

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

2021.év

## Éves beszámoló

Budapest, 2022. március 17.



\_\_\_\_\_  
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.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>	<b>458 834</b>	<b>0</b>	<b>544 824</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	466	0	3 970
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	6	0	5
6.	4. Szellemi termékek	460	0	3 965
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	397 828	0	533 920
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	201 289	0	212 800
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	190 729	0	296 251
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 666	0	15 153
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	2 144	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	9 716
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.- 28. sorok)	60 540	0	6 934
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	56 400	0	3 000
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	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	340	0	134
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2022. március 17.

  
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>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>	<b>500 801</b>	<b>0</b>	<b>666 524</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	<b>12 399</b>	<b>0</b>	<b>12 278</b>
31.	1. Anyagok	6 383	0	3 688
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 057	0	2 846
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	2 959	0	5 744
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>310 859</b>	<b>0</b>	<b>286 897</b>
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	219 127	0	185 356
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	68 731	0	83 239
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	13	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	22 988	0	18 302
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 célú hitelviszonyt megterjesztő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>177 543</b>	<b>0</b>	<b>367 349</b>
54.	1. Pénztár, csekkek	294	0	272
55.	2. Bankbetétek	177 249	0	367 077
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>3 075</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	42	0	3 075
59.	3. Halasztott ráfordítások		0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	<b>959 677</b>	<b>0</b>	<b>1 214 423</b>

Budapest, 2022. március 17.


  
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.)	427 852	0	649 408
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	200 383	0	332 853
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	132 469	0	221 555
72.	E. Céltartalékok (73-75)	213 000	0	227 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	213 000	0	222 000
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	0	5 000
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	262 056	0	287 873
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSEGEK (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, 2022. március 17.


  
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.	<b>II. HOSSZU LEJARATU KOTELEZETTSEGEK (83.-91. sorok)</b>	<b>116 867</b>	<b>0</b>	<b>105 777</b>
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	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	116 867	0	105 777
92.	<b>III. ROVID LEJARATU KOTELEZETTSEGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>145 189</b>	<b>0</b>	<b>182 096</b>
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	50 462	0	89 401
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	957	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93 770	0	92 695
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>51 769</b>	<b>0</b>	<b>50 142</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 264	0	44 010
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 505	0	6 132
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>959 677</b>	<b>0</b>	<b>1 214 423</b>

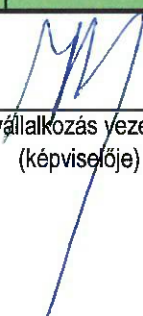
ATEVSZOLG Zrt.

**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	985 676	0	1 090 271
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
3.	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>985 676</b>	<b>0</b>	<b>1 090 271</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 619	0	2 574
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>-4 619</b>	<b>0</b>	<b>2 574</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>67 414</b>	<b>0</b>	<b>19 428</b>
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	2 291
9.	05. Anyagköltség	131 625	0	161 700
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	385 170	0	348 727
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 109	0	15 368
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	1 025
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 856	0	3 812
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>534 760</b>	<b>0</b>	<b>530 632</b>
15.	10. Bérköltség	175 342	0	169 878
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 663	0	41 877
17.	12. Bérjárulékok	34 496	0	30 352
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>250 501</b>	<b>0</b>	<b>242 107</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>75 522</b>	<b>0</b>	<b>59 785</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>42 380</b>	<b>0</b>	<b>37 763</b>
21.	Ebből: értékvesztés	5 758	0	1 465
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>145 308</b>	<b>0</b>	<b>241 986</b>

Budapest, 2022. március 17.

  
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	2 793
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 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	182
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>2 975</b>
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 647	0	1 062
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>1 647</b>	<b>0</b>	<b>1 062</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 633</b>	<b>0</b>	<b>1 913</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>143 675</b>	<b>0</b>	<b>243 899</b>
46.	X. Adófizetési kötelezettség	11 206	0	22 344
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>132 469</b>	<b>0</b>	<b>221 555</b>

Budapest, 2022. március 17.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Cégjegyzékszám: 01-10-041820

---

**ATEVSZOLG Innovációs és Szolgáltató Zrt.**

2021. december 31-i beszámoló

**Kiegészítő melléklet**

Budapest, 2022. március 17.



## 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.....	13
Saját tőke .....	14
2.3.1. Céltartalékok.....	15
2.3.2. Kötelezettségek .....	15
2.3.3. Passzív időbeli elhatárolás .....	18
2.4. Eszközök és Források összetételének alakulása .....	18
2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	19
2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	19
2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke .....	20
2.5.3. Egyéb bevételek .....	20
2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások .....	20
2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások .....	22
2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés .....	23
2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele .....	23
2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása.....	24
2.5.10. Adózott eredmény .....	24
2.6. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók .....	24
2.7. Környezetvédelem .....	26
2.8. A Pandémia helyzet hatása a Társaság gazdálkodásra és a megtett intézkedések	26
MELLÉKLETEK.....	27
1.számú melléklet: Cash Flow kimutatás .....	27
2.számú melléklet: Árbevétel elhatárolás megállapítása .....	27
3.számú melléklet: Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező hulladékok.....	27
4.számú melléklet: Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása.....	27
5.számú melléklet: 2021. évi céltartalék állománya és módosulásának okai.....	27

## 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, törzstőke: 3 000 000 Ft, székhelye: 1097 Budapest, Illatos út 23.).

