

Cégjegyzékszám: 01-10-041820

**ATEVSZOLG Innovációs és Szolgáltató Zrt.**

2016. december 31-i beszámoló

**Kiegészítő melléklet**

Budapest, 2017. március 16.

<u>ÁLTALÁNOS RÉSZ</u> .....	3
1.1 Vállalkozás bemutatása .....	3
1.2 ATEVSZOLG Zrt. részesedései .....	3
1.3 A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek .....	3
1.4 A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírására kötelezett személy, könyvvizsgálat bemutatása .....	4
1.5 Számviteli politika.....	4
<u>SPECIFIKUS RÉSZ</u> .....	10
2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	10
2.2 Eszközök összetétele.....	11
2.2.1 Befektetett eszközök .....	11
2.2.2 Forgóeszközök .....	13
2.2.3 Aktív időbeli elhatárolás.....	15
2.3 Források összetétele .....	16
2.3.1 Saját tőke.....	16
2.3.2 Céltartalékok.....	18
2.3.3 Kötelezettségek .....	18
2.3.4 Passzív időbeli elhatárolás .....	20
2.4 Eszközök és Források összetételének alakulása .....	21
2.5 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	22
2.5.1 Értékesítés nettó árbevétele .....	22
2.5.2 Aktivált saját teljesítmények értéke .....	23
2.5.3 Egyéb bevételek .....	23
2.5.4 Anyagjellegű ráfordítások .....	23
2.5.5 Személyi jellegű ráfordítások .....	25
2.5.6 Terv szerinti értékcsökkenés .....	26
2.5.7 Egyéb ráfordítások .....	27
2.5.8 Pénzügyi műveletek bevétele .....	27
2.5.9 Pénzügyi műveletek ráfordítása .....	27
2.5.10 Adózott eredmény .....	28
2.6 A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók .....	29
<u>MELLÉKLETEK</u> .....	30
1.számú melléklet: Cash Flow kimutatás .....	30
2.számú melléklet: Tárgyi eszközök állományváltozása 2016. év .....	30
3.számú melléklet: Árbevétel elhatárolás megállapítása .....	30
4.számú melléklet: Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező hulladékok.....	30
5.számú melléklet: Kutatás-fejlesztési eszközök állományváltozása .....	30
6.számú melléklet: Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása.....	30
7.számú melléklet: A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök .....	30

## ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1.1 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:	Állatifehérlje 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

### 1.2 ATEVSZOLG Zrt. részesedései

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

A Társaságnak 30 %-os (900 000.- Ft) jelentős tulajdonosi részesedése van a **Sárvár 2002. Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Hulladékkezelő Kft-ben** (cégjegyzék száma: 18-09-105070, törzstőke: 3 000 000.- Ft, székhelye: 9600 Sárvár, Várkerület 26).

2012. április 11. óta 19 %-os részesedése van az ATEVSZOLG Zrt-nek (3 800 000.- Ft) az **ORGANOFERM Kft**-ben (cg: 01-09-876713, törzstőke: 20 000 000.-Ft, székhelye: 1095 Budapest, Mester utca 83/B fsz. 3). A számviteli törvény módosítása értelmében tartós jelentős tulajdonosi részesedés.

2016. évben 20 %-os részesedést vásároltunk a **Komló Power Kft**-ben (cégjegyzék száma: 17-09-010696, törzstőke: 1 000 000.- Ft, székhelye: 7043 Bikács Kossuth Lajos utca 232 hrsz.). Ez a részesedés is tartós jelentős tulajdonosi részesedésnek minősül.

### 1.3 A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek

A részvénytársaság hulladék- és melléktermék, valamint szennyvízkezeléssel, laboratóriumi vizsgálatokkal foglalkozik, valamint környezetvédelmi szakmai, szakértői szolgáltatásokat nyújt partnereinek.

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 10 telephely (Szolnok, Győr, Solt, Hódmezővásárhely, Tótkomlós, Dévaványa, Garé, Magyarbóly, Somberek, Komló).



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

Az ATEVSZOLG Zrt. legfőbb szerve a Közgyűlés, ellenőrző szerve a 3 fős Felügyelő Bizottság. A társaság irányítását igazgatósági jogkörben a vezérigazgató látja el.

Az ATEVSZOLG Zrt-nek 2016. évben a Sztv. 117. § (1) bekezdése szerint konszolidálási kötelezettsége nincs.

A társaság ügyvezető igazgatójának személyében 2016. november 8-án változás történt. A felmentett ügyvezető igazgató 2016. évi bruttó bére 12 917 eFt, 2 000 e Ft felmentési bér, az új ügyvezető igazgató 2016. évi bruttó bére 2 127 eFt, a felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja összesen 2 988 eFt.

A beszámoló aláírója: Varga Norbert vezérigazgató,  
Lakcím: 2330 Dunaharaszti, Babits Mihály utca 5.

A beszámoló összeállítója: Kiss-Sallai Mónika  
MK179131

#### 1.5 Számviteli politika

A 2016. évi mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A beszámoló készítés forduló napja: 2017. február 28.

A beszámoló készítés időpontja: 2017. március 16.

A beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

A beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

A beszámoló felülvizsgálatát bejegyzett, (választott) könyvvizsgáló végzi. Megbízott társaság: Morál-Audit Kft. (1024 Budapest, Hűvösvölgyi út 124 A/1/2 reg.sz.: 002628, megbízott könyvvizsgáló: Tamás Zoltán (5309 Berekfürdő, Búzavirág utca 24.) reg.sz.: 006018.

A könyvvizsgálói díj 2016. évre: 1 500 eFt.

A 2000. évi C. számviteli törvény módosítás (2015. évi CI tv.) értelmében megváltozott a mérleg és eredménykimutatás formája.

Legfontosabb Társaságunkat érintő változások:

- Új fogalomként megjelenik a jelentős tulajdoni részesedés (olyan 20 százalékot meghaladó részesedések, amelyek nem minősülnek kapcsolt vállalkozásnak). A befektetett pénzügyi eszközök között a kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos tételek után két új sorban kell kimutatni a „Tartós jelentős tulajdoni részesedés” és a „Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban” elnevezésű mérlegtételeket.



A forgóeszközök között a követelések kiegészülnek a „Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben” és az értékpapírok listája kiegészül a „Jelentős tulajdoni részesedés” mérlegtétellel.

- Megszűnik a rendkívüli eredmény kategória, így a jelenleg itt kimutatott tételek az egyéb bevételek, ráfordítások, illetve a pénzügyi eredménybe közé tartoznak majd. Az új irányelvnek történő megfelelés céljából törlik a rendkívüli eredmény tételeit részletező teljes 86.§-t. Ugyancsak törlik az eredménykimutatás sémákból is a rendkívüli tételeket és a szokásos vállalkozási eredményt. Az osztalékfizetés szabályainak változása miatt megszűnik a mérleg szerinti eredmény, az eredménykimutatás az adózott eredmény levezetését fogja tartalmazni.
- A 2016. évben induló üzleti évről készített beszámolóban az előző üzleti év adataként a megelőző üzleti év beszámolójának mérlegfordulónapi adatait a módosított mérleg- és eredménykimutatási séma szerinti részletezésnek megfelelően kell bemutatni.
- A számviteli politikában írásban rögzíteni kell azon túl, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, azt is, hogy mit minősít kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét, azok jellegét.
- A 2016. évben induló üzleti év nyitó adatai között nyilvántartott, a módosító törvény hatálybalépését megelőző napon hatályos rendelkezések szerint képzett elhatárolt rendkívüli bevételeket és ráfordításokat a módosított számviteli törvény, szerint kell feloldani.

#### 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 teszi 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 közétett 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, lízing következő üzleti évben esedékes törlesztő részletével csökkentett összegét, valamint az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségeket. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésbe 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 árbevételeként (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.



SPECIFIKUS RÉSZ**2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****A 2016. évi mérleg alakulása és a 2015. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata**

	Megnevezés	2015. év (e Ft)	2016. év (e Ft)	Változás (e Ft)	Változás %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>438 466</b>	<b>516 785</b>	<b>78 319</b>	<b>117,86</b>
02.	I. Immateriális javak	2 317	1 610	-707	69,49
03.	II. Tárgyi eszközök	427 691	505 704	78 013	118,24
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 458	9 471	1 013	111,98
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>578 543</b>	<b>583 253</b>	<b>4 710</b>	<b>100,81</b>
06.	I. Készletek	11 925	11 924	-1	99,99
07.	II. Követelések	480 410	570 488	90 078	118,75
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	86 208	841	-85 367	0,98
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 558</b>	<b>13 375</b>	<b>10 817</b>	<b>522,87</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 019 567</b>	<b>1 113 413</b>	<b>93 846</b>	<b>109,20</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>430 904</b>	<b>473 969</b>	<b>43 065</b>	<b>109,99</b>
13.	I. Jegyzett tőke	95 000	95 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	267 774	281 806	14 032	105,24
17.	V. Lekötött tartalék	25 000	35 500	10 500	142,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	43 130	61 663	18 533	142,97
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>200 000</b>	<b>247 214</b>	<b>47 214</b>	<b>123,61</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>257 212</b>	<b>325 407</b>	<b>68 195</b>	<b>126,51</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 266	103 574	3 308	103,30
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	156 946	221 833	64 887	141,34
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>131 451</b>	<b>66 823</b>	<b>-64 628</b>	<b>50,83</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 019 567</b>	<b>1 113 413</b>	<b>93 846</b>	<b>109,20</b>



