-300005, tőzrstőke: 3 000 000.- Ft, székhelye: 1061 Budapest Király utca 30-32. b épület 713.ajtó) Ez a részesedés is tartós jelentős tulajdonosi részesedésnek minősül.

2018. 09.24-én Romániában alapításra került a **REPROTEIN Srl.**(cégjegyzék száma: J12/4386/2018, törzstőke: (200 RON) 13 880 Ft, székhelye: Románia, Cluj-Napoca, Strada Napoca nr4 24ap) melyben 100% tulajdonjoggal rendelkezik a Társaság.

A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek

A részvénytársaság hulladék- és melléktermék, valamint laboratóriumi vizsgálatokkal foglalkozik.

A Társaságot, mint leányvállalatot, az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. (székhely: 1097 Budapest, Illatos út 23.) az összevont konszolidált beszámoló elkészítésébe bevonja. Az összevont beszámolót az IM Céginformációs Szolgálatnál teszi közzé.

Az ATEVSZOLG Zrt. szervezeti felépítése: Központ (1097 Budapest IX. Illatos út 23.) és 9 telephely (Szolnok, Solt, Hódmezővásárhely, Tótkomlós, Dévaványa, Garé, Magyarbóly, Somberek, Komló).

A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírására kötelezett személy, könyvvizsgálat bemutatása

Az ATEVSZOLG Zrt. legfőbb szerve a Közgyűlés. A közgyűlés jogait – tekintettel arra, hogy a részvénytársaság egyszemélyes és zártkörű – a részvényes gyakorolja. Ellenőrző szerve a 3 fős Felügyelő Bizottság. A Társaság irányítását igazgatósági jogkörben a vezérigazgatója látja el.

Az ATEVSZOLG Zrt.-nek 2020. évben a Sztv. 117. § (1) bekezdése szerint konszolidálási kötelezettsége nincs.

A társaság 2019. július 2-től kinevezett vezérigazgatójának 2020. évi bruttó bére 16.800 eFt. A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja összesen 2 981 eFt.

A beszámoló aláírója: Klemm József vezérigazgató,
Lakcím: 2013 Pomáz, Jankovich Gyula utca 25.

A beszámoló összeállítója: Makai Krisztina regisztrációs szám: 122449

Számviteli politika

A 2020. évi mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

A beszámoló készítés forduló napja: 2021. február 28.

A beszámoló készítés időpontja: 2021. március 10.

A beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

A beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

A beszámoló felülvizsgálatát bejegyzett, (választott) könyvvizsgáló végzi. Megbízott társaság: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. épület)

reg.sz.: 002387, megbízott könyvvizsgáló: Schillinger András (1146 Budapest, Istvánmezei út 2/B 3. emelet 28.) reg.sz: 007399.

A könyvvizsgálói díj 2020. évre: 2 200 eFt.

Számviteli politika főbb jellemzői:

- A Társaság könyveit forintban vezeti.
- A Társaság nem él a valós értéken történő kimutatás alkalmazásának lehetőségével (számviteli politikában rögzített módon).
- A Társaság összköltség eljárásra épülő eredménykimutatást készít. Év közben a készletekről mennyiségi nyilvántartást nem vezet, év végén leltárral vezeti át a költségek közül a készletet a készletszámlákra.
- A beszámolót „A” típusú mérleg és eredménykimutatás alkalmazásával készíti el a vállalkozás.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál - a számviteli törvény alapján - a használati idő figyelembevételével jártunk el.
- A kiegészítő mellékletben a gazdasági évben felmerült összes kötelezettség szerepel.
- Az éves beszámoló nyilvános, ellenben az üzleti jelentés csak korlátozottan nyilvános. Az üzleti jelentésbe való betekintésről a vezérigazgató dönt.

Eszközök és források értékelése:

Immateriális javak:

Az immateriális javakat a Számviteli Törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük a Számviteli Törvény (Sztv.) 25. §-ban foglaltakat figyelembe véve. A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott bruttó érték és az elszámolt terv szerinti - esetleg terven felüli - értékcsökkenés különbsége alapján határozandó meg. Az immateriális javak aktiváláskori értékét a rögzített értékelési szabályok érvényesülése mellett a következő kiegészítésekkel értelmezzük:

- beszerzés esetén az aktiváláskori érték megegyezik az immateriális javak megszerzéséért fizetett ellenértékkel (Sztv. 47. §),
- saját előállítás esetén (szellemi termék, kísérleti fejlesztés aktivált értéke, alapítás-átszervezés értéke) az aktiváláskori érték megegyezik az előállítás közvetlen költségével (Sztv. 51. §),
- apportként történő behozatal esetén az aktiváláskori érték megegyezik a társasági szerződésben elfogadott, elismert értékkel (Sztv. 47. §).

Az immateriális javak körében értéknövelő hozzáírás csak a szellemi termékek és a befejezetlen - egy évet meghaladó idejű - kutatás-kísérleti fejlesztés körében értelmezhető.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközöket a Számviteli Törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük. Az egyedi értékelést egyedi nyilvántartásra építjük (leltári számok szerint). A mérlegbe állítandó érték a könyvekben kimutatott bruttó érték és az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés különbsége alapján határozandó meg.