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, 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, törzstőke: 3 000 000.- Ft, székhelye: 1061 Budapest Király utca 30-32. b épület 713.ajtó) Ez a részesedés is tartós jelentős tulajdonosi részesedésnek minősül.

### Megszűnő részesedések 2021. évben

A Társaságnak 100 %-os, 53.400.000 – Ft-os értékű tulajdonosi részesedése volt a Sárvár 2002. Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Hulladékkezelő Kft-ben (cégjegyzék száma: 18-09-105070, törzstőke: 3 000 000.- Ft, székhelye: 1097 Budapest, Illatos út 23.). A cég részesedése az ATEVSZOLG zrt-be történő egyesüléssel (beolvadással), 2021. augusztus 31-i fordulónappal szűnt meg.

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 rendelkezett a Társaság. A társaság tevékenységet nem végezett, így a társaság megszüntetése érdekében romániai jogi szakértőt bízunk meg. A megszüntetési eljárás 2021. március 22-én, a román hatóságok által kiadott törlési bizonyítvány kiállításával fejeződött be. A REPROTEIN Srl. 14 e Ft jegyzett tőke értékére 100%-os értékvesztése elszámolása már korábban megtörtént.

## **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 10 telephely (Szolnok, Solt, Hódmezővásárhely, Tótkomlós, Dévaványa, Garé, Magyarbóly, Somberek, Komló, Sitke).

## **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 2021. évben a Sztv. 117. § (1) bekezdése szerint konszolidálási kötelezettsége nincs.

A társaság 2019. július 2-től kinevezett vezérigazgatójának 2021. évi bruttó alapbére 1.450 eFt/hó. A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja összesen 3.482 eFt, kölcsönben nem részesültek.

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

A beszámoló összeállítója: Makai Krisztina regisztrációs szám: 122449

## **Számviteli politika**

A 2021. évi mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A beszámoló készítés forduló napja: 2022. február 28.

A beszámoló készítés időpontja: 2022. március 17.

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, Kóér 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 2021. 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 kisösszegű követelésekre a Számviteli politikában rögzített mértéket számolunk el. 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, lízingkövetkező 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 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 2021. évi mérleg alakulása és a 2020. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	458 834	<b>47,81</b>	544 824	<b>44,86</b>	<b>118,74</b>
Immateriális javak	466	<b>0,05</b>	3 970	<b>0,33</b>	<b>851,93</b>
Tárgyi eszközök	397 828	<b>41,45</b>	533 920	<b>43,96</b>	<b>134,21</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	60 540	<b>6,31</b>	6 934	<b>0,57</b>	<b>11,45</b>
<b>Forgóeszközök</b>	500 801	<b>52,18</b>	666 524	<b>54,88</b>	<b>133,09</b>
Készletek	12 399	<b>1,29</b>	12 278	<b>1,01</b>	<b>99,02</b>
Követelések	310 859	<b>32,39</b>	286 897	<b>23,62</b>	<b>92,29</b>
Értékpapírok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Pénzeszközök	177 543	<b>18,50</b>	367 349	<b>30,25</b>	<b>206,91</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	42	<b>0,00</b>	3 075	<b>0,25</b>	<b>7 321,43</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>959 677</b>	<b>100,00</b>	<b>1 214 423</b>	<b>100,00</b>	<b>126,70</b>

#### 2.2.1 Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 85 990 Ft-tal, 18,74%-kal nőtt. A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok értéke 11 511e Ft-tal növekedett, a műszaki berendezések értéke 105 522 e Ft-tal növekedett, az egyéb gépek, berendezések értéke 11 487 e Ft-tal növekedett, a befejezetlen beruházások értéke 2 144e Ft-tal csökkent.

2021. évben üzembe helyezett beruházások:

Immateriális javak	3 775 eFt
Ingtatlanok (építmény)	21 724 eFt
Műszaki gép, berendezés	154 098 eFt
Egyéb gép, berendezés	15 195 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>194 792 eFt</b>

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



**2021. évben a selejtezés miatt kivezetett bruttó értékek:**

Immateriális javak	0 eFt
Ingtatlanokhoz kapcsolódó	0 eFt
Műszaki gép, berendezés	0 eFt
Egyéb gép, berendezés	0 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>0 eFt</b>

**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 2021.01.01	44 541	8 232	11	643 368	631 686	57 509	1 385 347
Aktiválás		3 775		21 724	154 098	15 195	194 792
Többlet							
<b>Növekedés összesen</b>		<b>3 775</b>		<b>21 724</b>	<b>154 098</b>	<b>15 195</b>	<b>194 792</b>
Selejtezés							
Értékesítés				2 000	18 380	2 727	23 107
<b>Csökkenés összesen</b>				<b>2 000</b>	<b>18 380</b>	<b>2 727</b>	<b>23 107</b>
Záró 2021.12.31	44 541	12 007	11	663 092	767 404	69 977	1 557 032

A 2021. évben értékesített eszközök nettó értéke: 23 107 E Ft , míg a selejtezett eszközök nettó nyilvántartási értéke 0 E Ft volt.