## 2.2 Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>438 466</b>	<b>43,01</b>	<b>516 785</b>	<b>46,41</b>	<b>117,86</b>
Immateriális javak	2 317	0,23	1 610	0,14	69,49
Tárgyi eszközök	427 691	41,95	505 704	45,42	118,24
Befektetett pénzügyi eszközök	8 458	0,83	9 471	0,85	111,98
<b>Forgóeszközök</b>	<b>578 543</b>	<b>56,74</b>	<b>583 253</b>	<b>52,38</b>	<b>100,81</b>
Készletek	11 925	1,17	11 924	1,07	99,99
Követelések	480 410	47,12	570 488	51,24	118,75
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	86 208	8,46	841	0,08	0,98
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 558</b>	<b>0,25</b>	<b>13 375</b>	<b>1,20</b>	<b>522,87</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 019 567</b>	<b>100,00</b>	<b>1 113 413</b>	<b>100,00</b>	<b>109,20</b>

### 2.2.1 Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 78 319 eFt-tal, 17,86 %-kal növekedett, mely a tárgyévi beruházások értékének köszönhető. Az ingatlanok értéke 43 613 e Ft-tal a műszaki berendezések értéke 38 696 eFt-tal, az egyéb gépek, berendezések értéke 1 952 eFt-tal növekedett.

2016. évben üzembe helyezett beruházások:

Immateriális javak	39 eFt
Ingatlanok (építmény)	73 834 eFt
Műszaki gép, berendezés	89 517 eFt
Egyéb gép, berendezés	10 792 eFt
Összesen:	174 181 eFt

Fentiekből a jelentősebb tételek:

Komló komposztáló felépítmény	30 160 eFt
Konzervbontó berendezés (90 %)	26 000 eFt
MANITOU MLT 735 rakodógép	22 374 eFt
Landini traktor	14 600 eFt
Komló terület	14 120 eFt
MAN Típusú teherautó	13 321 eFt
Gépkocsi tároló és forduló	8 618 eFt
Komló hídmérleg	7 280 eFt
Csurgalékvíz tározó	5 240 eFt
Solt út	3 527 eFt
Schmitz pótkocsi	2 818 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.

**2016. évben a selejtezés és értékesítés miatt kivezetett bruttó értékek:**

Ingatlanok (építmény)	180 eFt
Műszaki gép, berendezés	43 543 eFt
<u>Egyéb gép, berendezés</u>	<u>3 884 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>40 914 eFt</b>

A Társaság 2016. évben 217 eFt terven felüli értékcsökkenést számolt el. A számviteli politika és az értékelési szabályzat alapján képzett maradványértékek, valamint a számvitelben alkalmazott és adótörvény szerinti amortizációs kulcsokból származó költségnövelő és társasági adóalapot növelő hatása számszerűsítve a következő:

<b>Számviteli tv.</b> által elszámolt ÉCS	88 410 eFt	
Terven felüli ÉCS	217 eFt	
Eszközkivezetés miatt eszköz nyilv. értéke	2 000 eFt,	valamint az

<b>Adótörvény</b> szerint ÉCS	78 067 eFt
Terven felüli ÉCS	0 eFt
<u>Eszközkivezetés miatt eszköz nyilv. értéke</u>	<u>187 eFt</u>
<b>Éves különbözet:</b>	<b>12 373 eFt</b>

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

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök			Összesen
	Kísérleti fejlesztés	Szellemi termékek	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műsz.,berend., gépek, járművek	Egyéb ber.,felsz., járművek	
<b>Nyitó</b> 2016.01.01	<b>44 541</b>	<b>10 690</b>	<b>619 957</b>	<b>476 082</b>	<b>81 475</b>	<b>1 232 745</b>
Aktiválás	0	39	73 834	89 518	10 792	<b>174 183</b>
Többlet						<b>0</b>
<b>Növekedés összesen</b>	<b>0</b>	<b>39</b>	<b>73 834</b>	<b>89 518</b>	<b>10 792</b>	<b>174 183</b>
Selejtezés			180	13 973	1 929	<b>16 082</b>
Értékesítés				29 570	1 955	<b>31 525</b>
Egyéb csökkenés						<b>0</b>
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>43 543</b>	<b>3 884</b>	<b>47 607</b>
<b>Záró</b> 2016.12.31	<b>44 541</b>	<b>10 729</b>	<b>693 611</b>	<b>522 057</b>	<b>88 383</b>	<b>1 359 321</b>

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásait a 2. sz. mellékletben (vagyonkezelt eszközök külön soron), a K+F tárgyi eszköz változásokat kiemelten, az 5. sz. mellékletben mutatjuk be.

A befektetett pénzügyi eszközök soron **1 171 eFt** lakásépítésre kiadott munkáltatói kölcsön, valamint **8 300 eFt** más vállalkozásban meglévő részesedés szerepel.



**Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban****eFt**

Társaság megnevezése	2015.	2016.
GRANATUR Kft.	3 000	3 000
<b>Összesen</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

**Tartós jelentős tulajdonosi részesedés****eFt**

Társaság megnevezése	2015.	2016.
ORGANOFERM Kft.	3 800	3 800
Sárvár 2002 Kft.	900	900
Komló Power Kft.		3 000
Részesedés értékvesztés (Komló Power Kft.)		-2 400
<b>Összesen</b>	<b>4 700</b>	<b>5 300</b>

**2.2.2 Forgóeszközök**

A forgóeszközök értéke tárgyévben 0,81 %-kal 4 710 eFt-tal növekedett. A forgóeszközökön belül a készletek értéke 1 eFt-tal csökkent, a követelések állománya 18,75 %-kal, 90 078 eFt-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. A követelések között a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés 37,8 %-kal (115 308 eFt-tal) növekedett, az egyéb vevőkkel szembeni követelés 17,71 %-kal csökkent.

**2.2.2.1 Készletek tételei**

A készletek között az anyagok értéke 2-szeresére növekedett, mert év végén a gázolajkészletünk 2 795 e Ft, a tavalyi 5 e Ft-tal szemben. A készletre vett vasanyagokra a vas árának csökkenése miatt értékvesztést számoltunk el 274 e Ft értékben.

**eFt**

Megnevezés	2015.	2016.
Anyag-és segédanyag (szalma)	638	323
Energiahordozók	5	2 795
Vegyszerek	277	275
Befejezetlen termelés (félkész komposzt)	5 460	3 860
Késztermék (komposzt)	4 520	3 920
Egyéb anyagok	1 025	1 025
Készletek értékvesztése	0	-274
<b>Összesen</b>	<b>11 925</b>	<b>11 924</b>

**2.2.2.2 Követelések**

A 2016. december 31-i követelésállományból az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt-vel (anyagállalat) szemben 420 265 eFt követelésünk volt, melynek pénzügyi rendezése 2017. évben a beszámoló-készítés időszakában még nem történt meg. Követeléseink az egyéb részesedési viszonyban álló (kapcsolt és jelentős tulajdonosi részesedés) vállalkozásokkal szemben 5 086 eFt. Más vállalkozások számára végzett szolgáltatásokból társaságunk követelése 107 499 eFt-ot tett ki. Az egyéb követelés értéke 37 638 eFt volt.



**Követelés részletezése „egyéb” vevőkkel szemben**

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Határidőn belüli követelés	122 577	98 218
Lejárt követelés (1-30 nap)	4 273	5 609
Lejárt követelés (31-90 nap)	1 577	938
Lejárt követelés (91- 180 nap)	745	896
Lejárt követelés (180-365 nap)	1 461	1 838
Lejárt követelés (éven túli)	0	0
<b>Összesen</b>	<b>130 633</b>	<b>107 499</b>

Az éven túli követelésre 100 %-os értékvesztést számoltunk el 727 e Ft értékben.

**Követelés részletezése az anyavállalattal szemben**

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Határidőn belüli követelés ( <i>vevő+kés. kamat</i> )	112 498	121 169
Lejárt követelés (1-30 nap)	50 316	47 719
Lejárt követelés (31-60 nap)	50 931	49 185
Lejárt követelés (61-90 nap)	43 595	48 491
Lejárt követelés (91-180 nap)	47 585	139 996
Lejárt követelés (181-365 nap)	0	13 705
<b>Összesen:</b>	<b>304 925</b>	<b>420 265</b>

**Követelés részletezése leányvállalattal szemben**

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
GRANATUR Kft. vevő	108	76
<b>Összesen:</b>	<b>108</b>	<b>76</b>

**Követelés részletezése jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben**

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
ORGANOFERM Kft. vevő	0	415
Komló Power Kft. vevő	0	4 595
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>5 010</b>

**Egyéb követelés részletezése**

eFt

Megnevezés	2016.
Munkabér előleg	220
Éven belüli lakásépítési kölcsön	811
Szállító negatív előjelű átsorolás	40
Innovációs adó túlfizetés	6 401
Társasági adó túlfizetés	7 948
Iparűzési adó túlfizetés	6 439
Gépjárműadó túlfizetés	97
Jövedéki adó visszaigénylés	1 418
2016. évi áthúzódó áfa folyamatos teljesítés miatt	13 927
2016. évi áthúzódó áfa pénzforgalmi elszámolás miatt	37
Különféle egyéb követelés	300
<b>Összesen</b>	<b>37 638</b>

### 2.2.2.3 Pénzeszközök

#### Társaságunk folyószámláinak záró egyenlege

eFt

Megnevezés	2016.
OTP Bank	189
Raiffeisen Bank	0
Pénztár	461
Valutapénztár	12
Elkülönített OTP lakásépítési kölcsön számla	179
<b>Összes pénzeszköz</b>	<b>841</b>

Pénzeszközeink jelentős mértékben csökkentek (85 367 e Ft-tal). A társaság folyószámlahitel miatti negatív bankszámla egyenlegét (Raiffeisen bank) a mérlegben átsorolta a rövid lejáratú kötelezettségek közé. A negatív egyenleg 26 465 e Ft.

