

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

2022.év

## Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 21.

  
\_\_\_\_\_  
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>544 824</b>	<b>0</b>	<b>654 445</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	<b>3 970</b>	<b>0</b>	<b>2 226</b>
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	5	0	1
6.	4. Szellemi termékek	3 965	0	2 225
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>533 920</b>	<b>0</b>	<b>645 285</b>
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	212 800	0	245 034
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	296 251	0	327 220
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15 153	0	62 726
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	9 716	0	10 305
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	<b>6 934</b>	<b>0</b>	<b>6 934</b>
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	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	134	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, 2023. március 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## "A" Mérleg

1 / 2

## Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>	666 524	0	781 410
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	12 278	0	14 522
31.	1. Anyagok	3 688	0	2 341
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 846	0	4 106
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	5 744	0	8 075
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	286 897	0	268 356
38.	1. Követelések aruszármításból és szolgáltatásból (űvevők)	185 356	0	227 139
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	83 239	0	34 954
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	18 302	0	6 263
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>	0	0	142 598
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	142 598
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 művelési viszonyt megtestesítő Értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	367 349	0	355 934
54.	1. Pénztár, csekkek	272	0	250
55.	2. Bankbetétek	367 077	0	355 684
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	3 075	0	492
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 075	0	492
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	1 214 423	0	1 436 347

Budapest, 2023. március 21.



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.)	649 408	0	825 482
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	332 853	0	554 408
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	221 555	0	176 074
72.	E. Céltartalékok (73-75)	227 000	0	197 093
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	222 000	0	193 455
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	0	3 638
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	287 873	0	351 703
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Budapest, 2023. március 21.


  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



## "A" Mérleg

1 / 4

## Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	105 777	0	138 535
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 részesezési viszonyban lévő vállalkozásokkal	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	105 777	0	138 535
92.	III. ROVID LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK (93.- 104. sorok)	182 096	0	213 168
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)	89 401	0	64 990
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	1 588
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	92 695	0	146 590
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	50 142	0	62 069
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	44 010	0	48 894
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 132	0	13 175
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 214 423	0	1 436 347

Budapest, 2023. március 21.


  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 10717051382111401

Cégjegyzék szám: 01-10-041820

ATEVSZOLG Zrt.

**Eredménykimutatás**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 1**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 090 271	0	1 257 662
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>1 090 271</b>	<b>0</b>	<b>1 257 662</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 574	0	3 591
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>2 574</b>	<b>0</b>	<b>3 591</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>19 428</b>	<b>0</b>	<b>31 891</b>
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 291	0	199
9.	05. Anyagköltség	161 700	0	201 461
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	348 727	0	441 405
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	15 368	0	18 661
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 025	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 812	0	1 976
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>530 632</b>	<b>0</b>	<b>663 503</b>
15.	10. Bérköltség	169 878	0	227 308
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 877	0	48 485
17.	12. Bérjárulékok	30 352	0	35 368
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>242 107</b>	<b>0</b>	<b>311 161</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>59 785</b>	<b>0</b>	<b>89 027</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>37 763</b>	<b>0</b>	<b>36 410</b>
21.	Ebből: értékvesztés	1 465	0	7 558
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>241 986</b>	<b>0</b>	<b>193 043</b>

Budapest, 2023. március 21.

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	2 793	0	0
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	182	0	6 697
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	16
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 975</b>	<b>0</b>	<b>6 713</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	1 062	0	739
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	7 402
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	1 047
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>1 062</b>	<b>0</b>	<b>9 188</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>1 913</b>	<b>0</b>	<b>-2 475</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>243 899</b>	<b>0</b>	<b>190 568</b>
46.	X. Adófizetési kötelezettség	22 344	0	14 494
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>221 555</b>	<b>0</b>	<b>176 074</b>

Budapest, 2023. március 21.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Cégjegyzékszám: 01-10-041820

---

**ATEVSZOLG Innovációs és Szolgáltató Zrt.**

2022. december 31-i beszámoló

**Kiegészítő melléklet**

Budapest, 2023. március 21.