A befektetett pénzügyi eszközök soron 134 eFt lakásépítésre folyósított munkáltatói kölcsön, valamint 6 800 eFt más vállalkozásban meglévő részesedés szerepel.

## 2.2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke tárgyévben 33,09 %-kal 165 723 e Ft-tal nőtt. A forgóeszközökön belül a készletek értéke 121 e Ft-tal csökkent, a követelések állománya 7,71 %-kal, 23.962 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.

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Energiahordozók	674	1 906
Vegyszerek	863	811
Befejezetlen termelés (félkész komposzt)	3 057	2 846
Késztermék (komposzt)	2 959	5 744
Egyéb anyagok	1 025	1 017
Egyéb	0	0
Készletek értékvesztése	-46	-46
Segédanyag	3 867	0
<b>Összesen</b>	<b>12 399</b>	<b>12 278</b>

### 2.2.2.2 Követelések

**Követelés részletezése „egyéb” vevőkkel szemben (értékvesztéssel)**

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Határidőn belüli követelés	193 191	178 771
Lejárt követelés (1-30 nap)	17 793	4 074
Lejárt követelés (31-90 nap)	654	2 511
Lejárt követelés (91- 180 nap)	4 378	0
Lejárt követelés (180-365 nap)	3 111	0
Lejárt követelés (éven túli)	0	0
<b>Összesen</b>	<b>219 127</b>	<b>185 356</b>

**Követelés részletezése az *anyavállalattal* szemben**

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Határidőn belüli követelés	68 731	83 239
Lejárt követelés (1-30 nap)	0	0
Lejárt követelés (31-60 nap)	0	0
Lejárt követelés (61-90 nap)	0	0
Lejárt követelés (91-180 nap)	0	0
Lejárt követelés (181-365 nap)	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>68 731</b>	<b>83 239</b>

**Követelés részletezése *leányvállalattal* szemben**

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Granatur Kft.	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Megnevezés	2020.	2021.
ORGANOFERM Kft. vevő	13	0
Komló Power Kft. vevő	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>

Vevő követeléseire 2021.12.31-én az alábbi értékvesztéseket számolta el a Társaság:

**Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés:**

**eFt**

Vevő	2020.12.31-én fennálló értékvesztés	2021.évi visszairás	2021.12.31-én elszámolt értékvesztés	2021.12.31-én fennálló értékvesztés
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (Komló Power Kft.)	31 610	0	0	31 610
Egyéb	2 946	0	1 465	4 411
<b>Összesen</b>	<b>34 556</b>	<b>0</b>	<b>1 465</b>	<b>36 021</b>

**Egyéb követelés részletezése**

**eFt**

Megnevezés	2021.
Éven belüli lakásépítési kölcsön	428
Jövedéki adó	1 477
Levonható áfa elhat telj miatt	7 347
Egyéb követelés és egyéb követelés értékvesztése	5 287
Kompenzációs átvezetési számla	24
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe (T egyenlegű kötelezettség)	4
Önellenzési pótlék befizetési köt. (T egyenlegű kötelezettség)	3
Illeték befizetési kötelezettség (T egyenlegű kötelezettség)	90
Környezetterhelési díj (T egyenlegű kötelezettség)	4
Gépjárműadó elszámolási szla (T egyenlegű kötelezettség)	84
Helyi iparüzési adó elszámolási számla (T egyenlegű kötelezettség)	3 554
<b>Összesen</b>	<b>18 302</b>

Az egyéb követelések között (tagi kölcsönként) a REPROTEIN Srl. cégünkkel szemben fennálló egyéb követelésünk értékvesztése visszairásra került 2.291 e Ft értékben, majd behajthatatlan követelésként (megszűnés miatt) a teljes összeg leírásra került.