#### 2.2.3 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások bázisévhez képest jelentős mértékben (10 817 e Ft-tal, bázisévhez képest 5-szörösére) emelkedtek. Ennek oka, hogy 2016. év végén létszám optimalizálás, szervezeti átalakítás miatt kilépett munkavállalóknak a végkielégítése elhatárolásra került.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	50	1,95	69	0,52	138,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 508	98,05	13 306	99,48	530,54
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>2 558</b>	<b>100,00</b>	<b>13 375</b>	<b>100,00</b>	<b>522,87</b>

2016. december 31. napjával képzett aktívák:

Költségek, ráfordítások, bevételek aktív időbeli elhatárolása

Bevétel elhatárolás	69 eFt
<b>Bevételek elhatárolása összesen</b>	<b>69 eFt</b>

2017. évi szakkönyvek, folyóiratok	30 eFt
Biztosítás 2017. évre	2 766 eFt
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	180 eFt
Bérleti díj	48 eFt
Végkielégítés és járulékai	10 266 eFt
Tagdíj 2017. évi	13 eFt
Közüzemi díj	3 eFt
<b>Költségek elhatárolása</b>	<b>13 306 eFt</b>

<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>	<b>13 375 eFt</b>
---	-------------------



### 2.3 Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	430 904	42,26	473 969	42,57	109,99
Jegyzett tőke	95 000	9,32	95 000	8,53	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	267 774	26,26	281 806	25,31	105,24
Lekötött tartalék	25 000	2,45	35 500	3,19	142,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	43 130	4,23	61 663	5,54	142,97
<b>Céltartalékok</b>	200 000	19,62	247 214	22,20	123,61
<b>Kötelezettségek</b>	257 212	25,23	325 407	29,23	126,51
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 266	9,83	103 574	9,30	103,30
Rövid lejáratú kötelezettségek	156 946	15,39	221 833	19,92	141,34
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	131 451	12,89	66 823	6,00	50,83
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	1 019 567	100,00	1 113 413	100,00	109,20

#### 2.3.1 Saját tőke

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	Összeg (e Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	95 000	22,05	95 000	20,04	100,00
<b>Ebből:</b> 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	267 774	62,14	281 806	59,46	105,24
Lekötött tartalék	25 000	5,80	35 500	7,49	142,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
<b>Adózott eredmény</b>	43 130	10,01	61 663	13,01	142,97
<b>Saját tőke összesen</b>	430 904	100,00	473 969	100,00	109,99

A 2000. évi C. számviteli törvény módosítás (2015. évi CI tv.) értelmében a mérleg szerinti eredmény kategória megszűnt, a hatályban lévő törvény értelmében az adózott eredmény került be a saját tőkébe. Mivel 2015. évben anyavállalatunk részére 20 000 e Ft osztalék került előírásra, ezért a 2015. évi saját tőke összege ezen összeggel megemelkedett.



## Saját tőke változása 2016. évben

eFt

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó állomány	95 000	267 774	25 000	43 130	430 904
2015. évi „mérleg szerinti eredmény” átvezetése valamint az osztalék kiszűrése		23 130		-43 130	- 20 000
Fejlesztési tartalék miatt lekötött tartalékba vezetés eredménytartalékból (2016. év)		- 35 500	25 000		10 500
2015. évben képzett fejlesztési tartalékból a felhasználás		25 000	- 35 500		-10 500
Pótbefizetés visszafizetése (GRANATUR Kft.)		1 402			1 402
2016. évi adózott eredmény				61 633	61 633
Záró állomány	95 000	281 806	35 500	61 663	473 969

**Jegyzett tőke**

ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt-től 95 000 eFt

**Eredménytartalék**

Év végén az eredménytartalék terhére 35 500 eFt (adózás előtti eredmény max. 50 %-a) fejlesztési tartalék képzésére került sor. A 2015. évben képzett 25 000 eFt fejlesztési tartalék felhasználásra került a 2016.évi beruházásokra. Átvezetésre került a tavalyi eredmény, kiszűrve az ATEV Zrt. részére fizetett 20 000 e Ft osztalék. A GRANATUR Kft. 1 402 e Ft pótbefizetést fizetett vissza, mely növelte az eredménytartalékot.

**Lekötött tartalék**

A 2015. évben képzett fejlesztési tartalékot (25 000 eFt-ot) felhasználtuk beruházásra. Tárgyévben további 35 500 eFt fejlesztési tartalékot képeztünk jövőbeni beruházásra.

**Adózott eredmény**

A 2000. évi C. számviteli törvény módosítás (2015. évi CI tv.) értelmében a mérleg szerinti eredmény kategória megszűnt, a hatályban lévő törvény értelmében az adózott eredmény került be a saját tőkébe.

A saját tőke értéke összességében 9,99 %-kal (43 065 e Ft-tal) növekedett bázisévhez képest.

### 2.3.2 Céltartalékok

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	185 000	92,50	232 214	93,93	125,52
Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 000	7,50	15 000	6,07	100,00
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>200 000</b>	<b>100,00</b>	<b>247 214</b>	<b>100,00</b>	<b>123,61</b>

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege 25,52 %-kal növekedett, ennek egyik legjelentősebb tétele a Garéi lerakóra képzett 70 000 e Ft céltartalék. A környezetvédelmi kötelezettségen kívül a végkielégítésekre és járulékaira is képeztünk céltartalékot.

### 2.3.3 Kötelezettségek

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	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	
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>100 266</b>	<b>38,98</b>	<b>103 574</b>	<b>31,83</b>	<b>103,30</b>
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	100 266	38,98	103 574	31,83	103,30
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>156 946</b>	<b>61,02</b>	<b>221 833</b>	<b>68,17</b>	<b>141,34</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	14 785	5,75	3 696	1,14	25,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	64 805	25,20	78 481	24,12	121,10
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	522	0,20	557	0,17	106,70
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 834	29,87	139 099	42,75	181,04
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>257 212</b>	<b>100,00</b>	<b>325 407</b>	<b>100,00</b>	<b>126,51</b>



A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségei 3 308 eFt-tal, a rövid lejáratú kötelezettségek 64 887 eFt-tal növekedtek. 2014. évben az ATEVSZOLG Zrt. K-64/2013 VHF/R-VFP/037433/2013/RAIF/KVFP/001 szerződésszámmal az MFB vállalkozásfinanszírozási hitelprogram keretében 44.355.813 Ft beruházási hitelt vett fel, melynek lejáratja 2016. december 31. Az ATEVSZOLG Zrt. feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását adta, hogy a hitelkeret megfizetésének biztosítására a Kalocsai Járási Földhivatalnál nyilvántartott Solt 0188/43 hrsz. és Solt 0188/45 hrsz. alatt található, az ATEVSZOLG Zrt. 1/1 tulajdoni arányban tulajdonát képező külterületi ingatlanokra a bank javára első ranghelyi egyetemleges keretbiztosítéki jelzálogjogot jegyezzenek be az ingatlan-nyilvántartásba.

2015. évben 1384569 szerződésszámon lízingszerződést kötöttünk a VFS Hungary Kft-vel 1 db VOLVO típusú teherautó megvételére, 2016. évben 2 db (399/00050/2016 szerződésszám, 399/00086/2016 szerződésszám) zárt végű pénzügyi lízingszerződést kötöttünk az FHB Lízing Zrt-vel.

2016. szeptemberében a BH-18/2013 2014.01.14-én kelt bankszámlahitel szerződés keretében a maximum 80 000 e Ft bankszámlahitel lehívásra került. A a 4 fő vevő (MARS Kft., NESTLÉ Kft., ATEV Zrt., TETTYE Zrt.) fennálló és jövőbeni követelések Bankra zálogosítását tartalmazó zálogbejegyzés összege 110 millió Ft összeg keretéig megtörtént.

### **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 2017. évi előzőekben ismertetett lízing tőkerésze (15 114 eFt) található itt.

Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök értéke:	88 460 eFt
Lízing 2016. éven túli tőke része	15 114 eFt
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>103 574 eFt</b>

### **Rövid lejáratú kötelezettségek**

A rövid lejáratú hitel soron a beruházási hitel 2017. évben esedékes tőkerésze szerepel 3 696 eFt értékben, melyet a beszámoló készítéskor már megfizettünk a banknak.