A tárgyi eszközök aktiváláskori bruttó értékét a Számviteli Törvényben rögzített értékelési szabályok érvényesülése mellett - képződésük függvényében - a következő kiegészítésekkel értelmezzük:

- beszerzés esetén a tárgyi eszköz bruttó értéke a Sztv. 47. § alapján meghatározott beszerzési ár elemeinek figyelembevételével történik,
- térítés nélkül (vagy ajándékba kapott) tárgyi eszközök esetén a bruttó érték az átadónál kimutatott nyilvántartási érték, ill. az állományba-vétel időpontjában érvényes piaci érték, valamint az üzembe helyezéssel kapcsolatos költségeket tartalmazhatja,
- saját előállítás esetén a tárgyi eszköz bruttó értéke a Sztv. 47. § alapján kerül megállapításra,
- a Társaság figyelembe vette az **Sztv. 52. §-ának (6) bekezdésének** változását, mely alapján „Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni az olyan eszköznél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke - különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan - évről évre nő.”

Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközöket a Számviteli Törvénynek megfelelően egyedileg értékeljük. A mérlegbe állítandó érték a könyv szerinti érték és a mérleg összeállításakor elszámolandó értékvesztés vagy értékkorrekció különbségéből adódik.

(A könyv szerinti érték alatt az eredeti bekerülési érték és a befektetés óta érvényesített értékvesztés, illetve értékkorrekció különbségét értelmezzük.)

Készletek:

A Társaság az év végén meglévő, leltározással alátámasztott, egy évnél rövidebb elhasználódási idejű készleteit a forgóeszközök között mutatja ki. A mérlegbe állítandó érték:

- vásárolt készletek esetén megegyezik a könyvekben kimutatott beszerzési áron számított értékkel, csökkentve azt a Számviteli Törvény szerinti értékvesztés összegével, növelve a visszaírással,
- saját termelésű készletek esetén megegyezik a könyvekben a haszonnal csökkentett piaci árral.

Követelések:

A követelések értékelésénél a Számviteli Törvény alapján járunk el. Követeléseket az adós által elismert, jogszerűen követelhető összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken vesszük állományba. A devizában lévő követeléseket az MNB által hivatalosan közzétett árfolyamon kell a mérlegben közzétenni, az árfolyamváltozásból eredő korrekciókat a Számviteli Törvény előírásainak figyelembe vételével kell elvégezni. A

mérlegben a követelést könyv szerinti értéken mindaddig kimutatjuk, amíg azt pénzügyileg nem rendezték, illetve nem engedték el vagy nem nyilvánították behajthatatlan követelésnek.

Pénzeszközök:

A pénztári és a banki pénzeszközöket a befolyt forintértéken tartjuk nyilván. A devizát, valutát év végén a Magyar Nemzeti Bank által közölt hivatalos árfolyamon tartjuk nyilván, az értékelésből adódó árfolyam különbözetet minden esetben könyveljük.

Aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások (Sztv. 32. §) értékelésénél a törvény alapján járunk el, egyedi értékelést alkalmazva. Több évre elhatárolt költségek (ráfordítások) és bevételek esetén a könyvek megnyitása utáni kivezetést csak a tárgyévet érintő értékig kell elvégezni

Saját tőke:

A saját tőke elemeinek értékét a Sztv.67. § alapján könyv szerinti értéken értékeljük.

- *Jegyzett tőke:* értéke a cégbíróságon bejegyzett összeget mutatja.
- *Eredménytartalék:* az előző évek gazdasági eredményét mutatja, csökkentve a lekötött tartalékba áthelyezett összeggel, a gazdasági társaság tulajdonosánál a gazdasági társaság veszteségének fedezetére teljesített - törvényi előíráson alapuló - pótbefizetés összeggel a pénzmozgással egyidejűleg, valamint az üzleti év végén a tárgyévi adózott eredmény kiegészítéseként igénybe vett összeggel,
- *Lekötött tartalék:* az eredménytartalékból lekötött összegeket mutatja.
- *Adózott eredmény:* Az adózás előtti eredmény társasági adóval csökkentett része

Céltartalék:

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni - a szükséges mértékben - azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a korengedményes nyugdíj, illetve a helyébe lépő korhatár előtti ellátás, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A céltartalék képzésénél az egyedi értékelés elvét követjük.

Kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, hitel, lízingkövetkező üzleti évben esedékes törlesztő részletével csökkentett összegét, valamint az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségeket. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a vagyionkezelésbe átvett eszközök értékét.

Rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki az egy éven belül esedékes kötelezettségeket (áruszállításból és szolgáltatásteljesítésből származó, valamint egyéb rövidlejáratú kötelezettségek, lízingek éven belül esedékes tőketörlesztését).

Passzív időbeli elhatárolások:

A Sztv. 44. § alapján itt mutatjuk ki:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételeket, melyeket árbevételként (ide értve a keletkezett bevételeket is) a fordulónapot követő gazdasági évre kell elszámolni,
- a mérleg fordulónapja után felmerült azon költségeket, ráfordításokat, melyeknek a fordulónapot megelőző időszakot kell terhelniük,
- az üzleti évhez kapcsolódó a jóváhagyásra jogosult testület által megállapított, kötelezettségként ki nem mutatott prémiumot, járulékait,
- a Társasággal szemben érvényesített, benyújtott, az üzleti évhez kapcsolódó kamatokat,
- halasztott bevételként tartjuk nyilván a visszafizetés nélkül kapott támogatás azon részét, melyet még a következő időszakban szüntetünk meg költségek ellentételezésével.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek:

- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak határozzuk meg azon tételeket, amelyek a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők számára szükséges, de kiemelten a mérlegben, az eredménykimutatásban nem szerepelnek, és értékük meghaladja a 150 millió Ft-ot.