**2.2.2.3 Pénzeszközök**

**Társaságunk folyószámláinak záró egyenlege**

**eFt**

Megnevezés	2021.
OTP Bank	152
Takarékbank Zrt.	364 370
KH Bank Zrt	432
Pénztár	272
Elkülönített OTP lakásépítési kölcsön számla	2 123
<b>Összes pénzeszköz</b>	<b>367 349</b>

### 2.2.2.4 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások bázisához képest 3 033 e Ft-tal növekedett.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	42	100,00	3 075	100,00	7 321,43
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>42</b>	<b>100,00</b>	<b>3 075</b>	<b>100,00</b>	<b>7 321,43</b>

2021. december 31-én képzett aktívák:

Költségek, ráfordítások, aktív időbeli elhatárolása

Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége 3 075 eFt  
**Költségek elhatárolása 3 075 eFt**

**Aktív időbeli elhatárolás összesen: 3 075 eFt**

## 2.2 Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>427 852</b>	<b>44,58</b>	<b>649 408</b>	<b>53,47</b>	<b>151,78</b>
Jegyzett tőke	95 000	9,90	95 000	7,82	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	200 383	20,88	332 853	27,41	166,11
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	132 469	13,80	221 555	18,24	167,25
<b>Céltartalékok</b>	<b>218 000</b>	<b>22,72</b>	<b>227 000</b>	<b>18,70</b>	<b>104,13</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>262 056</b>	<b>27,31</b>	<b>287 873</b>	<b>23,70</b>	<b>109,85</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	116 867	12,18	105 777	8,71	90,51
Rövid lejáratú kötelezettségek	145 189	15,13	182 096	14,99	125,42
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>51 769</b>	<b>5,39</b>	<b>50 142</b>	<b>4,13</b>	<b>96,86</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>959 677</b>	<b>100,00</b>	<b>1 214 423</b>	<b>100,00</b>	<b>126,54</b>

## Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	95 000	22,20	95 000	14,62	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	200 383	46,83	332 853	51,25	166,11
Lekötött tartalék	1	0,00	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	132 469	30,96	221 555	34,13	167,25
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>427 853</b>	<b>100,00</b>	<b>649 408</b>	<b>100,00</b>	<b>151,78</b>

A saját tőke értéke összességében 51,78 %-kal (221 555 e Ft-tal) növekedett bázisához képest.

### Saját tőke változása 2021. évben

eFt

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó állomány	95 000	200 383	0	132 469	427 852
2020. évi „adózott eredmény” átvezetése		132 469		-132 469	
Tárgyévben fizetett osztalék		0			
Egyéb tétel					
2021. évi adózott eredmény				221 555	
<b>Záró állomány</b>	<b>95 000</b>	<b>332 853</b>	<b>0</b>	<b>221 555</b>	<b>649 408</b>

### Jegyzett tőke

A TEV Fehérjefeldolgozó Zrt-től 95 000 eFt

### Eredménytartalék

A 2020. évi adózott eredmény miatti növekedése 132 469 e Ft

### Lekötött tartalék

A 2021. évben fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

### Adózott eredmény

A 2021.évi adózott eredmény 221 555 e Ft.

### 2.3.1. Céltartalékok

#### Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	213 000	97,71	222 000	97,80	104,23
Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	2,29	5 000	2,20	100,00
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>218 000</b>	<b>100,00</b>	<b>227 000</b>	<b>100,00</b>	<b>104,13</b>

A 2021. évben az ATEVSZOLG Zrt. szervezetében működő sitkei telephely után 9.000 E Ft-os céltartalékot képeztünk a potenciális környezetvédelmi kötelezettségekre.

### 2.3.2. Kötelezettségek

#### Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
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>116 867</b>	<b>44,60</b>	<b>105 777</b>	<b>36,74</b>	<b>90,51</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	116 867	44,60	105 777	36,74	90,51
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>145 189</b>	<b>55,40</b>	<b>182 096</b>	<b>63,25</b>	<b>125,56</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	50 462	19,26	89 401	31,05	177,16
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	957	0,37	0	0,00	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93 770	35,78	92 695	32,20	98,85
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>262 056</b>	<b>100,00</b>	<b>287 873</b>	<b>100,00</b>	<b>109,85</b>

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 Takarékszövetkezet Lízingszerzővel.

### 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 itt számoljuk el a 2022. év után esedékes lízing tőkerésze (16.766 eFt).

#### A Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök nettó értékének kimutatása 2021. 12.31-i állapot szerint

Főkönyvi számla száma	Megnevezése	Nettó érték (eFt)
1212	Vagyonkezelésbe vett földterület	197
1243	Vagyonkezelésbe vett épület, építmény	87 303
1313	Vagyonkezelésbe vett műszaki berendezés	1 185
146	Vagyonkezelésbe vett egyéb eszközök	326
Összesen:		<b>89 011</b>

Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök értéke:	89 011 eFt
Lízing 2022. éven túli tőke része	16 766 eFt
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>105 777 eFt</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Kötelezettség részletezése – egyéb szállító

Megnevezés	2020.	2021.	eFt
Határidőn belüli kötelezettség	50 158	88 224	
Lejárt kötelezettség (1-30 nap)	439	1 223	
Lejárt kötelezettség (31-90 nap)	25	-58	
Lejárt kötelezettség (91 napon túli)	-160	12	
<b>Összesen</b>	<b>50 462</b>	<b>89 401</b>	

#### Kötelezettségek leányvállalkozással szemben

Megnevezés	2020.	2021.	eFt
Granatur Kft.	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

A Sárvár 2002 Kft. 2021. évben kikerült a leánytársaságok közül.

#### Kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	2020.	2021.	eFt
ORGANOFERM Kft.	0	0	
Komló Power Kft.	0	0	

Sárvár 2002 Kft.	nem értelmezhető	nem értelmezhető
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A Sárvár 2002 Kft. 2020. évben bekerült a kapcsolt vállalkozások közé, míg 2021. év végére már beolvadt az ATEVSZOLG Zrt-be.

### **Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

**eFt**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Sárvár 2002 Kft.	868	nem értelmezhető
ATEV Szervíz Kft.	89	0
<b>Összesen</b>	<b>957</b>	<b>0</b>

A Sárvár 2002 Kft. 2021. év végére már beolvadt az ATEVSZOLG Zrt-be.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2021. decemberi munkabér	10 540 eFt
Adók, járulékok, egyéb díjak (SZOCHO, SZJA stb.)	21 202 eFt
Vagyonkezelt eszközök visszapótlási kötelezettsége	1 332 eFt
ÁFA elhatárolás 2022. évre áthúzódó	44 991 eFt
Lízing kötelezettség (2022. évi)	10 850 eFt
Fizetendő ÁFA	3 636 eFt
Egyéb	144 eFt
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>92 695 eFt</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 182 096 eFt**

### ***Rövid lejáratú hitelkeretünket 2021. évben nem vettük igénybe.***

A Társaság 2019. március 8-én pénzforgalmi számlanyitásra vonatkozóan Bankszámla szerződést kötött a TakaréK Kereskedelmi Zrt-vel, valamint a 333/00135/2019. számú szerződés 2021. január 27-én aláírt 2. számú szerződés módosítása alapján 100 M Ft-os hitelkeret áll rendelkezésre.

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 továbbra is fennáll 100M Ft keret.

### ***Mérlegen kívüli kötelezettség***

A társaságnak nincs mérlegen kívüli kötelezettsége 2021. évben.



### 2.3.3. Passzív időbeli elhatárolás

#### Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	46 264	89,37	44 010	87,77	95,13
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	5 505	10,63	6 132	12,23	111,39
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>51 769</b>	<b>100,00</b>	<b>50 142</b>	<b>100,00</b>	<b>96,86</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 2. sz. mellékletben mutatjuk be.

#### **Bevétel passzív időbeli elhatárolása**

Árbevétel elhatárolás hulladékkezelés miatt	44 010 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>44 010 eFt</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 4,9 %-kal 2.254 e Ft-tal csökkent a tárgyévben.

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

Könyvvizsgálói díj	2 200 eFt
Prémium + járulékai	3 931 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>6 131 eFt</b>

### 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 44,86 %, a forgóeszközök aránya 54,88%. az eszközökön belül.

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök részaránya 98,0 %, a tárgyi eszközökön belül az ingatlanok részaránya 39,06 % a műszaki berendezések, gépek részaránya 54,48 %.

A Forgóeszközök között a készletek részaránya csökkent 1,84%-ot tesz ki, a követelések részaránya 43,04%.

A követelések között a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk részaránya 23,9 %-ról 29,01%-ra növekedett

Pénzeszközeink részaránya a Forgóeszközökön belül 55,11%.

A források között a saját tőke részaránya 53,5%, ami jelentősen növekedett a 2020. évi 44,6%-os részarányhoz képest.

A kötelezettségek mérlegfőösszeghez viszonyított részaránya kis mértékben csökkent, 27,3%-ról 23,70 %-ra. A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegfőösszeghez részaránya 15,0% (2020. évben 15,1%). A szállítói kötelezettségek részaránya a mérlegfőösszeghez 7,4% (2020. évben 5,35%)

**Mérlegtételek átsorolása egyéb követelés sorba eFt**

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe (T egyenlegű kötelezettség)	4
Önellenőrzési pótlék befizetési köt. (T egyenlegű kötelezettség)	3
Illeték befizetési kötelezettség (T egyenlegű kötelezettség)	90
Környezetterhelési díj (T egyenlegű kötelezettség)	4
Gépjárműadó elszámolási számla (T egyenlegű kötelezettség)	84
Helyi iparüzési adó elszámolási számla (T egyenlegű kötelezettség)	3 554
<b>Összesen</b>	<b>3 739</b>