---



## Tartalom

ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.1 Vállalkozás bemutatása .....	3
1.2 ATEVSZOLG Zrt. részesedései .....	3
1.3 A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek .....	3
A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírására kötelezett személy, könyvvizsgálat bemutatása.....	4
1.4 Számviteli politika.....	4
2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	8
Eszközök összetétele .....	8
2.2.1 Befektetett eszközök .....	8
2.2.2 Forgóeszközök.....	10
2.2 Források összetétele.....	12
Saját tőke .....	13
2.3.1. Céltartalékok.....	13
2.3.2. Kötelezettségek .....	14
2.3.3. Passzív időbeli elhatárolás .....	17
2.4. Eszközök és Források összetételének alakulása.....	17
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.....	21
2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés .....	22
2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele .....	23
2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása.....	23
2.5.10. Adózott eredmény megállapítása .....	23
2.6. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók.....	23
2.7. Környezetvédelem .....	25
2.8. A Pandémia helyzet, az orosz-ukrán háború, az energiaválság és a magas infláció hatása, a Társaság gazdálkodásra és a megtett intézkedések .....	25
MELLÉKLETEK.....	25
1.számú melléklet: Cash Flow kimutatás.....	25
2.számú melléklet: Árbevétel elhatárolás megállapítása .....	25
3.számú melléklet: Az ATEVSZOLG Zrt. tevékenységével kapcsolatosan keletkező hulladékok.....	25
4.számú melléklet: Környezetre káros anyagok készleteinek kimutatása.....	25
5.számú melléklet: 2022. évi céltartalék állománya és módosulásának okai.....	25
6.számú melléklet: Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök.....	25

## 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:	Állatifehéreje 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 részvényesei:-	ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt. (100 %)
Cégjegyzék száma:	01-10-041820
Adószám:	10717051-2-43

### ATEVSZOLG Zrt. részesedései

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

2022. évi október 1-jei fordulónappal megszereztük a garéi telephelyünket tulajdonló **Biokomposzt Kft.** (cégjegyzék száma: 01-09-408104, tőzrstőke: 12.400.000 Ft, székhelye: 1097 Budapest, Illatos út 23.) 100%-os üzletrészt. A számviteli törvény alapján leánytársaság (forgóeszköz).

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

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

### 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 (Solt, Hódmezővásárhely, Hódmezővásárhely labor, Tótkomlós, Dévaványa, Garé, Magyarbóly, Somberek, Komló, Sítke).

**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 – az Alapító részvényes gyakorolja. Ellenőrző szerve a 3 fős Felügyelő Bizottság. A Társaság irányítását igazgatósági jogkörben a vezérigazgatója látja el.

Az ATEVSZOLG Zrt.-nek 2022. évben a Sztv. 117. § (1) bekezdése szerint konszolidálási kötelezettsége nincs.

A társaság 2019. július 2-től kinevezett vezérigazgatójának 2022. évi bruttó alapbére 1.680 eFt/hó. A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja összesen 3.840 eFt, kölcsönben nem részesültek.

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

A beszámoló összeállítója:  
MaKri Szolgáltató Kft. képviselőjében  
Makai Krisztina könyvelő regisztrációs száma: 122449

**Számviteli politika**

A 2022. évi mérleg fordulónapja: 2022. december 31.  
A beszámoló készítés napja: 2023. február 28.  
A beszámoló elfogadásának időpontja: 2023. március 21.

A beszámoló részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

A beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

A beszámoló felülvizsgálatát bejegyzett, (választott) könyvvizsgáló végzi. Megbízott társaság: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. épület) reg.sz.: 002387, megbízott könyvvizsgáló: Schillinger András (1146 Budapest, Istvánmezei út 2/B 3. emelet 28.) reg.sz.: 007399.

A könyvvizsgálói díj 2022. évre: 2 500 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-át szervezés 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 értékcorrekció különbségéből adódik.

A könyv szerinti érték alatt az eredeti bekerülési érték és a befektetés óta érvényesített értékvesztés, illetve értékcorrekció különbségét értelmessük.