SPECIFIKUS RÉSZ

2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A 2020. évi mérleg alakulása és a 2019. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	440 192	45,99	458 834	47,81	104,23
Immateriális javak	876	0,09	466	0,05	53,20
Tárgyi eszközök	430 850	45,01	397 828	41,45	92,34
Befektetett pénzügyi eszközök	8 466	0,88	60 540	6,31	715,10
Forgóeszközök	482 729	50,43	500 801	52,18	103,74
Készletek	13 144	1,37	12 399	1,29	94,33
Követelések	467 862	48,88	310 859	32,39	66,44
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	1 723	0,18	177 543	18,50	10 304,29
Aktív időbeli elhatárolások	34 326	3,59	42	0,00	0,12
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	957 247	100,00	959 677	100,00	100,37

2.2.1 Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 18 642 Ft-tal, 4,23 %-kal nőtt. A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok értéke 7 848 e Ft-tal csökkent, a műszaki berendezések értéke 23 962 e Ft-tal csökkent, az egyéb gépek, berendezések értéke 1 371 e Ft-tal csökkent, a befejezetlen beruházások értéke 159 e Ft-tal növekedett.

2020. évben üzembe helyezett beruházások:

Immateriális javak	39 eFt
Ingatlanok (építmény)	8 884 eFt
Műszaki gép, berendezés	32 891 eFt
<u>Egyéb gép, berendezés</u>	<u>2 443 eFt</u>
Összesen:	44 257 eFt

Az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél az értékcsökkenést havonta, a számviteli előírásoknak megfelelően, lineáris leírási kulcsokkal számoljuk el. A számviteli politikában leírtak alapján a vagyonekeztelt eszközökre egyedi leírást alkalmazunk, illetve a lineáris kulcs mellett megjelenik a teljesítményarányos leírás is.

2020. évben a selejtezés miatt kivezetett bruttó értékek:

Immateriális javak	797 eFt
Ingtatlanokhoz kapcsolódó	1 587 eFt
Műszaki gép, berendezés	68 252 eFt
Egyéb gép, berendezés	7 726 eFt
Összesen:	78 362 eFt

Kimutatás az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról (e Ft)

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök			Összesen
	Kísérleti fejlesztés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műsz.,berend., gépek, járművek	Egyéb ber.,felsz., járművek	
Nyitó 2020.01.01	44 541	8 990	11	713 745	667 047	63 095	1 497 429
Aktiválás	0	39	0	8 884	32 891	2 443	44 257
Többlet							0
Növekedés összesen	0	39	0	8 884	32 891	2 443	44 257
Selejtezés		797	0	1 587	68 252	7 726	78 362
Értékesítés				77 674		303	77 977
Csökkenés összesen	0	797	0	79 261	68 252	8 029	156 339
Záró 2020.12.31	44 541	8 232	11	643 368	631 686	57 509	1 385 347

A 2020. évben értékesített eszközök nettó értéke: 1 430 E Ft , míg a selejtezett eszközök nettó nyilvántartási értéke 134 E Ft volt.

A befektetett pénzügyi eszközök soron 340 eFt lakásépítésre folyósított munkáltatói kölcsön, valamint 60.200 eFt más vállalkozásban meglévő részesedés szerepel. 2018.09.24-én Romániában alapításra került a REPROTEIN Srl. 14 e Ft jegyzett tőkével, melyben 100% tulajdonjoggal rendelkezik a Társaság, de ennek 100%-os értékvesztése korábban megtörtént.

2.2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke tárgyévben 3,74 %-kal 18 072 e Ft-tal nőtt. A forgóeszközökön belül a készletek értéke 745 e Ft-tal csökkent, a követelések állománya 33,56%-kal, 157 003 e Ft-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva.

2.2.2.1 Készletek

Az üzemanyag és a vegyszerek év végi készlete kis mértékbe növekedett. A komposzt félkész és késztermék mennyisége jelentősen növekedett.

Megnevezés	2019.	2020.
Energiahordozók	1 112	674
Vegyszerek	418	863
Befejezetlen termelés (félkész komposzt)	2 665	3 057
Késztermék (komposzt)	7 970	2 959
Egyéb anyagok	1 025	1 025
Egyéb	0	0
Készletek értékvesztése	-46	-46
Segédanyag	0	3 867
Összesen	13144	12 399

2.2.2.2 Követelések

Követelés részletezése „egyéb” vevőkkel szemben

Megnevezés	2019.	2020.
Határidőn belüli követelés	118 650	193 191
Lejárt követelés (1-30 nap)	12 745	17 793
Lejárt követelés (31-90 nap)	618	654
Lejárt követelés (91- 180 nap)	14	4 378
Lejárt követelés (180-365 nap)	861	3 111
Lejárt követelés (éven túli)	145	0
Összesen	133 033	219 127

Követelés részletezése az anyavállalattal szemben

Megnevezés	2019.	2020.
Határidőn belüli követelés	83 108	68 731
Lejárt követelés (1-30 nap)	43 283	0
Lejárt követelés (31-60 nap)	38 934	0
Lejárt követelés (61-90 nap)	32 876	0
Lejárt követelés (91-180 nap)	104 337	0
Lejárt követelés (181-365 nap)	5 772	0
Összesen:	308 310	68 731

Követelés részletezése leányvállalattal szemben

Megnevezés	2019.	2020.
REPROTEIN Srl. tagi kölcsön	673	1 618
REPROTEIN Srl. tagi kölcsön értékvesztés	-673	-1 618
Sárvár 2002 Kft.	nem értelmezhető	0
Összesen:	0	0

A Sárvár 2002 Kft. 2019. évben még a jelentős részesedési viszonyban lévő cégek között szerepel.

Követelés részletezése jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben eFt

Megnevezés	2019.	2020.
ORGANOFERM Kft. vevő	191	13
Komló Power Kft. vevő	0	0
Sárvár 2002 Kft.	0	nem értelmezhető
Összesen:	191	13

A Sárvár 2002 Kft. 2020. évben átkerült a kapcsolt vállalkozások közé.