**Mérlegtételek átsorolása rövid lejáratú hitelek sorba 0 eFt**

**2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**A 2021. évi „Adózott eredmény” alakulása és a 2020. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata**

adatok E Ft-ban

	<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás</b>	<b>Index %</b>
I.	Értékesítés nettó árbevétele	985 676	1 090 271	104 595	110,6
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-4 619	2 574	7 193	155,7
III.	Egyéb bevételek	67 414	19 428	-47 986	71,1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	534 760	530 632	-4 128	0,8
V.	Személyi jellegű ráfordítások	250 501	242 107	-8 394	33,6
VI.	Értékcsökkenési leírás	75 522	59 785	-15 737	20,8
VII.	Egyéb ráfordítások	42 380	37 763	-4 617	89,1
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>145 308</b>	<b>241 986</b>	<b>96 678</b>	<b>166,5%</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	14	2 975	2 961	296,1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 647	1 062	-585	35,5
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 633</b>	<b>1 913</b>	<b>3 546</b>	<b>217,1</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>143 675</b>	<b>243 899</b>	<b>100 224</b>	<b>169,8</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	11 206	22 344	11 138	199,4
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>132 469</b>	<b>221 555</b>	<b>89 086</b>	<b>167,3</b>

**2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele**

**Értékesítés nettó árbevételeinek fő számai üzletáganként**

eFt

<b>Üzletágak</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Laboratóriumi elemzések	63 040	58 904
Hulladék és melléktermék kezelés, szállítás	922 309	1 028 941
Környezetvédelmi és egyéb szakmai szolgáltatás	0	0

Központi egyéb	327	2 426
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>985 676</b>	<b>1 090 271</b>

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

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
ATEV Zrt. (anyavállalat)	323 281	83 239
ORGANOFERM Kft.	0	0
GRANATUR Kft.	0	0
Komló Power Kft.	890	0
<b>Összesen</b>	<b>324 171</b>	<b>83 239</b>

**Értékesítés nettó árbevételének alakulása:**

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	985 676	1 090 271
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Összesen</b>	<b>985 676</b>	<b>1 090 271</b>

## 2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját termelésű készletek állományváltozása

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Félkész komposzt	392	-211
Komposzt	-5 011	2 785
<b>Összesen</b>	<b>-4 619</b>	<b>2 574</b>

## 2.5.3. Egyéb bevételek

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Értékesített tárgyi eszközök	2 530	16 457
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	431	242
Kerekítési nyereség	0	0
Céltartalék felhasználása	64 000	0
Készletek visszaírt értékvesztése	0	0
Követelések visszaírt értékvesztése	0	2 291
Egyéb	453	438
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>67 414</b>	<b>19 428</b>

## 2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 4128 eFt-tal, 09%-kal csökkent a 2020. évhez képest. Az igénybevett szolgáltatások értéke 9,5 %-kal csökkent, az egyéb szolgáltatások 17,2%-kal, az anyagköltség értéke 22,8 %-kal növekedett.

**Anyagköltség**

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Hulladék, melléktermék -kezelési segédanyag	41 627	40 868
Üzem és kenőanyag	59 449	81 145
Közüzemi díjak	9 448	7 769

Karbantartási anyag	11 799	23 697
Nyomtatvány, irodaszer	658	1 430
Munkaegészségügyi anyag	3 313	1 229
Vegyszerek, labor anyagok	3 881	4 458
Egyéb anyag, tisztítószer, szakkönyv, folyóirat, egyéb anyagköltség	1 450	1 104
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>131 625</b>	<b>161 700</b>

### Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	eFt	
	2020.	2021.
Szállítási költség	79 536	51 475
Bérelti díjak	49 832	52 230
Gép, berendezés karbantartási díjak	47 818	54 076
Hirdetés, reklám	144	480
Oktatás, továbbképzés költsége	680	443
Kiküldetési költség (belföldi, külföldi)	450	418
E-útdíj	22 999	25 634
Szakértői díjak	44 454	71 795
Tagsági díjak	461	2 180
Szennyvíziszap és hulladék és melléktermékkezelés, komposztálási, lerakási költség	92 310	75 572
Igénybe vett csomagolás	9 061	135
Kommunális szemét	98	133
Tereprendezési szolgáltatás	808	
Posta, telefon, internet költség	2 747	2 288
Kártevő mentesítés	1 531	1 146
Egyéb igénybe vett szolgáltatás és megbízási tevékenység	24 483	8 642
Laborvizsgálat	1 870	2 080
Őrző-védő szolgáltatás	5 888	
<b>Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás összesen</b>	<b>385 170</b>	<b>348 727</b>

### Egyéb szolgáltatások

Megnevezés	eFt	
	2020.	2021.
Hatósági díj, illeték, szolg. díj	4 726	5 586
Bankköltségek	3 829	3 742
Biztosítás (vagyon, GFB, casco, élet- és baleset)	4 554	6 040
<b>Egyéb szolgáltatás összesen</b>	<b>13 109</b>	<b>15 368</b>

### Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	eFt	
	2020.	2021.
ELÁBÉ	0	1 025

<b>Közvetített szolgáltatások értéke</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	
Közvetített szolgáltatások	4 856	3 812	

### 2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összességében 8.394 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest.