### **Kötelezettség részletezése – egyéb szállító**

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Határidőn belüli kötelezettség *	63 260	71 779
Lejárt kötelezettség (1-30 nap)	1 423	6 583
Lejárt kötelezettség (31-90 nap)	0	298
Lejárt kötelezettség (91 napon túli)	122	-179
<b>Összesen</b>	<b>64 805</b>	<b>78 481</b>

\*2016. évben e soron 12 000 e Ft nem számlázott beruházási szállítót tartunk nyilván.

### **Kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben**

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
SÁRVÁR 2002 Kft.	372	557
ORGANOFERM Kft.	149	0
<b>Összesen</b>	<b>522</b>	<b>557</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2016. decemberi munkabér	10 930 eFt
Adók, járulékok, egyéb díjak (SZOCHO, SZJA stb.)	28 976 eFt
Dévaványai Önkormányzat részére tartozás	1 883 eFt
ÁFA elhatárolás 2017. évre áthúzódó	43 524 eFt
Lízing kötelezettség (2017. évi)	14 981 eFt
Folyó számla hitel miatt negatív bankegyenleg	26 465 eFt
Fizetendő ÁFA	12 340 eFt
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>139 099 eFt</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 221 833 eFt**

### **Mérlegen kívüli kötelezettség**

A társaságnak nincs mérlegen kívüli kötelezettsége 2016. évben.

### **2.3.4 Passzív időbeli elhatárolás**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	Összeg (e Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	119 701	91,06	65 584	98,15	54,79
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	11 750	8,94	1 239	1,85	10,54
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>131 451</b>	<b>100,00</b>	<b>66 823</b>	<b>100,00</b>	<b>50,83</b>

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 3. sz. mellékletben mutatjuk be.

### **Bevétel passzív időbeli elhatárolása**

Árbevétel elhatárolás hulladékkezelés miatt	65 584 eFt
<b>Összesen</b>	<b>65 584 eFt</b>

A bevételek időbeli elhatárolása közel a felére csökkent tárgyévben.

### **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása**

Közüzemi díj	4 eFt
Telefondíj	1 eFt
Vízkészlet járulék	84 eFt
Kamat	57 eFt
IV. negyedév forgalmi jutalék	808 eFt
NAK 2013-2014-2015. évi tagdíj	75 eFt
Egyéb szolgáltatás, bírság stb.	210 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1 239 eFt</b>

**Passzív időbeli elhatárolás mindösszesen: 66 823 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 46,41 %, a forgóeszközök aránya 52,38 %.

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök részaránya 45,42 %, a műszaki berendezések, gépek részaránya 18,3 %, az ingatlanok részaránya 24,5 %. A készletek részaránya kis mértékben csökkent, 1,07 %, követelésünk részaránya 47,12 %-ról 51,24 %-ra növekedett. A követelések között a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk részaránya 7,83 %-kal növekedett. Pénzeszközeink részaránya 0,08 %, mely jelentős csökkenést jelez.

A források között a saját tőke részaránya 42,57 %. A kötelezettségek részaránya 4%-kal növekedett. A rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 15,39 %-ról 19,92 %-ra emelkedett. A szállítói kötelezettségek részaránya 6,36 %-ról 7,05 %-ra növekedett.

### Mérlegtételek átsorolása egyéb követelés sorba eFt

Innovációs járulék	6 401
HIPA túlfizetés	6 439
Társasági adó túlfizetés	7 948
Gépjárműadó túlfizetés	97
Negatív szállító	40
<b>Összes átsorolás</b>	<b>20 925</b>

### Mérlegtételek átsorolása egyéb kötelezettség sorba eFt

Bankszámla negatív egyenleg/ folyószámlahitel	26 465
<b>Összes átsorolás</b>	<b>26 465</b>

## 2.5 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### A 2016. évi „Adózott eredmény” alakulása és a 2015. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

	Megnevezés	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)	Változás (e Ft)	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 063 686	<b>1 122 905</b>	59 219	105,57
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-1 189	<b>-2 200</b>	-1 011	185,03
III.	Egyéb bevételek	55 474	<b>81 545</b>	26 071	147,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	644 620	<b>625 415</b>	-19 205	97,02
V.	Személyi jellegű ráfordítások	250 348	<b>283 176</b>	32 828	113,11
VI.	Értékcsökkenési leírás	63 119	<b>88 410</b>	25 291	140,07
VII.	Egyéb ráfordítások	108 672	<b>130 607</b>	21 935	120,18
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>51 212</b>	<b>74 642</b>	<b>23 430</b>	<b>145,75</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	462	<b>129</b>	-333	27,92
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 469	<b>3 184</b>	1 715	216,75
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 007</b>	<b>-3 055</b>	<b>-2 048</b>	<b>303,38</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>50 205</b>	<b>71 587</b>	<b>21 382</b>	<b>142,59</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 075	<b>9 924</b>	2 849	140,27
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>43 130</b>	<b>61 663</b>	<b>18 533</b>	<b>142,97</b>

### 2.5.1 Értékesítés nettó árbevétele

#### Értékesítés nettó árbevételének fő számai üzletáganként

eFt

Üzletágak	2015.	2016.
Laboratóriumi elemzések	73 895	97 326
Hulladék és melléktermék kezelés, szállítás	915 003	948 433
Környezetvédelmi és egyéb szakmai szolgáltatás	72 032	71 203
Központi egyéb	2 756	5 943
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>1 063 686</b>	<b>1 122 905</b>

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

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
ATEV Zrt. (anyavállalat)	418 999	443 639
ORGANOFERM Kft.	1 459	833
GRANATUR Kft.	15 687	60
Komló Power Kft.		3 710
<b>Összesen</b>	<b>436 145</b>	<b>448 242</b>

#### Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 063 556	1 122 777
Exportértékesítés nettó árbevétele (Hollandia)	130	128



## 2.5.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek állományváltozása		eFt	
Megnevezés	2015.	2016.	
Félkész komposzt	-1 140	- 1 600	
Komposzt	-49	- 600	
<b>Összesen</b>	<b>-1 189</b>	<b>- 2 200</b>	

## 2.5.3 Egyéb bevételek

		eFt	
Megnevezés	2015.	2016.	
Értékesített tárgyi eszközök	34 721	5 625	
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	678	329	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat *	16 801	17 159	
Kerekítési nyereség	3	3	
Céltartalék felhasználása	0	55 000	
Követelés visszaírt értékvesztése (korábban behajthatatlanként leírt követelés)	2 605	0	
Utólag kapott engedmény	262	300	
Központi alapokkal elszámolt bevétel (apanap támogatás)	0	54	
Előző évek miatt elszámolt bevétel **	0	2 702	
Egyéb	404	373	
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>55 474</b>	<b>81 545</b>	

\*A késedelmi kamat összegéből az anyavállalat felé kiterhelt összeg: 17 159 eFt

\*\* 2015. évi innovációs járulék önellenőrzési miatt keletkező bevétel, mely nem jelentős hiba, így a 2016. évi adatok tartalmazzák

## 2.5.4 Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 19 205 eFt-tal, 2,98 %-kal csökkent 2015. évhez képest. Az igénybevett szolgáltatások értéke kis mértékben csökkent, az egyéb szolgáltatások és az eladott közvetített szolgáltatások értéke pedig kis mértékben növekedett. Az anyagköltség értéke nem változott.

Anyagköltség		eFt	
Megnevezés	2015.	2016.	
Hulladék, melléktermék -kezelési segédanyag	61 801	60 268	
Üzem és kenőanyag	46 732	49 895	
Közüzemi díjak	7 572	7 847	
Karbantartási anyag	12 991	13 833	
Nyomtatvány, irodaszer	1 741	1 368	
Munkaegészségügyi anyag	1 272	1 202	
Vegyszerek, labor anyagok	6 750	5 144	
Egyéb anyag, tisztítószer, szakkönyv, folyóirat, egyéb anyagköltség	2 265	2 605	
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>141 124</b>	<b>142 162</b>	

**Igénybe vett szolgáltatások****eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Szállítási költség	138 718	101 096
Bérleti díjak	29 180	37 021
Gép, berendezés karbantartási díjak	36 283	38 782
Hirdetés, reklám	1 039	864
Oktatás, továbbképzés költsége	1 933	1 961
Kiküldetési költség (belföldi, külföldi)	670	395
E-útdíj	12 617	16 215
Szakértői díjak	43 919	79 910
Tagsági díjak	357	1 127
Szennyvíziszap és hulladék és melléktermékkezelés, komposztálási, lerakási költség	145 458	82 351
Igénybe vett csomagolás	9 028	21 439
Kommunális szemét	208	133
Tereprendezési szolgáltatás	1 760	3 626
Posta, telefon, internet költség	2 960	3 217
Kártevő mentesítés	1 765	2 023
Egyéb igénybe vett szolgáltatás és megbízási tevékenység	14 878	12 309
Laborvizsgálat	14 837	29 935
Őrző-védő szolgáltatás	13 007	14 312
<b>Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás összesen</b>	<b>468 617</b>	<b>446 716</b>

**Egyéb szolgáltatások****eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Hatósági díj, illeték, szolg. díj	5 527	4 268
Bankköltségek	3 663	4 757
Biztosítás (vagyon, GFB, casco, élet- és baleset)	3 915	5 061
<b>Egyéb szolgáltatás összesen</b>	<b>13 105</b>	<b>14 086</b>

**Eladott áruk beszerzési értéke****eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.</b>	<b>2016.</b>
ELÁBÉ	1 279	0

**Közvetített szolgáltatások értéke****eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Közvetített szolgáltatások	20 494	20 494



### 2.5.5 Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összességében 13%-kal, 32 828 eFt-tal növekedtek bázisévhez képest. Ennek oka, hogy emelkedett a Társaság létszáma.