A 365 napnál régebbi vevő követeléseire 2020.12.31-én az alábbi értékvesztéseket számolta el a Társaság:

Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés: eFt

Vevő	2019.12.31-én elszámolt értékvesztés	2020.évi visszaírás	2020.12.31-én elszámolt értékvesztés	Összes értékvesztés
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (Komló Power Kft.)	30 480	0	1 130	31 610
Egyéb	2 946	0	0	2 946
Összesen	33 426	0	1 130	34 556

Egyéb követelés részletezése eFt

Megnevezés	2020.
Munkabér előleg	0
Beruházásra adott előlegek	1 306
Éven belüli lakásépítési kölcsön	734
Szállító negatív előjelű átsorolás	360
Társasági adó túlfizetés	6 178
Iparüzési adó túlfizetés	2 520
Gépjárműadó túlfizetés	0
Jövedéki adó visszaigénylés	1 943
2020. évi áthúzódó áfa folyamatos teljesítés miatt	7 903
Egyéb követelések	2 044
Összesen	22 988

A REPROTEIN Srl. részére az év folyamán 1 618 eFt tagi kölcsönt folyósítottunk. A kölcsönre 100%-ban értékvesztés került elszámolásra.

2.2.2.3 Pénzeszközök

Társaságunk folyószámláinak záró egyenlege		eFt
Megnevezés	2020.	
OTP Bank	228	
Takarékbank Zrt.	175 413	
Pénztár	295	
Valutapénztár	0	
Elkülönített OTP lakásépítési kölcsön számla	1 607	
Összes pénzeszköz	177 542	

Pénzeszközeink jelentős változást mutatnak. A Társaság folyószámlahitel miatti negatív bankszámla egyenlegét (Takarékbank Zrt.) megszűnt.

2.2.2.4 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások bázisévhez képest 34 284 e Ft-tal csökkent.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33 885	98,72	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	441	1,28	42	100,00	9,52
Halasztott ráfordítások	0	0,00		0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	34 326	100,00	42	100,00	0,12

2020. december 31-én képzett aktívák:

Költségek, ráfordítások, aktív időbeli elhatárolása

Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége 42 eFt
Költségek elhatárolása 42 eFt

Aktív időbeli elhatárolás összesen: 42 eFt

2.2 Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	295 383	30,86	427 852	44,58	144,85
Jegyzett tőke	95 000	9,92	95 000	9,90	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	96 322	10,06	200 383	20,88	208,03
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	104 061	10,87	132 469	13,80	127,30
Céltartalékok	282 000	29,46	218 000	22,72	77,30
Kötelezettségek	336 689	35,17	262 056	27,31	77,83
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	129 199	13,50	116 867	12,18	90,46
Rövid lejáratú kötelezettségek	207 490	21,68	145 189	15,13	69,97
Passzív időbeli elhatárolások	43 175	4,51	51 769	5,39	119,91
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	957 247	100,00	959 677	100,00	100,25

Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	95 000	32,16	95 000	22,20	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	96 322	32,61	200 383	46,84	208,03
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	104 061	35,23	132 469	30,96	127,30
Saját tőke összesen	295 383	100,00	427 852	100,00	144,85

A saját tőke értéke összességében 44,85 %-kal (132 469 e Ft-tal) növekedett bázisához képest.

Saját tőke változása 2020. évben

eFt

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó állomány	95 000	96 322	0	104 061	295 383
2019. évi „adózott eredmény” átvezetése		104 061		-104 061	
Tárgyévben fizetett osztalék					
Egyéb (REPROTEINSRLsaját tőke rendezés)					0
Előző években képzett fejlesztési tartalékból a felhasználás					0
2020. évi adózott eredmény				132 469	132 469
Záró állomány	95 000	200 383	0	132 469	427 852

Jegyzett tőke

A TEV Fehérjefeldolgozó Zrt-től 95 000 eFt

Eredménytartalék

A 2019. évi adózott eredmény növekedése 104 061 e Ft

Lekötött tartalék

A 2020. évben fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

Adózott eredmény

A 2020.évi adózott eredmény 132 469 e Ft.

2.3.1. Céltartalékok**Céltartalékok összetétele**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	272 000	96,45	213 000	97,71	78,31
Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 000	3,55	5 000	2,29	50,00
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	282 000	100,00	218 000	100,00	77,30

2.3.2. Kötelezettségek Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ba

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	129 199	38,37	116 867	44,60	90,4
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	129 199	38,37	116 867	44,60	90,4
Rövid lejáratú kötelezettségek	207 490	61,63	145 189	55,40	69,9
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	27 323	8,12	0	0,00	0,0
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	73 310	21,77	50 551	19,29	68,9
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	89	0,03	868	0,33	975,2
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	532	0,16	0	0,00	0,0
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	106 236	31,55	93 770	35,78	88,2
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	336 689	100,00	262 056	100,00	77,8

2016. évben 2 db (399/00050/2016 szerződésszám, 399/00086/2016 szerződésszám) zárt végű pénzügyi lízingszerződést kötöttünk az FHB Lízing Zrt-vel. Ez a két szerződés 2020. december 15-én lejárt.

A társaság 2019. évben 3 db teleszkópos rakodógép beszerzése mellett döntött, melyek finanszírozására zárt végű pénzügyi lízingszerződést kötött (399/00283/2019 és 399/00505/2019 szerződésszámon) a TakaréK Lízing Zrt-vel.

A 2020. évben a rendelkezésre álló hitelkeretet nem használtuk ki.