#### *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 2022. évi mérleg alakulása és a 2021. 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>	544 824	44,86	654 445	45,56	120,12
Immateriális javak	3 970	0,33	2 226	0,15	56,07
Tárgyi eszközök	533 920	43,96	645 285	44,93	120,86
Befektetett pénzügyi eszközök	6 934	0,57	6 934	0,48	100,00
<b>Forgóeszközök</b>	666 524	54,88	781 410	54,40	117,24
Készletek	12 278	1,01	14 522	1,01	118,28
Követelések	286 897	23,62	268 356	18,68	93,54
Értékpapírok	0	0,00	142 598	9,93	növekedett
Pénzeszközök	367 349	30,25	355 934	24,78	96,89
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	3 075	0,25	492	0,03	16,00
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	1 214 423	100,00	1 436 347	100,00	118,27

#### 2.2.1 Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 109.621 e Ft-tal, 20,12 %-kal nőtt. A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok értéke 32 234 e Ft-tal növekedett, a műszaki berendezések értéke 30 969 e Ft-tal növekedett, az egyéb gépek, berendezések értéke 47 573 e Ft-tal növekedett, a befejezetlen beruházások értéke nem változott.

2022. évben üzembe helyezett beruházások:

Immateriális javak	0 eFt
Ingtatlanok (építmény)	40.765 eFt
Műszaki gép, berendezés	105.860 eFt
Egyéb gép, berendezés	56.555 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>203.180 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 vagyonekezelte eszközökre egyedi leírást alkalmazunk, illetve a lineáris kulcs mellett megjelenik a teljesítményarányos leírás is.

**2022. évben a selejtezés miatt kivezetett bruttó értékek:**

Immateriális javak	724 eFt
Ingtatlanokhoz kapcsolódó	14 eFt
Műszaki gép, berendezés	35.749 eFt
Egyéb gép, berendezés	8.457 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>44.944 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 2022.01.01	44.541	12.007	11	656.959	767.404	69.977	1.550.899
Aktiválás				40.765	105.860	56.555	203.180
Többlet							
Növekedés összesen				40.765	105.860	56.555	203.180
Selejtezés		718	9	14	35.749	8.457	44.947
Értékesítés					19.722	402	20.124
Csökkenés összesen		718	9	14	55.471	8.859	65.071
Záró 2022.12.31	44.541	11.289	2	697.710	817.793	117.673	1.689.008

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök Értékcsökkenésének alakulása (eFt)**

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 2022.01.01	44.541	8.040	5	444.159	471.154	54.824	1.022.723
terv szerinti ÉCS		1.740	2	6.130	72.781	8.374	89.027



terven felüli ÉCS				2.389			2.389
kivezetés ÉCS-je		716	6	2	53.362	8.251	62.337
Záró 2022.12.31	44.541	9.064	1	452.676	490.573	54.947	1.051.802

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

Megnevezés	Immateriális javak			Tárgyi eszközök			Összesen
	Kísérleti fejlesztés	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műsz., berend., gépek, járművek	Egyéb ber., felsz., járművek	
Nyitó 2022.01.01		3.965	5	212.800	296.251	15.153	528.174
Záró 2022.12.31		2.225	1	245.034	327.220	62.726	637.206

A 2022. évben értékesített eszközök nettó értéke: 1.662 eFt , míg a selejtezett eszközök nettó nyilvántartási értéke 2.615 eFt volt. Tárgyi eszköz értékvesztés (piaci érték miatt) 2.389 eFt.

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 17,24 %-kal, 114.886 e Ft-tal nőtt. A forgóeszközökön belül a készletek értéke 2.244 e Ft-tal növekedett, a követelések állománya 6,46 %-kal, 18.541 e Ft-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva.