<b>Béreköltség</b>	<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Munkabérek	108 243	143 679
Pótlékok	4 354	5 829
Prémium	20 252	0
Jutalom	0	504
Mozgóbér	16 416	13 628
Egyéb nem állományba tartozók bére	9 415	14 748
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>158 680</b>	<b>178 387</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Átlagos állományi létszám</b>	<b>Munkaviszonyból származó összes kereset</b>	<b>Egyéb munkajövedelem</b>
<b>Teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>34,25</b>	<b>155 969</b>	<b>30 887</b>
Fizikai foglalkozásúak	16,33	46 347	16 275
Szellemi foglalkozásúak	17,92	109 622	14 612
<b>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>3,42</b>	<b>6 854</b>	<b>1 694</b>
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		14 789	
Egyszerűsített foglalkoztatottak		775	
<b>Összesen</b>	<b>37,67</b>	<b>178 387</b>	<b>32 581</b>

**Személyi jellegű egyéb kifizetések****eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Munkáltató által fizetett táppénz	63	122
Munkáltató által fizetett betegszabadság	888	590
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	5 470	6 333
Egészségpénztárba befizetés	4 960	5 315
SZÉP befizetés	5 638	6 472
Saját szgk. üzemi célú használata	844	272
Természetbeni juttatások SZJA	4 921	5 194
Egyéb személyi jellegű kifizetés	7 165	
Munkába járás költség térítés	1 362	1 175
Étkezési jegy	3 288	3 360
Ajándékutalvány	1 041	
Napidíj	215	265
Adóköteles természetbeni juttatás	3 881	4 284
Egyéb kifizetés	49	
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen</b>	<b>39 785</b>	<b>46 671</b>

**Bérfjárulékok****eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>
Rehabilitációs hozzájárulás	1 640	1 817
Szakképzési hozzájárulás	2 382	2 670
Egészségügyi hozzájárulás	6 914	7 762
Egyszerűsített munkavállalók közterhe	136	149
Szociális hozzájárulás	40 811	45 720
Összes bérfjárulék	51 883	58 118

**2.5.6 Terv szerinti értékcsökkenés**

A Társaság 2016. év során 88 410 eFt összegben számolt el terv szerinti értékcsökkenést.

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	85 218 eFt
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenési leírás	1 856 eFt
Egyösszegű értékcsökkenési leírás	1 336 eFt

Tárgyévben selejtezés és piaci értékre történt értékelés miatt ráfordításként számoltunk el 217 eFt terven felüli értékcsökkenést.



## 2.5.7 Egyéb ráfordítások

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Értékesített eszközök nyilv. sz. értéke	34 456	2 000
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	772	600
Bírság, kötbér, kártérítés	892	580
Késedelmi kamat	0	5
Önkormányzati adók (iparüzési adó, gépjárműadó, építményadó)	19 855	20 620
Egyéb adók, járulékok stb. (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, környezetvédelmi termékdíj, élelmiszer-lánc felügyeleti díj, cégautó adó)	1 128	1 083
Innovációs járulék	2 702	0
Önellenőrzési pótlék	2	17
Tárgyi eszközök esz. terven felüli écs.	2 713	217
Követelések elszámolt értékvesztése	0	727
Készletek értékvesztése	0	274
Céltartalék képzés	45 000	102 214
Kerekítési veszteség	5	4
Egyéb ráfordítások (behajthatatlan követelés, egyéb)	96	1 666
Rendkívüli ráfordítás 2015. év Átforgatott tétel/Egyéb ráfordítás 2016. év *	1 051	600
<b>Összes egyéb ráfordítás</b>	<b>108 672</b>	<b>130 607</b>

\*A 2000. évi C. számviteli törvény módosítás (2015. évi CI tv.) értelmében a rendkívüli tételek megszüntetésre kerültek. A 2015. évi rendkívüli tételek átforgatásra kerültek az egyéb tételek közé.

## 2.5.8 Pénzügyi műveletek bevétele

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Kapott kamat	444	129
Árfolyam nyereség	18	
Pénzügyi műveletek bevétele összesen	462	129

## 2.5.9 Pénzügyi műveletek ráfordítása

eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Fizetett kamat	887	782
Részesedés értékvesztése	0	2 400
Árfolyamvesztés	582	2
Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen	1 469	3 184

2016. évben a Komló Power Kft-ben 3 000 e Ft névértéken vásárolt részesedésünkre értékvesztést számoltunk el 2 400 e Ft értékben.

## 2.5.10 Adózott eredmény

Adózás előtti eredmény (nyereség)

71 587 eFt

## A társasági adóalap megállapítása

## Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

eFt

Adótörvény szerint figyelembe vett é.cs.	78 067
Adótörvény szerint eszköz kivezetéskor a számított nyilvántartási érték	187
2015. évi innovációs járulék önellenőrzés	2 701
Céltartalék bevételként elszámolt összege	55 000
Kapott osztalék	0
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az AEE 50%-a	35 500
<b>Összesen</b>	<b>171 455</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	102 214
Értékcsökkenés Sztv. szerint	88 410
Terven felüli értékcsökkenés	217
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték	2 000
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés Tao tv. 8 §	1 510
Követelésre elszámolt értékvesztés	727
Hiány	57
Előző időszakokkal kapcsolatos ráfordítás	98
Véglegesen nem fejlesztésre átadott pénzeszköz	600
Bírságok (hatóság általi határozat alapján)	569
<b>Összesen:</b>	<b>196 402</b>
Adóalap:	96 533
<b>2016. évi 10 %-os társasági adó</b>	<b>9 653</b>

A Társaság adózás előtti eredménye, illetve adóalapja is meghaladja a jövedelem nyereség-minimumot, így nem a jövedelem-nyereség minimum alapja után fizetjük meg a 2016. évi társasági adó összegét.

## Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása

eFt

Összes bevétel Tao tv. 4.§ 29. pont	1 204 580
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege Tao tv. 6.§ 8. pont	22 451
Összes bevételt növelő tételek együttes összege Tao tv. 6.§ 9. pont	0
Korrigált összes bevétel	1 182 129
Jövedelem-(nyereség-) minimum megállapítása (2%) Tao tv. 6.§ 7.pont	23 643
<b>2016. évi 10 %-os társasági adó</b>	<b>2 365</b>

2015. évi társasági adóellenőrzés

271 eFt

ADÓZOTT EREDMÉNY

61 633 eFt



## 2.6 A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

Mutatók	Képlet	2015.	2016.	Változás
<b>Eredményesség</b>				
Tőkearányos nyereség	<u>üzleti eredmény</u> saját tőke	11,88%	15,75%	3,86%
Árbevétel arányos jövedelem	<u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétel	4,72%	6,38%	1,66%
Vagyonarányos jövedelem	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	11,65%	15,10%	3,45%
Összes eszköz hozama	<u>adózott eredmény</u> összes eszköz	4,23%	5,54%	1,31%
Saját tőke hozama	<u>adózott eredmény</u> jegyzett tőke	45,40%	64,91%	19,51%
<b>Likviditás</b>				
Likviditás I.	<u>forgóeszköz</u> rövidlejáratú kötelezettség	368,63%	262,92%	-105,70%
Likviditás II.	<u>forgóeszköz – készletek</u> rövidlejáratú kötelezettség	361,03%	257,55%	-103,48%
Pénzjövedelem mutatója	adózott eredmény +értékcsökkenés	106 249 eFt	150 073 eFt	43 824 eFt
<b>Vagyoni helyzet</b>				
Saját tőke aránya	<u>saját tőke</u> összes forrás	42,26%	42,57%	0,31%
Saját tőke befektetett eszk.arány	<u>saját tőke</u> befektetett eszköz	98,28%	91,71%	-6,56%
Tárgyi eszközök aránya	<u>tárgyi eszköz</u> összes eszköz	41,95%	45,42%	3,47%
Forgóeszközök aránya	<u>forgóeszközök</u> összes eszköz	56,74%	52,38%	-4,36%
Források aránya	<u>kötelezettségek</u> saját tőke	59,69%	68,66%	8,96%
Stabilitás	<u>saját tőke</u> befektetett eszköz+készlet	95,67%	89,65%	-6,03%
<b>Pénzügyi helyzet</b>				
Eladósodás mértéke	<u>kötelezettségek</u> saját tőke+céltartalék	40,77%	45,12%	4,35%
Kötelezettségek részaránya	<u>hosszú lejáratú kötelezettség</u> összes forrás	9,83%	9,30%	-0,53%
Hosszútávú likviditás	<u>üzemi eredmény</u> kötelezettségek	19,91%	22,94%	3,03%

Az ATEVSZOLG Zrt. 2016. évben 71 587 eFt adózás előtti eredményt, 61 663 eFt adózott eredményt ért el. Az üzleti tervben rögzített adózás előtti eredményt teljesíteni tudtuk. Az értékesítés nettó árbevétele 1 122 905 eFt, mely 5,57 %-kal, 59 219 eFt-tal növekedett az előző évi árbevételhez képest. Az összbevétel 93,21 %-a az értékesítés nettó árbevételeiből, 6,77 %-a egyéb bevételből 0,2 % pénzügyi műveletből származott. Az eredményességi mutatók közül a tőkearányos üzleti nyereség 3,87 %-kal növekedett, mert az üzemi, üzleti eredmény 23 430 eFt-tal növekedett 2015. évhez viszonyítva.