Az egyes sorok alábontása az alábbi:

<b>Béreköltség</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	
Munkabérek	142 628	136 128	
Pótlékok	5 530	5 169	
Prémium	3 347	3 360	
Mozgóbér	17 120	18 597	
Egyéb nem állományba tartozók bére	6 717	6 624	
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>175 342</b>	<b>169 878</b>	

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Átlagos állományi létszám</b>	<b>Munkaviszonyból származó összes kereset</b>
<b>Teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>29,55</b>	<b>161 901 405</b>
Fizikai foglalkozásúak	20,56	92 423 166
Szellemi foglalkozásúak	8,99	69 478 239
<b>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>3</b>	<b>13 750 247</b>
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	7	6 242 000
Egyszerűsített foglalkoztatottak	2	151 104
<b>Összesen</b>	<b>41,55</b>	<b>182 044 756</b>

### Személyi jellegű egyéb kifizetések

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Munkáltató által fizetett táppénz	105	104
Munkáltató által fizetett betegszabadság	760	676
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	4 108	3 563
Egészségpénztárba befizetés	4 361	3 155
SZÉP befizetés	10 172	11 574
Saját szgk. üzemi célú használata	380	10 927
Természetbeni juttatások SZJA	2 042	2 299
Egyéb személyi jellegű kifizetés		
Munkába járás költségtérítés	938	1 277
Étkezési jegy	0	
Ajándékutalvány	0	
Készpénz cafetéria	2 472	2 712
Lakáscélú támogatás	0	
Napidíj	0	
Végkielégítés	3 144	
Adómentes természetbeni juttatás	0	

Adóköteles természetbeni juttatás	2 555	3 278
Egyéb kifizetés (jubileumi jutalom is)	9 626	2 312
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen</b>	<b>40 663</b>	<b>41 877</b>

<b>Bérfjárulékok</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	
Rehabilitációs hozzájárulás	2 915	2 244	
Szakképzési hozzájárulás	2 612	2 458	
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	
Egyszerűsített munkavállalók közterhe	75	32	
Szociális hozzájárulás	28 894	25 618	
<b>Összes bérfjárulék</b>	<b>34 496</b>	<b>30 352</b>	

### 2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés

A Társaság 2021. év során 59 785 eFt összegben számolt el terv szerinti értékcsökkenést.

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	57 907 eFt
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenési leírás	1 304 eFt
<u>Egyösszegű értékcsökkenési leírás</u>	<u>574 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>59 785 eFt</b>

### 2.5.7. Egyéb ráfordítások

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>eFt</b>
Értékesített eszközök nyilv. sz. értéke	1 430	0	
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	268	0	
Bírság, kötbér, kártérítés	14 702	177	
Késedelmi kamat	0	0	
Önkormányzati adók (iparüzési adó, gépjárműadó, építményadó, telekadó)	19 272	22 885	
Egyéb adók, járulékok stb. (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, környezetvédelmi termékdíj, élelmiszer-lánc felügyeleti díj, cégautó adó)	350	1 345	
Tárgyi eszközök esz. terven felüli écs.	3 010	0	
Követelések elszámolt értékvesztése	2 748	1 465	
Kerekítési veszteség	0	0	
Egyéb ráfordítások (behajthatatlan követelés, egyéb)	600	2 891	
Céltartalék képzés	0	9 000	
<b>Összes egyéb ráfordítás</b>	<b>42 380</b>	<b>37 763</b>	

### 2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>	<b>eFt</b>
Részesedés megszűnésével kapcsolatos nyereség	0	2 793	
Egyéb bevétel	14	182	
<b>Pénzügyi műveletek bevétele összesen</b>	<b>14</b>	<b>2 975</b>	

## 2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása

eFt

Megnevezés	2020.	2021.
Fizetett kamat	1 647	1 062
Részesevés értékvesztése	0	0
Árfolyamvesztés	0	0
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen</b>	<b>1 647</b>	<b>1 062</b>

## 2.5.10. Adózott eredmény

Adózás előtti eredmény (nyereség)

243 899 eFt

A társasági adóalap megállapítása

22 344 eFt

<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</b>	
Adótörvény szerint figyelembe vett é.cs.	64 296
Behajthatatlan követelés	2 291
Képzett céltartalék visszaírása	
<b>Összesen</b>	<b>66 587</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	9 000
Értékcsökkenés Sztv. szerint	59 785
Terven felüli értékcsökkenés	
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték	
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 465
Véglegesen nem fejlesztésre átadott pénzeszköz	600
Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban kimutatott késedelmi kamat (ATEV Zrt.)	
Bírságok (hatóság általi határozat alapján)	101
<b>Összesen:</b>	<b>70 951</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>248 263</b>
<b>2021. évi 9 %-os társasági adó</b>	<b>22 344</b>

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 %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	458 834 959 677	544 824 1 214 423	47,81	44,86	93,83
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	500 801 959 677	666 524 1 214 423	52,18	54,88	105,18
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	427 852 458 834	649 408 544 824	93,25	119,20	127,82
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	427 852 397 828	649 408 533 920	107,55	121,63	113,09
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	427 852 959 677	649 408 1 214 423	44,58	53,47	119,95