##### 2.2.2.1 Készletek

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

Megnevezés	eFt	
	2021.	2022.
Energiahordozók	1 906	1 434
Vegyszerek	811	841
Befejezetlen termelés (félkész komposzt)	2 846	4 106
Késztermék (komposzt)	5 744	8 075
Egyéb anyagok	1 017	66
Egyéb	0	0
Készletek értékvesztése	-46	0
Segédanyag	0	0
<b>Összesen</b>	<b>12 278</b>	<b>14 522</b>

##### 2.2.2.2 Követelések

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

Megnevezés	eFt	
	2021.	2022.
Határidőn belüli követelés	178 771	216 256
Lejárt követelés (1-30 nap)	4 074	3 819
Lejárt követelés (31-90 nap)	2 511	5 917
Lejárt követelés (91- 180 nap)	0	1 147
Lejárt követelés (180-365 nap)	0	0
Lejárt követelés (éven túli)	0	0
<b>Összesen</b>	<b>185 356</b>	<b>227 139</b>

**Követelés részletezése az anyavállalattal szemben eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Határidőn belüli követelés	83 239	34 954
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>83 239</b>	<b>34 954</b>

**Követelés részletezése leányvállalattal szemben eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Granatur Kft.	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Megnevezés	2021.	2022.
ORGANOFERM Kft. vevő	0	0
Komló Power Kft. vevő	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vevő követeléseire 2022.12.31-én az alábbi értékvesztéseket számolta el a Társaság:

**Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés: eFt**

Vevő	2021.12.31-én fennálló értékvesztés	2022.évi visszairás	2022.12.31-én elszámolt értékvesztés	2022.12.31-én fennálló értékvesztés
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (Komló Power Kft.)	31 610			31 610
Egyéb	4 411	153	791	5 049
<b>Összesen</b>	<b>36 021</b>			<b>36 659</b>

**Egyéb követelés részletezése eFt**

Megnevezés	2022.
Éven belüli lakásépítési kölcsön	204
Jövedéki adó	1 853
Levonható áfa elhat telj miatt	501
Egyéb követelés és egyéb követelés értékvesztése	3 532
Kompenzációs átvezetési számla	23
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe (T egyenlegű kötelezettség)	9
Késedelmi pótlék befizetési köt. (T egyenlegű kötelezettség)	1
Illeték befizetési kötelezettség (T egyenlegű kötelezettség)	90
Környezetterhelési díj (T egyenlegű kötelezettség)	



Gépjárműadó elszámolási szála (T egyenlegű kötelezettség)	
Helyi iparűzési adó elszámolási számla (T egyenlegű kötelezettség)	50
<b>Összesen</b>	<b>6 263</b>

Az egyéb követelések között legnagyobb tétel egy magánszeméllyel kapcsolatos követelés, aminek összege és járulékai közjegyzői okiratban került elismerésre.

### 2.2.2.3 Pénzeszközök

Társaságunk folyószámláinak záró egyenlege		eFt
Megnevezés	2022.	
OTP Bank		2 181
Takarékbank Zrt.		353 290
KH Bank Zrt		0
Pénztár		250
Elkülönített OTP lakásépítési kölcsön számla		213
<b>Összes pénzeszköz</b>		<b>355 934</b>

### 2.2.2.4 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások bázisévhez képest e 2 583Ft-tal csökkent.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	3 075	100,00	492	100,00	16,0
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>3 075</b>	<b>100,00</b>	<b>492</b>	<b>100,2</b>	<b>16,0</b>

adatok E Ft-ban

2022. december 31-én fennálló aktív időbeli elhatárolások: 492 e Ft

## 2.2 Források összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>649 408</b>	<b>53,47</b>	<b>825 482</b>	<b>57,47</b>	<b>127,11</b>
Jegyzett tőke	95 000	7,82	95 000	6,61	100,0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	
Tőketartalék	0	0,00	0	0	
Eredménytartalék	332 853	27,41	554 408	38,60	166,56
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0	
Adózott eredmény	221 555	18,24	176 074	12,26	79,47
<b>Céltartalékok</b>	<b>227 000</b>	<b>18,70</b>	<b>197 093</b>	<b>13,72</b>	<b>86,83</b>

adatok E Ft-ban

<b>Kötelezettségek</b>	287 873	23,70	351 703	24,48	122,17
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	105 777	8,71	138 535	9,64	130,97
Rövid lejáratú kötelezettségek	182 096	14,99	213 168	14,84	117,06
Passzív időbeli elhatározások	50 142	4,13	62 069	4,32	123,79
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>1 214 423</b>	<b>100,00</b>	<b>1 436 347</b>	<b>100,0</b>	<b>118,27</b>

## Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	95 000	14,62	95 000	11,51	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	332 853	51,25	554 408	67,16	166,56
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	221 555	34,13	176 074	21,33	79,47
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>649 408</b>	<b>100,00</b>	<b>825 482</b>	<b>100,00</b>	<b>127,11</b>

A saját tőke értéke összességében 27,11 %-kal növekedett bázisévhez képest.