A Társaság 2019. március 8-én pénzforgalmi számlanyitásra vonatkozóan Bankszámla szerződést kötött, valamint 2019. március 27-én az ATEVSZOLG Zrt a 333/00135/2019. szerződésszámon 300.000.000 Ft hitelkeret megnyitásáról és rendelkezésre tartásáról szóló folyószámlahitel szerződést kötött a TakaréK Kereskedelmi Zrt-vel.

Az ATEVSZOLG Zrt. feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását adta, hogy a hitelkeret megfizetésének biztosítására a Solt 0188/45 helyrajzi számon és a Komló 0360/8 helyrajzi

számon nyilvántartott. az ATEVSZOLG Zrt. 1/1 tulajdoni arányban tulajdonát képező külterületi ingatlanokra a bank javára első ranghelyi egyetemleges keretbiztosítéki jelzálogjogot jegyezzenek be az ingatlan-nyilvántartásba, továbbá a Zálogjogosult javára 300.000.000 Ft és járuléka erejéig a hitelbiztosítéki nyilvántartásba bejegyzésre került a Biztosított követelésekre vonatkozó zálogjog. A Társaság anyavállalata, az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt készfizető kezességet vállalt az ATEVSZOLG Zrt fenti hitelszerződéséből adódó valamennyi kötelezettségére.

A mérlegkészítés időpontjában a hitelkeret meghosszabbításra került 100M Ft keret erejéig (rendelkezésre tartási díj csökkentés érdekében).

Hosszú lejáratú kötelezettség

2013. május 1-től a Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vettünk egy komposztáló telepet, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra. Ezen kívül a 2021. év után esedékes. előzőekben ismertetett lízing tőkerésze (27 615 eFt) található itt.

A Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök nettó értékének kimutatása 2020. 12.31-i állapot szerint

Főkönyvi számla száma	Megnevezése	Nettó érték (eFt)
1212	Vagyonkezelésbe vett földterület	197
1243	Vagyonkezelésbe vett épület, építmény	87 574
1313	Vagyonkezelésbe vett műszaki berendezés	3 197
146	Vagyonkezelésbe vett igazgatási eszközök	63
Összesen:		91 031

Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök értéke:	89 252 eFt
Lízing 2021. éven túli tőke része	27 615 eFt
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	116 867 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelkeretünket 2020. évben nem vettük igénybe.

Kötelezettség részletezése – egyéb szállító

Megnevezés	2019.	2020.	eFt
Határidőn belüli kötelezettség	72 664	50 158	
Lejárt kötelezettség (1-30 nap)	772	439	
Lejárt kötelezettség (31-90 nap)	0	25	
Lejárt kötelezettség (91 napon túli)	-126	-160	
Összesen	73 310	50 462	

Kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben eFt		
Megnevezés	2019.	2020.
ORGANOFERM Kft.	0	0
Komló Power Kft.	0	0
Sárvár 2002 Kft.	532	nem értelmezhető
Összesen	532	0

A Sárvár 2002 Kft. 2020. évben átkerült a kapcsolt vállalkozások közé.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben eFt		
Megnevezés	2019.	2020.
SÁRVÁR 2002 Kft.	nem értelmezhető	868
ATEV Szervíz Kft.	89	89
Összesen	89	957

A Sárvár 2002 Kft. 2019. évben még a jelentős részesedési viszonyban lévő cégek között szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2020. decemberi munkabér	9 485 eFt
Adók, járulékok, egyéb díjak (SZOCHO, SZJA stb.)	15 032 eFt
ÁFA elhatárolás 2021. évre áthúzódó	46 570 eFt
Lízing kötelezettség (2021. évi)	10 535 eFt
Fizetendő ÁFA	12 148 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	93 770 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 144 829 eFt

Mérlegen kívüli kötelezettség

A társaságnak nincs mérlegen kívüli kötelezettsége 2020. évben.

2.3.3. Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	41 963	97,19	46 264	89,37	110,25
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 212	2,81	5 505	10,63	454,21
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	43 175	100,00	51 769	100,00	119,91

A Társaság passzív időbeli elhatárolást a hulladékkezelési tevékenység miatt - a Sztv. 15. § (7) bekezdése, a számviteli politika alapján – tárgyévben is képzett. Az erre vonatkozó árbevétel elhatárolás levezetését a 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

Bevétel passzív időbeli elhatárolása

Árbevétel elhatárolás hulladékkezelés miatt	46 264 e Ft
Összesen	46 264 eFt

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 19,91 %-kal 8 594 e Ft-tal növekedett a tárgyévben.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Lízing kamata	99 eFt
Könyvvizsgálói díj	1 540 eFt
Prémium + járulékai	3 866 eFt
Összesen:	5 505 eFt

2.4. Eszközök és Források összetételének alakulása

A Befektetett eszközök részaránya és a forgóeszközök részaránya az elmúlt évhez képest nem változott jelentősen. A befektetett eszközök aránya 47,81 %, a forgóeszközök aránya 52,18 % az eszközökön belül.

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök részaránya 86,70 %, az ingatlanok részaránya 43,86 % a műszaki berendezések, gépek részaránya 41,57 %.

A Forgóeszközök között a készletek részaránya csökkent 2,5%-ot tesz ki, a követelések részaránya 62,07%.

A követelések között a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk részaránya 77,71 %-kal csökkent.

Pénzeszközzeink részaránya a Forgóeszközökön belül 35,45%.

A források között a saját tőke részaránya 44,46%-kal növekedett 2019. évi részarányhoz képest.