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>145 189</u> 959 677	<u>182 096</u> 1 214 423	15,13	14,99	98,96
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>116 867</u> 959 677	<u>105 777</u> 1 214 423	12,18	8,71	71,51
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>262 056</u> 959 677	<u>287 873</u> 1 214 423	27,31	23,70	86,80

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>985 676</u> 959 677	<u>1 090 271</u> 1 214 423	1,03	0,90	87,30
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>985 676</u> 397 828	<u>1 090 271</u> 533 920	2,48	2,04	82,42
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>985 676</u> 6 200	<u>1 090 271</u> 12 339	158,99	88,36	55,58
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>985 676</u> 427 852	<u>1 090 271</u> 649 408	2,30	1,67	72,70

Az ATEVSZOLG Zrt. 2021. évben 241 986 eFt üzemi eredményt, 243 899 eFt adózás előtti eredményt, 221555 eFt adózott eredményt ért el. Az üzleti tervben rögzített adózás előtti eredményt jelentős mértékben túlteljesítettük. Az értékesítés nettó árbevétele 1 090 271 eFt, mely 10,6 %-kal, 104 595 eFt-tal növekedett az előző évi árbevételhez képest. Az összbevétel 98 %-a az értékesítés nettó árbevételéből, 1,7%-a egyéb bevételből 0,3% pénzügyi műveletből származott.

Az üzemi eredmény saját tőke hozama is növekedést mutat, értéke 37,3%. Az árbevétel arányos üzemi nyereség 22,2%, ez az egy évvel korábbi arány 14,74 %.

A vagyoni helyzet mutatói alapján látható, hogy a saját tőke aránya növekedést mutat, értéke 53,47 %, mely jelentősen emelkedett a tavalyi évi 44,6%-hoz képest. A saját tőke a befektetett eszközök 119,2 %-át fedezi (2020. évben 93,24%). A tárgyi eszközök aránya az összes eszközérték 43,9%-a (2020. évben 41,5%).

Pénzügyi helyzetünk stabil. Rövid lejáratú kötelezettségeink 25,4%-kal növekedett hosszú lejáratú kötelezettségeink 9,5%-kal csökkentek. Összességben a kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások együttes aránya 27,8% a források között.

A likviditási mutatóink jelentősen javultak.  $666\,524/182\,096 = 3,66$

Az 1. sz. mellékletben található **cash-flow** táblázatunk a társaság 2021. évi pénzeszköz változásának összetételét mutatja be.

A működési tevékenység nagyobb tételei a 243 899 eFt adózás előtti eredmény, a 15,4 eFt vevőkövetelés (kapcsolt vállalkozással együtt) változása, 11.064 eFt szállítói tartozás változása, befektetett eszközök értékesítésének eredménye 19.250 e Ft, valamint a 59 785 eFt amortizáció.

A beruházási tervünk túlteljesítésének hatására -164,2 M Ft pénzkidadásunk keletkezett, emellett a használaton kívüli tárgyi eszközeinket értékesítettük 18,8 M Ft értékben. A Sárvár 2002 Kft-ben fennálló részesedésünkért megkaptuk a Sárvár 2002 Kft nettó



eszközértéket (tárgyi eszközök, vevők, pénzeszközök, követelések – kötelezettségek). Ezek összértéke 56.193 Ft volt. Beruházási célra 9,7 M Ft előleget folyósítottunk.

Folyamatosan és rendben törlesztjük lízing kötelezettségeinket, amire 2021. évben 10,6 M Ft-ot fordítottunk. A Garéi Polgárőr Egyesületnek 600 E Ft támogatást folyósítottunk.

## **2.7. Környezetvédelem**

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.

## **2.8. A Pandémia helyzet hatása a Társaság gazdálkodásra és a megtett intézkedések**

Az **értékesítés nettó árbevételének** 2021. évi tervezett értéke 1.010,2 MFt, tény értéke 1.090,2 MFt volt. A tervezett értékesítés 80 MFt-os többletet mutat az átvett és kezelt állati eredetű melléktermékek volumen növekedéséből, valamint a tervnél kevesebb hulladék ártalmatlanítása miatt.

A 2021. 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, tisztítószeresek 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.
- Azon telephelyen, ahol igazoltan megjelent a COVID fertőzés, ott munkavállalóinkat PCR tesztre köteleztük társaságunk költségén.

Budapest, 2022. március 17.



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: 2021. évi céltartalék állománya és módosulásának okai**

---

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az ATEVSZOLG Zrt. tulajdonosa részére

### Vélemény

Elvégeztük az ATEVSZOLG Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2021. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 214 423 ezer Ft**, az adózott eredmény **221 555 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 **2021. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az ATEVSZOLG Zrt. 2021. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen 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. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ATEVSZOLG Zrt. 2021. 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 beszámolóért 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 közvégtelenül 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 foglalhatja az 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2022. március 18.

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