### Saját tőke változása 2022. évben

eFt

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó állomány	95 000	332 853	0	221 555	649 408
2021. évi „adózott eredmény” átvzetése		221 555		-221 555	
Tárgyévben fizetett osztalék		0			
Egyéb tétel					
2022. évi adózott eredmény				176 074	176 074
<b>Záró állomány</b>	<b>95 000</b>	<b>554 408</b>		<b>176 074</b>	<b>825 482</b>

### Jegyzett tőke

ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt alapító 95 000 eFt értékben biztosította.

### Eredménytartalék

A 2021. évi adózott eredmény miatti növekedése 221 555 e Ft

### Lekötött tartalék

A 2022. évben fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

### Adózott eredmény

A 2022.évi adózott eredmény 176 074 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	222 000	97,80	193 455	98,15	87,14
Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	2,20	3 638	1,85	72,76
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>227 000</b>	<b>100,00</b>	<b>197 093</b>	<b>100,00</b>	<b>86,83</b>

A 2022. évben céltartalékot oldottunk fel a következők miatt

- Solti telephely rekultivációs feladatok miatt 3.531 e Ft
- Garé börgyár lerakójának teleprendezése miatt 20.281 e Ft
- Komló hatósági kötelezés miatt 1.850 e Ft
- Komló árbvételi problémák miatt 2.883 e Ft
- Győri figyelőkutak miatt 1.362 e Ft.

### 2.3.2. Kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Index (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	105 777	36,74	138 535	39,39	130,97
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	105 777	36,74	138 535	39,39	130,97
Rövid lejáratú kötelezettségek	182 096	63,25	213 168	60,61	117,07
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	89 401	31,05	64 990	18,47	72,69
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	1 588	0,45	növekedett
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	92 695	32,20	146 590	41,69	158,15
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>287 873</b>	<b>100,00</b>	<b>351 703</b>	<b>100,00</b>	<b>122,18</b>

**Hosszú lejáratú kötelezettség**

A társaság 2019. évben 3 db teleszkópos rakodógép beszerzése mellett döntött, melyek finanszírozására zárt végű pénzügyi lízingszerződést kötött (399/00283/2019 és 399/00505/2019 szerződésszámon) a TakaréK Lízing Zrt-vel. Ebből a 399/00505/2019 számú szerződés törlesztőrészelei (5.907 E Ft) nyúlnak át 2024. évre.

A társaság 2022. szeptember 28-án adásvételi szerződést kötött a Biokomposzt Kft. 100%-os üzletrészenek megvásárlására a két éves fizetési konstrukcióban. Hosszú lejáratú kötelezettségként szerepel a 2024. évre eső tőketörlesztés összege: 43.750 eFt

2013. május 1-től a Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vettünk egy komposztáló telepet, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

**A Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett  
eszközök nettó értékének kimutatása 2022. 12.31-i állapot  
szerint**

Főkönyvi számla száma	Megnevezése	Nettó érték (eFt)
1212	Vagyonkezelésbe vett földterület	197
1243	Vagyonkezelésbe vett épület, építmény	87 182
1313	Vagyonkezelésbe vett műszaki berendezés	845
146	Vagyonkezelésbe vett egyéb eszközök	1 048

Összesen: 88 878 e Ft

Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök értéke:	88 878 eFt
Biokomposzt Kft. vételárának 2023. éven túli része	43.750 eFt
Lízing 2023. éven túli tőke része	5.907 eFt
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>138 535 eFt</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek****Kötelezettség részletezése – egyéb szállító**

eFt

Megnevezés	2021.	2022.
Határidőn belüli kötelezettség	88 224	64 134
Lejárt kötelezettség (1-30 nap)	1 223	905
Lejárt kötelezettség (31-90 nap)	-58	-49
Lejárt kötelezettség (91 napon túli)	12	0
<b>Összesen</b>	<b>89 401</b>	<b>64 990</b>

**Kötelezettségek leányvállalkozással szemben**

eFt

Megnevezés	2021.	2022.
Granatur Kft.	0	0
Biokomposzt Kft.	nem értelmezhető	1 588
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 588</b>



A Biokomposzt Kft. 2022. évben bekerült a leánytársaságok közé.