A kötelezettségek mérlegfőösszeghez viszonyított részaránya kis mértékben csökkent, 27,30 %. A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegfőösszeghez részaránya 15,12% (2019. évben 21,68%). A szállítói kötelezettségek részaránya a mérlegfőösszeghez 5,26% (2019. évben 7,66%)

Mérlegtételek átsorolása egyéb követelés sorba eFt

HIPA túlfizetés	2 520
Társasági adó túlfizetés	6 178
Összes átsorolás	8 698

Mérlegtételek átsorolása rövid lejáratú hitelek sorba 0 eFt

2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A 2020. évi „Adózott eredmény” alakulása és a 2019. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	964 752	985 676	20 924	102,17
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 425	-4 619	-10 044	-85,14
III.	Egyéb bevételek	36 095	67 414	31 319	186,77
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	537 794	534 760	-3 034	99,44
V.	Személyi jellegű ráfordítások	246 137	250 501	4 364	101,77
VI.	Értécsökkenési leírás	70 863	75 522	4 659	106,57
VII.	Egyéb ráfordítások	33 433	42 380	8 947	126,76
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	118 045	145 308	27 263	123,10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4	14	10	350,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 942	1 647	-295	84,81
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 938	-1 633	305	84,26
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	116 107	143 675	27 568	123,74
XII.	Adófizetési kötelezettség	12 046	11 206	-840	93,03
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	104 061	132 469	28 408	127,30

2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének fő számai üzletáganként

eFt

Üzletágak	2019.	2020.
Laboratóriumi elemzések	56 158	63 040
Hulladék és melléktermék kezelés, szállítás	908 475	922 309
Környezetvédelmi és egyéb szakmai szolgáltatás	0	0
Központi egyéb	119	327
Értékesítés nettó árbevétele összesen	964 752	985 676

Összes nettó árbevételből az anyavállalattól, kapcsolt vállalkozásoktól és egyéb tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól származó árbevétel:

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
ATEV Zrt. (anyavállalat)	347 441	323 281
ORGANOFERM Kft.	150	0
GRANATUR Kft.	0	0
Komló Power Kft.	7 245	890
Sárvár 2002 Kft.	367	0
Összesen	355 203	324 171

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	964 752	985 676
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
Összesen	964 752	985 676

2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek állományváltozása eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Félkész komposzt	1 775	392
Komposzt	3 650	-5 011
Összesen	5 425	-4 619

2.5.3. Egyéb bevételek

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Értékesített tárgyi eszközök	24	2 530
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	885	431
Kerekítési nyereség	7	0
Céltartalék felhasználása		64 000
Készletek visszaírt értékvesztése		0
Követelések visszaírt értékvesztése	1 849	0
Egyéb	33 330	453
Összes egyéb bevétel	36 095	67 414

2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 3 034 eFt-tal, 0,56 %-kal csökkent a 2019. évhez képest. Az igénybevett szolgáltatások értéke 0,10 %-kal, az egyéb szolgáltatások 11,12 %-kal, az anyagköltség értéke 0,05%-kal növekedett.

Anyagköltség

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Hulladék, melléktermék -kezelési segédanyag	45 287	41 627
Üzem és kenőanyag	60 457	59 449
Közüzemi díjak	8 111	9 448
Karbantartási anyag	10 758	11 799
Nyomtatvány, irodaszer	952	658
Munkaegészségügyi anyag	1 198	3 313
Vegyszerek, labor anyagok	3 571	3 881
Egyéb anyag, tisztítószer, szakkönyv, folyóirat, egyéb anyagköltség	1 227	1 450
Anyagköltség összesen	131 561	131 625

Igénybe vett szolgáltatások

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Szállítási költség	103 514	79 536
Bérelti díjak	40 734	49 832
Gép, berendezés karbantartási díjak	40 191	47 818
Hirdetés, reklám	180	144
Oktatás, továbbképzés költsége	1 087	680
Kiküldetési költség (belföldi, külföldi)	864	450

E-útdíj	23 828	22 999
Szakértői díjak	25 926	44 454
Tagsági díjak	1 527	461
Szennyvíziszap és hulladék és melléktermékkezelés, komposztálási, lerakási költség	78 727	92 310
Igénybe vett csomagolás	14 734	9 061
Kommunális szemét	154	98
Tereprendezési szolgáltatás	800	808
Posta, telefon, internet költség	2 170	2 747
Kártevő mentesítés	1 859	1 531
Egyéb igénybe vett szolgáltatás és megbízási tevékenység	35 264	24 483
Laborvizsgálat	1 058	1 870
Őrző-védő szolgáltatás	12 186	5 888
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás összesen	384 803	385 170

Egyéb szolgáltatások

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Hatósági díj, illeték, szolg. díj	4 503	4 726
Bankköltségek	3 563	3 829
Biztosítás (vagyon, GFB, casco, élet- és baleset)	3 731	4 554
Egyéb szolgáltatás összesen	11 797	13 109

Eladott áruk beszerzési értéke

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
ELÁBÉ	0	0

Közvetített szolgáltatások értéke

eFt

Megnevezés	2019.	2020.
Közvetített szolgáltatások	9 633	4 856

2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összességében 14 681 eFt-tal növekedett a bázis évhez képest.