A saját tőke hozama is emelkedést mutat, értéke 64,91 %. A tőkearányos eredmény 15,75 %. Az árbevétel arányos nyereség 6,65 %, ez az egy évvel korábbihoz képest 1,84 %-os növekedést mutat.

A vagyoni helyzet mutatói alapján látható, hogy a saját tőke aránya javult, értéke 42,57 %, mely 0,72 %-kal magasabb a tavalyi évhez képest. A saját tőke a befektetett eszközök 91,71 %-át fedezi. A tárgyi eszközök aránya az összes eszközértéken növekedett, ez a tárgyévi beruházásoknak köszönhető.

Pénzügyi helyzetünk a mutatók alapján is kedvezőnek mondható. Rövid lejáratú kötelezettségeink 29,5 %-kal növekedtek, hosszú lejáratú kötelezettségünk csökkent. Összességben a kötelezettségek aránya 29,23 % a források között.

A likviditási mutatóink romlottak, ennek oka a vevőkövetelések növekedése, a kötelezettségek növekedése, a beruházások nagy aránya.

Az 1. sz. mellékletben található **cash-flow** táblázatunk a társaság 2016. évi pénzeszköz változásának összetételét mutatja be.

A működési tevékenység nagyobb tételei a 71 587 eFt adózás előtti eredmény, a 532 850 eFt vevőkövetelés (kapcsolt vállalkozással együtt, valamint a késedelmi kamatköveteléssel együtt) 79 038 eFt szállítói tartozás valamint a 88 410 eFt amortizáció.

A befektetési tevékenység 159 256 eFt-tal csökkentette, a pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás 5 536 eFt-tal növelte, a szokásos vállalkozási tevékenység 68 353 eFt-tal növelte a társaság pénzeszközeit.

A pénzeszközök összességében **85 367 eFt** csökkenést mutatnak.

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 4. sz. mellékletben mutatjuk be. A 6. sz. mellékletben a Sztv. 94. § (2) bekezdése alapján, a környezetre káros anyagok nyitó és zárókészletének mennyiségi és értékadatait veszélyességi osztályok feltüntetésével tartalmazva mutatjuk be.

Budapest, 2017. március 16.

## **MELLÉKLETEK**

**1.számú melléklet: Cash Flow kimutatás**

**2.számú melléklet: Tárgyi eszközök állományváltozása 2016. év**

**3.számú melléklet: Árbevétel elhatárolás megállapítása**

**4.számú melléklet: Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező hulladékok**

**5.számú melléklet: Kutatás-fejlesztési eszközök állományváltozása**

**6.számú melléklet: Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása**

**7.számú melléklet: A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök**



**Cash-Flow kimutatás**  
**2016. december 31.**

eFt

A tétel megnevezése	2015.	2016.
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13.sorok)</b>	<b>92 675</b>	<b>68 353</b>
1. Adózás előtti eredmény ±	50 205	71 587
1a. Korrekció selejtezés és káresemény miatt	2 713	217
1b. Korrekció kapott osztalék miatt		
1c. Korrekció átadott pénzeszköz miatt	- 15 548	- 600
2. Elszámolt amortizáció +	63 119	88 410
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	- 2 760	3 619
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	45 000	47 214
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 185	3 625
6. Szállítói kötelezettség változása ±	11 322	1 676
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 1 161	62 265
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 255	- 64 628
9. Vevőkövetelés változása ±	- 50 395	- 97 184
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-17 768	-7 107
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	31 953	- 10 817
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 7 075	- 9 924
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 20 000	- 20 000
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)</b>	<b>- 96 060</b>	<b>- 159 256</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 98 981	- 167 881
15. Befektetett eszközök eladása +	2 921	5 625
16. Kapott osztalék, részesedés +		3 000
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27.sorok)</b>	<b>- 26 405</b>	<b>5 536</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	31 444	41 570
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21. Véglegesen kapott pénzeszközök +		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)-	-	
23. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 17 343	- 36 034
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 1 051	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	- 39 455	
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>		
<b>(± I. ± II. ± III. sorok)</b>	<b>- 29 790</b>	<b>- 85 367</b>

## Tárgyi eszközök állományváltozása 2016. év ( e Ft)

Megnevezés	Bruttó				Értécsökkenés				Nettó
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	44 541	0	0	44 541	44 541	0	0	44 541	0
Szellemi termékek	10 690	39	0	10 729	8 373	746	0	9 119	1 610
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>55 231</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>55 270</b>	<b>52 914</b>	<b>746</b>	<b>0</b>	<b>53 660</b>	<b>1 610</b>
Földterület	2 000	0	0	2 000	0	0	0	0	2 000
Vagyonkezelésbe vett földterület	197	0	0	197	0	0	0	0	197
Telek, telkesítés	6 534	14 172	0	20 706	0	0	0	0	20 706
Épületek, épületrészek, tu. hányadok	101 802	1 321	0	103 123	32 899	1 422	0	34 321	68 802
Egyéb építmény	202 040	23 775	0	225 815	172 902	9 899	0	182 801	43 014
Hulladéktároló	219 512	34 023	0	253 535	184 940	18 584	0	203 524	50 011
Vagyonkezelésbe vett épület, építmény	87 636	543	0	88 179	65	135	0	200	87 979
Ingtatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	237	0	180	57	25	89	87	27	30
<b>Ingtatlanok összesen</b>	<b>619 958</b>	<b>73 834</b>	<b>180</b>	<b>693 612</b>	<b>390 831</b>	<b>30 129</b>	<b>87</b>	<b>420 873</b>	<b>272 739</b>
Műszaki ber., termelő gépek, szerszám	39 433	34 160	437	73 156	24 876	7 675	356	32 195	40 961
Környezetvédelmi, higiéniai, komposztber.	134 280	1 550	13 021	122 809	108 915	5 406	13 020	101 301	21 508
Vagyonkezelésbe vett műszaki berendezés, g	7 968	496	0	8 464	6 403	1 937	0	8 340	124
Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	249 213	53 146	29 570	272 789	138 521	29 462	27 570	140 413	132 376
Konténerek	45 187	166	515	44 838	32 359	4 261	515	36 105	8 733
<b>Műszaki berendezés, gépjármű összesen</b>	<b>476 081</b>	<b>89 518</b>	<b>43 543</b>	<b>522 056</b>	<b>311 074</b>	<b>48 741</b>	<b>41 461</b>	<b>318 354</b>	<b>203 702</b>
Üzemi gépek, felszerelések, járművek	8 909	2 446	2 165	9 190	6 574	1 202	2 151	5 625	3 565
Egyéb járművek	20 117	547	0	20 664	15 347	1 479	0	16 826	3 838
Irodai, igazgatási berendezések	17 471	1 086	1 052	17 505	16 191	1 394	1 022	16 563	942
Laborfelszerelés	34 915	6 713	667	40 961	28 106	4 719	667	32 158	8 803
Vagyonkezelésbe vett igazgatási eszközök	63	0	0	63	0	0	0	0	63
<b>Egyéb gép, berendezés összesen</b>	<b>81 475</b>	<b>10 792</b>	<b>3 884</b>	<b>88 383</b>	<b>66 218</b>	<b>8 794</b>	<b>3 840</b>	<b>71 172</b>	<b>17 211</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>1 232 745</b>	<b>174 183</b>	<b>47 607</b>	<b>1 359 321</b>	<b>821 037</b>	<b>88 410</b>	<b>45 388</b>	<b>864 059</b>	<b>495 262</b>



Cégjegyzék száma: 01-10-041820

**Árbevétel elhatárolás megállapítása a 2016. évben átvett melléktermékek és hulladékok 2017. évi kezelési, hasznosítási tevékenységéhez**

1. **A 2016. évben a komposzttelepeken átvett és kezelt összes melléktermék és hulladék, valamint az a mennyiség, melynek kezelése, hasznosítása (értékesítése) nem fejeződött be 2016. december 31-én.**

*a./ 2016. évben a komposzttelepeken átvett és kezelt összes melléktermék és hulladék mennyisége*

Telephely	Mennyiség (t)
Győr	6.236
Hódmezővásárhely	28.989
Solt	16.068
Dévaványa	5.496
Garé	10.740
Somberek	3.191
Magyarbóly	3.316
<b>Összesen:</b>	<b>74.036</b>

*b./ A 2016. évben a komposzttelepeken átvett melléktermékek és hulladékok azon mennyisége, melynek kezelése, hasznosítása (értékesítése) a tárgyévben nem fejeződött be.*