<b>Kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>			<b>eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	
ORGANOFERM Kft.	0		0
Komló Power Kft.	0		0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

<b>Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>			<b>eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>2021.</b>	<b>2022.</b>	
ATEV Szervíz Kft.	0		0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2022. decemberi munkabér	12 909 eFt
Adók, járulékok, egyéb díjak (SZOCHO, SZJA stb.)	19 435 eFt
Vagyonkezelt eszközök visszapótlási kötelezettsége	1 465 eFt
ÁFA elhatárolás 2023. évre áthúzódó	42 109 eFt
Lízing kötelezettség (2023. évi)	6 629 eFt
Fizetendő ÁFA	7 015 eFt
Biokomposzt Kft. vételár részlete (2023. évi)	52 500 eFt
Egyéb	4 528 eFt
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>146 590 eFt</b>

A társaság 2022. szeptember 28-án adásvételi szerződést kötött a Biokomposzt Kft. 100%-os üzletrésének megvásárlására a két éves fizetési konstrukcióban. Rövid lejáratú kötelezettségként szerepel a 2023. évre eső tőketörlesztés összege:

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 213 168 eFt**

**Rövid lejáratú hitelkeretünket 2022. évben nem vettük igénybe.**

A Társaság 2019. március 8-én pénzforgalmi számlanyitásra vonatkozóan Bankszámla szerződést kötött a Takarékszövetkezet Kereskedelmi Zrt-vel, valamint a 333/00135/2019. számú szerződés 2022.március 30 -án aláírt .4 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 kezességét 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 2022. 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 passzív időbeli elhatárolása	44 010	87,77	48 894	78,77	111,10
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	6 132	12,23	13 175	21,23	214,86
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>50 142</b>	<b>100,00</b>	<b>62 069</b>	<b>100,00</b>	<b>123,79</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	48 894 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>48 894 eFt</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 11,10 %-kal 4.884 eFt-tal növekedett a tárgyévben.

#### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Könyvvizsgálói díj	2 500 eFt
Biokomposzt Kft illeték	5 079 eFt
MVM Next Zrt gázdíj	1 266 eFt
Prémium + járulékal	4 330 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>13 175 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 45,56 %, a forgóeszközök aránya 54,40 % az eszközökön belül.

A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök részaránya 98,60 %, a tárgyi eszközökön belül az ingatlanok részaránya 38,00% a műszaki berendezések, gépek részaránya 50,7%.

A Forgóeszközök között a készletek részaránya növekedett 1,86 %-ot tesz ki, a követelések részaránya 34,34 %.

A forgóeszközökön belül a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk részaránya 12,49 %-ról 4,47%-ra csökkent

Pénzeszközeink részaránya a Forgóeszközökön belül 45,55 %.

A források között a saját tőke részaránya 57,47 %.

A kötelezettségek mérlegfőösszeghez viszonyított részaránya kis mértékben növekedett, 23,7%-ról 24,49 %-ra. A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegfőösszeghez részaránya 14,84 % (2021. évben 15,0%). A szállítói kötelezettségek részaránya a mérlegfőösszeghez 4,64 % (2021. évben 7,4%)

**Mérlegtételek átsorolása egyéb követelés sorba eFt**

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	9
Késedelmi pótlék	1
Egyéb kötelezettség	90
Iparüzési adó	50
<b>Összesen</b>	<b>150</b>