Béreköltség	eFt	
Megnevezés	2019.	2020.
Munkabérek	141 871	142 628
Pótlékok	3 540	5 530
Prémium	840	3 347
Mozgóbér	15 772	17 120
Egyéb nem állományba tartozók bére	6 065	6 717
Béreköltség összesen	168 088	175 342

Keresetek állománycsoportba bontva (eFt), átlagos állományi létszám (fő)

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Munkaviszonyból származó összes kereset
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	28	154 479
Fizikai foglalkozásúak	18	82 363
Szellemi foglalkozásúak	10	72 116
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	4	10 667
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	0	10 196
Egyszerűsített foglalkoztatottak	0	0
Összesen	32	175 342

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	2019.	2020.
Munkáltató által fizetett táppénz	186	105
Munkáltató által fizetett betegszabadság	789	760
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	3 507	4 108
Egészségpénztárba befizetés	4 599	4 361
SZÉP befizetés	10 076	10 172
Saját szgk. üzemi célú használata	213	380
Természetbeni juttatások SZJA	2 223	2 042
Egyéb személyi jellegű kifizetés	0	
Munkába járás költségtérítés	1 445	938
Étkezési jegy	0	0
Ajándékutalvány	0	0
Készpénz cafetéria	2 219	2 472
Lakáscélú támogatás	546	0
Napidíj	136	0
Végkielégítés	0	3 144
Adómentes természetbeni juttatás	0	0
Adóköteles természetbeni juttatás	4 416	2 555
Egyéb kifizetés (jubileumi jutalom is)	9 426	9 626
Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen	39 781	40 663

Bérfjárulékok	eFt	
Megnevezés	2019.	2020.
Rehabilitációs hozzájárulás	2 214	2 915
Szakképzési hozzájárulás	2 542	2 612
Egészségügyi hozzájárulás	0	0
Egyszerűsített munkavállalók közterhe	91	75
Szociális hozzájárulás	33 421	28 894
Összes bérfjárulék	38 268	34 496

2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés

A Társaság 2020. év során 75 522 eFt összegben számolt el terv szerinti értékcsökkenést.

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	73 340 eFt
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenési leírás	403 eFt
<u>Egyösszegű értékcsökkenési leírás</u>	<u>1 779 eFt</u>
Összesen:	75 522 eFt

2.5.7. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2019.	2020.	eFt
Értékesített eszközök nyilv. sz. értéke	123	1 430	
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	885	268	
Bírság, kötbér, kártérítés	182	14 702	
Késedelmi kamat	31	0	
Önkormányzati adók (iparüzési adó, gépjárműadó, építményadó, telekadó)	18 271	19 272	
Egyéb adók, járulékok stb. (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, környezetvédelmi termékdíj, élelmiszer-lánc felügyeleti díj, cégautó adó)	3 224	350	
Tárgyi eszközök esz. terven felüli écs.	81	3 010	
Követelések elszámolt értékvesztése	9 932	2 748	
Kerekítési veszteség	4	0	
Egyéb ráfordítások (behajthatatlan követelés, egyéb)	700	600	
Céltartalék képzés	0	0	
Összes egyéb ráfordítás	33 433	42 380	

2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele

Megnevezés	2019.	2020.	eFt
Kapott kamat	0	0	
Árfolyam nyereség	4	14	
Pénzügyi műveletek bevétele összesen	4	14	

2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása

Megnevezés	2019.	2020.	eFt
Fizetett kamat	1 936	1 647	
Részesedés értékvesztése	0	0	
Árfolyamvesztés	6	0	
Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen	1 942	1 647	

2.5.10. Adózott eredmény**Adózás előtti eredmény (nyereség)****143 675 eFt****A társasági adóalap megállapítása****Adózás előtti eredményt csökkentő tételek****eFt**

Adótörvény szerint figyelembe vett é.cs.	65 688
Képzett céltartalék visszairása	64 000
Összesen	129 688
Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	0
Értékcsökkenés Sztv. szerint	75 522
Terven felüli értékcsökkenés	3 010
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték	1 430
Követelésre elszámolt értékvesztés	3 421
Véglegesen nem fejlesztésre átadott pénzeszköz	600
Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban kimutatott késedelmi kamat (ATEV Zrt.)	11 835
Bírságok (hatóság általi határozat alapján)	14 701
Összesen:	110 506
Adóalap:	112 672
2020. évi 9 %-os társasági adó	11 206

2.6. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Index %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>440 192</u> 957 247	<u>458 834</u> 959 677	45,99	47,81	103,96
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>482 729</u> 957 247	<u>500 801</u> 959 677	50,43	52,18	103,47
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>295 383</u> 440 192	<u>427 852</u> 458 834	67,10	93,24	138,96
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>295 383</u> 430 850	<u>427 852</u> 397 828	68,56	107,55	156,87
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>295 383</u> 957 247	<u>427 852</u> 959 677	30,86	44,58	144,46
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>207 490</u> 957 247	<u>145 189</u> 959 677	21,68	15,12	69,74
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>129 199</u> 957 247	<u>116 867</u> 959 677	13,50	12,18	90,22
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>336 689</u> 957 247	<u>262 056</u> 959 677	35,17	27,31	77,65

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>964 752</u> 957 247	<u>985 676</u> 959 677	1,01	1,03	101,80
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>964 752</u> 430 850	<u>985 676</u> 397 828	2,24	2,48	110,65
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Év végi készlet	<u>964 752</u> 13 144	<u>985 676</u> 12 399	73,40	79,50	108,31
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>964 752</u> 295 383	<u>985 676</u> 427 852	3,27	2,30	70,34

Az ATEVSZOLG Zrt. 2020. évben 145 308 eFt üzemi eredményt, 143 675 eFt adózás előtti eredményt, 132 469 eFt adózott eredményt ért el. Az üzleti tervben rögzített adózás előtti eredményt jelentős mértékben túlteljesítettük. Az értékesítés nettó árbevétele 985 676 eFt, mely 2,17 %-kal, 20 924 eFt-tal növekedett az előző évi árbevételhez képest. Az összbevétel 93,6 %-a az értékesítés nettó árbevételéből, 6,4 %-a egyéb bevételből 0% pénzügyi műveletből származott.