Telephely	Mennyiség (m <sup>3</sup> )	Térfogat/ Tömeg (t/m <sup>3</sup> )	Mennyiség (tonna)
Győr	1.000	0,8	800
Hódmezővásárhely	15.000	0,8	12.000
Hódmezővásárhely csomagolt technológiai hulladék			95
Solt	2.875	0,8	2.300

Telephely	Mennyiség	Térfogat/	Mennyiség (tonna)
Dévaványa	2.875	0,8	2.300
Dévaványa zöldhulladék			250
Garé	10.625	0,8	8.500
Magyarbóly	1125	0,8	900
Somberek	1125	0,8	900
<b>Összesen</b>			<b>28.045</b>

	Győr	Hódmező- vásárhely	Solt	Déva- ványa	Garé	Magyarbóly	Somberek	Összesen
<b>Kész termék év végén (tonna)</b>	200	4.000	300	1300	3500	300	300	<b>9.900</b>
<b>Befejezetlen termelés (tonna)</b>	600	8.000	2.000	1.000	5.000	600	600	<b>17.800</b>
<b>Nem kezelt csomagolt</b>		95						<b>95</b>
<b>Zöldhulladék (tonna)</b>				250				<b>250</b>
<b>Összesen</b>	<b>800</b>	<b>12.095</b>	<b>2.300</b>	<b>2.550</b>	<b>8.500</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>28.045</b>
<b>Késztermék, befejezetlen termelés és nem kezelt hulladék aránya (%)</b>	13	42	14	46	79	27	28	

2016. évben az ATEVSZOLG Zrt komposztáló telepein átvett és kezelt **74.036** tonna melléktermékből és hulladékból mindösszesen **28.045** tonna kezelése, hasznosítása nem fejeződött be 2016. december 31-én. Ebből 9.900 tonna – 37,88 % értékesíthető késztermék (komposzt) volt.

## **2. A 2016. évben átvett melléktermék és hulladék kezelési díjából 2017. évre elhatárolásra kerülő árbevétel meghatározása**

Az 1 a./ pontban megadott mennyiségű állati eredetű mellékterméket és egyéb hulladékot annak birtokosa – szolgáltatási szerződés alapján – kezelésre 2016. évben átadta az ATEVSZOLG Zrt-nek. Ezzel az átadó felelőssége megszűnt és az átvevő vált teljes felelősséggel a melléktermék vagy hulladék birtokosává. Az átvett mennyiség teljes kezelési díját ennek megfelelően az átadók kifizették.



Az ATEVSZOLG Zrt a szolgáltatási szerződésben azt vállalta, hogy a melléktermék vagy hulladék kezelését a működési engedélyében rögzített technológia szerint komposztálással végzi.

- A győri, a hódmezővásárhelyi és a garéi telepeken a kényszer-levegőztetésen alapuló komposztálási technológia alkalmazása következtében a kezelés első időszaka, az oxidatív szakasz gyors. Egy keverést követően a kényszer-levegőztetés biztosítja az aerob (levegős) körülményeket. Ezen időszak 1 hónapig tart. További 2-3 hónap szükséges az utóérleléshez. A kezelés mindezek alapján 3-4 hónapig tart. A magasabb zsírtartalmú állati eredetű melléktermékek kezelése ennél több időt igényelhet.
- A solti, dévaványai, magyarbólyi és somberekai telepeken a forgatáson alapuló komposztálási technológia alkalmazása következtében a kezelés első időszaka, az oxidatív szakasz lassabb. 2-3 keverés biztosítja az aerob (levegős) körülményeket. Ezen időszak 2-2,5 hónapig tart. További 2-3 hónap szükséges az utóérleléshez. A kezelés mindezek alapján 4-5,5 hónap. A magasabb zsírtartalmú állati melléktermékek kezelése ennél több időt igényelhet.

A leírtakból jól látható, hogy a komposztálásnál a tárgyév árbevételével szemben továbbra is felmerülnek a következő évre áthúzódó költségek. E költségekre a tárgyévben kapott árbevételnek kell fedezetet biztosítani.

Mindezek alapján a 2016. évben átvett melléktermék és hulladék árbevételéből a 2017. évben felmerülő költségekre a következőkkel megegyező árbevételt kell elhatárolni:

**a./ Melléktermék és hulladék keverése, átforgatása, kitermelése, szállítóeszközre rakása**

Győrben, Hódmezővásárhelyen és Garéban a kényszer-levegőztetést megelőző keverés az átvételt követően a legrövidebb időn belül megtörténik. Erre nem kell árbevételt elhatárolni. A kényszer levegőztetett silók üzemeltetésére a rövid idő miatt nem határolunk el árbevételt. A silókból ki kell termelni az oxidatív szakaszon átesett anyagot és azt az utóérlelő téren tárolásra összerakni. A kész komposztot kiszállításkor fel kell rakni a szállítóeszközre, mely a társaság feladata. Ez utóbbiakat a 2016. évi árbevételből kell fedezni.

Solton, Dévaványán, Magyarbólyon és Somberken a forgatáson alapuló komposztálási technológiában 2-3 keverés biztosítja az aerob (levegős) körülményeket. Az első keverés rögtön az állati eredetű melléktermék beérkezésekor megtörténik. Erre nem kell árbevételt elhatárolni. Az utolsó keveréskor a kész anyag az utóérlelő területre kerül. A befejezetlen termeléssel kapcsolatban átlagosan 1 keverésre szükséges árbevételt elhatárolni. Itt is biztosítani szükséges a kiszállításkor a szállítóeszközre történő felrakást.

A kitermelés, összerakást:

- Győrben vállalkozói díj, illetve személyi jellegű költség terheli (1.400,- Ft/tonna).

A keverést:

- Hódmezővásárhelyen üzemanyag és karbantartási költség, amortizáció, lízingdíj, illetve személyi jellegű költség terheli (1.600,- Ft/tonna)
- Garéban üzemanyag-, karbantartási és gépbérleti költség, illetve személyi jellegű költség terheli (1.250,- Ft/tonna)
- Solton vállalkozói díj terheli (2.550,- Ft/tonna).
- Dévaványán üzemanyag-, karbantartási és gépbérleti költség, gépi munka szolgáltatási és vagyonkezelési díj, illetve személyi jellegű költség terheli (1.750,- Ft/tonna). A zöld hulladék kezelésének költsége 2.000 ,- Ft / tonna.
- Magyarbólyon vállalkozói és telephely bérleti díj terheli (2.500,- Ft/tonna).
- Somberken vállalkozói és telephely bérleti díj terheli (3.500,- Ft/tonna).

A kiszállító járműre történő felrakást:

- Győrben személyi jellegű költség terheli (600,- Ft/tonna).
- Hódmezővásárhelyen üzemanyag és karbantartási költség, amortizáció, illetve személyi jellegű költségként megbízási díj terheli (600,- Ft/tonna).
- Garéban üzemanyag-, karbantartási és gépbérleti költség, illetve személyi jellegű költség terheli (600,- Ft/tonna)
- Solton a felrakást nem terheli egyéb díj.
- Dévaványán üzemanyag és karbantartási költség, vagyonkezelési díj, illetve személyi jellegű költség terheli (550,- Ft/tonna).
- Magyarbólyon vállalkozói díj, illetve személyi jellegű költség terheli (500,- Ft/tonna).
- Somberken a felrakást nem terheli egyéb díj.

Mindezek alapján a kezelt melléktermék és hulladékmennyiségeket is figyelembe véve, az 1 b/ pontban rögzített késztermékekkel és befejezetlen termeléssel kapcsolatban, 2017-ben, az alábbi keverési, átforgatási, kitermelési, szállítóeszközre rakási költségek, kiszállítási és tároló bérleti díjak merülnek fel. (A Dévaványán átvett zöldhulladék és a Hódmezővásárhelyen átvett csomagolt technológiai hulladék teljes árbevétele elhatárolásra kerül, mert annak kezelése nem kezdődött meg.)

<b>Telephely</b>	<b>Kezelt mennyiség (t)</b>	<b>Fajlagos ktg (Ft / t)</b>	<b>Kezelés (Ft)</b>
Győr kezelés	600	1.400	840.000
Győr felrakás	800	600	480.000
Hódmezővásárhely kezelés	8.000	1.600	12.800.000
Hódmezővásárhely felrakás	12.000	600	7.200.000
Hódmezővásárhely csomagolt hulladék	95	23.500	2.232.500



Solt kezelés	2.000	2.550	5.100.000
<b>Telephely</b>	<b>Kezelt mennyiség (t)</b>	<b>Fajlagos ktg (Ft / t)</b>	<b>Kezelés (Ft)</b>
Dévaványa kezelés	1.000	1.750	1.750.000
Dévaványa kezelés zöld	250	2.000	500.000
Dévaványa felrakás	2.300	550	1.265.000
Garé kezelés	5.000	1.250	6.250.000
Garé felrakás	8.500	600	5.100.000
Magyarbóly kezelés	600	2.500	1.500.000
Magyarbóly felrakás	900	500	450.000
Somberek kezelés	600	3.500	2.100.000
Somberek felrakás	900	0	0
<b>Melléktermék és hulladék keverése, átforgatása, kitermelése, szállítóeszközre rakása összesen:</b>			<b>47.567.500</b>

#### b./ Komposztok átmeneti elhelyezése, felrakása

Kelet-Magyarországon, Hódmezővásárhelyen és Dévaványán a tevékenység biztonságos folytatása érdekében szükség volt/van arra, hogy a kész komposzt tárolására átmeneti tárolót béreljünk, oda azt kiszállítsuk, összerakjuk. Ez plusz költséget okoz, amit a 2016. évi árbevételből kell finanszírozni.