**Mérlegtételek átsorolása rövid lejáratú kötelezettségek sorból egyéb követelés sorba 150 eFt**

## 2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

## A 2022. évi „Adózott eredmény” alakulása és a 2021. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 090 271	1 257 662	167 391	115,35
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	2 574	3 591	1 017	139,51
III.	Egyéb bevételek	19 428	31 891	12 463	164,15
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	530 632	663 503	132 871	125,04
V.	Személyi jellegű ráfordítások	242 107	311 161	69 054	128,52
VI.	Értékcsökkenési leírás	59 785	89 027	29 242	148,91
VII.	Egyéb ráfordítások	37 763	36 410	-1 353	96,41
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>241 986</b>	<b>193 043</b>	<b>-48 943</b>	<b>79,77</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 975	6 713	3 738	225,65
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 062	9 188	8 126	865,16
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>1 913</b>	<b>-2 475</b>	<b>-4 388</b>	<b>romlott</b>
E.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>243 899</b>	<b>190 568</b>	<b>-53 331</b>	<b>78,13</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	22 344	14 494	-7 850	64,87
F.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>221 555</b>	<b>176 074</b>	<b>-45 481</b>	<b>79,47</b>

## 2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele

## Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Megnevezés	2021.	2022.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 090 271	1 257 662
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 090 271</b>	<b>1 257 662</b>

## Értékesítés nettó árbevételének fő számai üzletáganként

Üzletágak	2021.	2022.
Laboratóriumi elemzések	58 904	46 416
Hulladék és melléktermék kezelés, szállítás	1 028 941	1 210 842
Környezetvédelmi és egyéb szakmai szolgáltatás	0	0
Központi egyéb	2 426	404
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>1 090 271</b>	<b>1 257 662</b>

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

Megnevezés	2021.	2022.
ATEV Zrt. (anyavállalat)	83 239	341 643
Biokomposzt Kft.	nem értelmezhető	0
ORGANOFERM Kft.	0	0
GRANATUR Kft.	0	0
Komló Power Kft.	0	0
<b>Összesen</b>	<b>83 239</b>	<b>341 643</b>

**2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke****Saját termelésű készletek állományváltozása****eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Félkész komposzt	-211	1 259
Komposzt	2 785	2 332
<b>Összesen</b>	<b>2 574</b>	<b>3 591</b>

**2.5.3. Egyéb bevételek****eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Értékesített tárgyi eszközök	16 457	1 762
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	242	
Kerekítési nyereség	0	
Céltartalék felhasználása	0	29 907
Készletek visszafirt értékvesztése	0	46
Követelések visszafirt értékvesztése	2 291	151
Egyéb	438	25
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>19 428</b>	<b>31 891</b>

**2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 132 871 eFt-tal, 25,04 %-kal növekedett a 2021. évhez képest. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 26,58 %-kal, az egyéb szolgáltatások 21,43 %-kal, az anyagköltség értéke 24,59 %-kal növekedett.

**Anyagköltség****201 461 eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Hulladék, melléktermék -kezelési segédanyag	40 868	19 559
Üzem és kenőanyag	81 145	127 978
Közüzem díjak	7 769	10 927
Karbantartási anyag	23 697	34 111
Nyomtatvány, irodaszer	1 430	1 950
Munkaegészségügyi anyag	1 229	2 263
Vegyszerek, labor anyagok	4 458	3 437
Egyéb anyag, tisztítószer, szakkönyv, folyóirat, egyéb anyagköltség	1 104	1 236
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>161 700</b>	<b>201 461</b>

**Igénybe vett szolgáltatások****441 405 eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Szállítási költség	51 475	71 291
Bérelti díjak	52 230	59 242
Gép, berendezés karbantartási díjak	54 076	69 592
Hirdetés, reklám	480	461
Oktatás, továbbképzés költsége	443	546
Kiküldetési költség (belföldi, külföldi)	418	455
E-útdíj	25 634	29 793
Szakértői díjak	71 795	62 645
Tagsági díjak	2 180	1 284

Szennyvíziszap és hulladék és melléktermékkezelés, komposztálási, lerakási költség	75 572	106 296
Igénybe vett csomagolás	135	
Kommunális szemét	133	881
Tereprendezési szolgáltatás		
Posta, telefon, internet költség	2 288	2 580
Kártevő mentesítés	1 146	1 036
Egyéb igénybe vett szolgáltatás és megbízási tevékenység	8 642	18 169
Laborvizsgálat	2 080	17 134
Őrző-védő szolgáltatás		
<b>Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás összesen</b>	<b>348 727</b>	<b>441 405</b>