Az üzemi eredmény saját tőke hozama is növekedést mutat, értéke 33,96 %. Az árbevétel arányos üzemi nyereség 14,74 %, ez az egy évvel korábbi arány 12,23%.

A vagyoni helyzet mutatói alapján látható, hogy a saját tőke aránya növekedést mutat, értéke 44,58 %, mely 44,46 %-kal magasabb a tavalyi évhez képest. A saját tőke a befektetett eszközök 93,24 %-át fedezi (2019. évben 67,10%). A tárgyi eszközök aránya az összes eszközértéken csökkent 7,99 %-kal. Ennek oka, hogy az idei évben is kevesebb beruházást hajtottunk végre a korábbi évekhez képest.

Pénzügyi helyzetünk stabil. Rövid lejáratú kötelezettségeink 30,03 %-kal csökkent, hosszú lejáratú kötelezettségeink 9,54 %-kal csökkent. Összességben a kötelezettségek aránya 27,31 % a források között.

A likviditási mutatóink jelentősen javultak. $482\,729 / 207\,490 = 2,32$ $500\,801 / 145\,189 = 3,45$

Az 1. sz. mellékletben található **cash-flow** táblázatunk a társaság 2020. évi pénzeszköz változásának összetételét mutatja be.

A működési tevékenység nagyobb tételei a 143 675 eFt adózás előtti eredmény, a 287 858 eFt vevőkövetelés (kapcsolt vállalkozással együtt) 51 419 eFt szállítói tartozás (kapcsolttal együtt) valamint a 75 522 eFt amortizáció.

Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenysége során jelentős mennyiségű állati mellékterméket és hulladékot vesz át kezelésre. E kezelés során veszélyes hulladék nem képződik. A tárgyévben a Társaságnál keletkezett hulladékok alakulását a 3. sz. mellékletben mutatjuk be. A 4. sz. mellékletben a Sztv. 94. § (2) bekezdése alapján, a környezetre káros

anyagok nyitó és zárókészletének mennyiségi és értékadatait veszélyességi osztályok feltüntetésével tartalmazva mutatjuk be.

2.7. A Pandémia helyzet hatása a Társaság gazdálkodásra és a megtett intézkedések

Az **értékesítés nettó árbevételének** 2020. évi tervezett értéke 1.028,8 MFt, tény értéke 985,7 MFt volt. A tervezett értékesítés 43,1 MFt-os elmaradást mutat az átvett és kezelt állati eredetű melléktermékek volumen csökkenéséből, valamint a tervnél kevesebb hulladék ártalmatlanítása miatt. A 2020. évi igen ambiciózus bevételi céljainkat a pandémia (világjárvány), és az ehhez kapcsolódó korlátozó intézkedések közül az étkező helyek bezárása, illetve redukált működése egyértelműen negatívan érintette.

Az átvett és kezelt hulladékok volumenének 2020. évi tervezett értéke 33.097 tonna volt, a tény 29.379 tonna lett. Különösen a Tettye Forrásház Zrt. esetén kimutatható, hogy kevesebb mennyiséget kaptunk a tervezettnél, miközben a dél-baranyai telepeink kapacitás felhasználása jelentős részben erre a partnerkapcsolatra épül.

A tervezett mennyiségi adatok esetén még három telephely, Dévaványa, Hódmezővásárhely és Somberek kapacitásbővítésével kalkuláltunk, amiből csak a dévaványai bővítés valósult meg, mert 2020. évben a járványhelyzet a hivatali eljárások ügyintézését is megnehezítette.

A 2020. évi adózás előtti eredményének tény értéke 72,6 MFt-tal magasabb a 2020. évi tervezett értéknél, így a 2020. év -annak minden nehézsége ellenére- igen sikeresnek mondható.

Az ATEVSZOLG Zrt. telephelyeinek járványkezelési tevékenységéből adódó feladatai:

- A komposztáló telephelyek higiéniai állapotát általánosságban megfelelőnek értékelhetjük, a fertőtlenítéshez, tisztításhoz szükséges vegyszerek, tisztítószeres rendelkezésre álltak, azokat előírászerűen használták. Telephelyeink rendelkeznek a szükséges biztonsági adatlapokkal, illetve a veszélyes anyagok felhasználása a népegészségügyi hatóság felé bejelentett.
- Kémiai és munkahelyi kockázatértékelések felülvizsgálatát külső vállalkozóval végeztetjük.
- A szükséges védőruházat minden dolgozó részére rendelkezésre állt.
- A koronavírus fertőzés megelőzése céljából vezérigazgatói utasításokat adunk ki, amelyeket folyamatosan, az aktuális helyzethez alkalmazkodva frissítünk.
- A biztonsági szolgálattal rendelkező telephelyeinken belépéskéskor lázmérés történik.
- Azon telephelyen, ahol igazoltan megjelent a COVID fertőzés, ott munkavállalóinkat PCR tesztre köteleztük társaságunk költségén.

Budapest, 2021. március 10.


Klemm József
vezérigazgató

MELLÉKLETEK

1.számú melléklet: Cash Flow kimutatás

2.számú melléklet: Árbevétel elhatárolás megállapítása

3.számú melléklet: Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező hulladékok

4.számú melléklet: Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása

5.számú melléklet: 2020. évi céltartalék állománya és módosulásának okai

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az ATEVSZOLG Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az ATEVSZOLG Zrt. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **959 677 ezer Ft**, az adózott eredmény **132 469 ezer Ft** nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ATEVSZOLG Zrt. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az ATEVSZOLG Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ATEVSZOLG Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.


Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.


- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 10.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387



Kékesi Péter
Ügyvezető



Schillinger András
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007399