Telephely	Kiszállított komposzt mennyisége (tonna)	Fajlagos költség (Ft/tonna)	Átmeneti tárolás költsége (Ft)
Hódmezővásárhely	2.000	2.050	<b>4.100.000</b>
Dévaványa	1.000	2.250	<b>2.250.000</b>
<b>Összesen:</b>	<b>3.000</b>		<b>6.350.000</b>

#### c./ A komposztter használat amortizációs költsége, vagyonkezelési díja

Telephely	Amortizációs költség (Ft)	Átvitel aránya (%)	Időarányos amortizációs költség (Ft)
Győr	5.318.286	13	682.275
Hódmezővásárhely	16.676.583	42	6.957.978
Solt	2.350.954	14	336.514
Dévaványa	4.000.000	46	1.856.081
Garé	2.316.859	79	1.833.656
<b>Összesen</b>	<b>30.662.682</b>		<b>11.666.504</b>

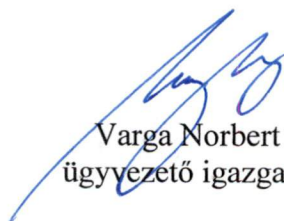
Az átvitel aránya azonos az adott telepen lévő további kezelést igénylő komposzt alapanyagoknak az egész évben átvett melléktermékhez és hulladékhöz viszonyított arányával.

**3. Összesítés a 2016. évben átvett melléktermékek és hulladékok 2017. évi kezeléséhez szükséges árbevétel elhatárolásáról**

Telephely	Mellék-termék és hulladék keverése, átforgatása kitermelése szállítóeszközre rakása	Komposzt átmeneti elhelyezése, felrakása	Komposztter használat amortizációs költsége, vagyonkezelési díja	Összesen
Győr	1.320.000	0	682.275	2.002.275
Hódmezővásárhely	22.232.500	4.100.000	6.957.978	33.290.478
Solt	5.100.000	0	336.514	5.436.514
Déaványa	3.515.000	2.250.000	1.856.081	7.621.081
Garé	11.350.000	0	1.833.656	13.183.656
Magyarbóly	1.950.000	0	0	1.950.000
Somberek	2.100.000	0	0	2.100.000
<b>Összesen</b>	<b>47.567.500</b>	<b>6.350.000</b>	<b>11.666.504</b>	<b>65.584.004</b>

A fenti számítások alapján a 2016. évben átvett hulladékok szolgáltatási árbevételéből a kezelési, hasznosítási tevékenység befejezéséhez **2017. évre társasági szinten összességében 65.584.004 Ft árbevételt kell elhatárolni.**

Budapest, 2017. március 16.

  
Varga Norbert  
ügyvezető igazgató



Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező, illetve kezelőnek átadott hulladékok az alábbiak szerint alakultak 2016. évben

Hulladék megnevezése	Azonosító kód	2016. év elején a telephelyen meg-lévő mennyiség (kg)	2016. évben keletkezett mennyiség (kg)	2016. évben hulladék-kezelőnek átadott mennyiség (kg)	2016. év végén a telephelyen maradt mennyiség (kg)
Vas és acél hulladék	17 04 05	0	17	17	0
Műanyag csomagolási hulladék	15 01 02	0	2 400	2 400	0
Fém csomagolási hulladék	15 01 04	0	221 480	206 830	14 650
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek	15 02 02*	0	35	35	0
Fáradt olaj	13 02 05*	0	0	0	0
Lomhulladék	20 03 07	0	0	0	0
Veszélyes anyagot tart. göngyöleg	15 01 10*	0	149	149	0
Egyéb szerves oldószerek, anyalúgok	07 07 04*	0	715	715	0
Labor vegyszerek	16 05 06*	0	12	12	0
Papír csomagolási hulladék	15 01 01	0	8 820	8 820	0
Hulladékká vált toner	08 03 17	0	3	3	0
Ruhanemű	20 01 10	0	15	15	0
Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladék	20 01 21*	0	3	3	0
Alumínium	17 04 02	0	70	70	0
Kábelek	17 04 11	0	0	0	0
Kevert csomagolási hulladék	19 12 12	0	29 810	29 810	0
Allati és növényi hulladékok nem komposztált frakciója	19 05 02	0	285 720	285 720	0
<b>Összesen</b>		<b>0,0</b>	<b>549 249,0</b>	<b>534 599,0</b>	<b>14 650,0</b>

### Kutatás-fejlesztési eszközök állományváltozása 2016.

#### Kutatás-fejlesztés aktivált értéke:

Megnevezés	Bruttó érték (eFt)				Értékcsökkenés (eFt)				
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Komposzt eljárás (OM)	42 541			42 541	42 541			42 541	0
Műszaki kutatás, fejlesztés	2 000			2 000	2 000			2 000	0

#### K+F tárgyi eszközei:

Megnevezés	Bruttó érték (eFt)				Értékcsökkenés (eFt)				
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nettó érték
Ventillátor	246			246	246			246	0

Amortizáció mindösszesen (eFt): **0**

A K+F tevékenységgel kapcsolatosan költség nem merült fel 2016. év során.



## Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása 2016. év

Megnevezés	Veszély-jel	R-mondat	Nyitó készlet [l, kg]	Egységár [Ft/Kg, Ft/l]	Érték [ Ft ]	Növekmény [l, kg]	Csökkenés [l, kg]	Záró készlet [l,kg]	Egységár [Ft/Kg, Ft/l]	Érték [ Ft ]
n-Hexán	F, Xn, N	11-38-48/20-51/53-62-65-	0 l	1 100	0	600 l	600 l	0 l	1 122	0
Ecetsav	C	35	4 l	6 109	24 436	52 l	51 l	5 l	6 670	33 350
Kénsav tejvizsg.	C	35	5 l	127	635	85 l	90 l	0 l	127	0
NaOH-oldat	C	35	0 l	174	0	405 l	405 l	0 l	174	0
Dietiléter	F	12-39	3 l	4 218	12 654	34 l	32 l	5 l	6 730	33 650
Kloroform	Xn	22-38-40-48/20/22	5 l	4 332	21 660	44 l	42 l	7 l	4 730	33 110
Bórsav			3 kg	4 912	14 736	5 kg	6 kg	2 kg	5 360	10 720
Aceton	F	11	2 l	2 289	4 578	1 l	1 l	2 l	2 510	5 020
Dehidro felületaktív reagens	F,T	11-23/24/25	0 l	1 131	0	100 l	100 l	0 l	1 215	0
Kálium-jodid			1 kg	44 650	44 650	4 kg	5 kg	0 kg	48 800	0
Kálium-szulfát			10 kg	7 070	70 700	28 kg	29 kg	9 kg	7 330	65 970
Réz-szulfát	Xn	22-36/38	1 kg	10 735	10 735	4 kg	4 kg	1 kg	11 115	11 115
Vas(II)-ammónium-szulfát			1,00 kg	13 908	13 908	0,5 kg	1 kg	1 kg	15 180	7 590
Triklór ecetsav		35-50/53	1,00 kg	25 460	25 460	1 kg	1 kg	1 kg	25 460	25 460
Sósav		34-37	0,00 l	60	0	10 l	10 l	0 l	120	0
<b>Készlet érték összesen:</b>					<b>244 152</b>					<b>225 985</b>

**A környezet védelmét közvetlenül  
szolgáló tárgyi eszközök  
2016. év**

Megnevezés	Bruttó				Értéksökkenés				Nettó
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Figyelőkút	448	0	0	448	432	16	0	448	0
Biofilter Győr	300	0	0	300	300		0	300	0
GORE zárt rendszerű komp. berendezés	66 608	0	0	66 608	66 608		0	66 608	0
Biofilter Solt	610	0	0	610	610		0	610	0
BIG FOGGER PLUS szagtalanító berendezés	3 081	0	0	3 081	3 081		0	3 081	0
Biofilter regeneráló berendezés	3 500	0	0	3 500	3 500		0	3 500	0
Meteorológiai állomás Győr	403	0	0	403	178	59	0	237	166
Szagtalanító rendszer Győr	7 203	0	0	7 203	3 757	2 378	0	6 135	1 068
Fedett komposztáló (villanyvezeték rendszer)	1 922	0	0	1 922	298	154	0	452	1 470
Fedett komposztáló (épület)	46 178	0	0	46 178	17 889	9 236	0	27 125	19 053
Fedett komposztáló (technológia)	21 240	0	0	21 240	5 915	3 080	0	8 995	12 245
Compostal takaróanyag 3 db	7 514	0	0	7 514	58	1 502	0	1 560	5 954
<b>Összesen</b>	<b>159 007</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159 007</b>	<b>102 626</b>	<b>16 425</b>	<b>0</b>	<b>119 051</b>	<b>39 956</b>

eFt