### Egyéb szolgáltatások

Megnevezés	2021.	2022.
Hatósági díj, illeték, szolg. díj	5 586	8 801
Bankköltségek	3 742	3 781
Biztosítás (vagyon, GFB, casco, élet- és baleset)	6 040	6 079
<b>Egyéb szolgáltatás összesen</b>	<b>15 368</b>	<b>18 661</b>

### Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	2021.	2022.
ELÁBÉ	1 025	0

### Közvetített szolgáltatások értéke

Megnevezés	2021.	2022.
Közvetített szolgáltatások	3 812	1 976

### 2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások összességében 69 054 eFt-tal növekedett a bázis évhez képest.

### Béreköltség

227 308 eFt

Megnevezés	2021.	2022.
Munkabérek	136 128	181 884
Pótlékok	5 169	6 477
Prémium	3 360	4 032
Mozgóbér	18 597	27 774
Egyéb nem állományba tartozók bére	6 624	7 141
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>169 878</b>	<b>227 308</b>

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

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Munkaviszonyból származó összes kereset
<b>Teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>33,75</b>	<b>200 813</b>
Fizikai foglalkozásúak	23	105 954
Szellemi foglalkozásúak	10,75	94 859
<b>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>3,25</b>	<b>11 641</b>



Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	5	14 695
Egyszerűsített foglalkoztatottak	1	159
<b>Összesen</b>		<b>227 308</b>

**Személyi jellegű egyéb kifizetések****48 485 eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Munkáltató által fizetett táppénz	104	41
Munkáltató által fizetett betegszabadság	676	801
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	3 563	4 050
Egészségpénztárba befizetés	3 155	3 317
SZÉP befizetés	11 574	13 098
Saját szgk. üzemi célú használata	10 927	13 250
Természetbeni juttatások SZJA	2 299	3 224
Egyéb személyi jellegű kifizetés		
Munkába járás költségtérítés	1 277	1 378
Étkezési jegy		
Ajándékutalvány		
Készpénz cafetéria	2 712	2 132
Lakáscélú támogatás		
Napidíj		
Végkielégítés		
Adómentes természetbeni juttatás		
Adóköteles természetbeni juttatás	3 278	6 197
Egyéb kifizetés (jubileumi jutalom is)	2 312	997
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen</b>	<b>41 877</b>	<b>48 485</b>

**Bérfjárulékok****35 368 eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Rehabilitációs hozzájárulás	2 244	3 144
Szakképzési hozzájárulás	2 458	47
Egészségügyi hozzájárulás	0	
Egyszerűsített munkavállalók közterhe	32	-4
Szociális hozzájárulás	25 618	32 181
<b>Összes bérfjárulék</b>	<b>30 352</b>	<b>35 368</b>

**2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés**

A Társaság 2022. év során 89.027 eFt összegben számolt el terv szerinti értékcsökkenést.

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	87 096 eFt
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenési leírás	833 eFt
<b>Egyösszegű értékcsökkenési leírás</b>	<b>1 098 eFt</b>
<b>Összesen:</b>	<b>89 027 eFt</b>

**2.5.7. Egyéb ráfordítások****36 409 eFt**

Megnevezés	2021.	2022.
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	0	0
Bírság, kötbér, kártérítés	177	1 105
Késedelmi kamat	0	0
Önkormányzati adók (iparüzési adó, gépjárműadó, építményadó, telekadó)	22 885	25 938
Egyéb adók, járulékok stb. (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, környezetvédelmi	1 345	1 206

termékdíj, élelmiszer-lánc felügyeleti díj, cégautó adó)		
Tárgyi eszközök esz. terven felüli écs.	0	2 615
Követelések elszámolt értékvesztése	1 465	2.554
Tárgyi eszköz értékvesztése (piaci érték)	0	2.389
Kerekítési veszteség	0	3
Egyéb ráfordítások (behajthatatlan követelés, egyéb)	2 891	600
Céltartalék képzés	9 000	0
<b>Összes egyéb ráfordítás</b>	<b>37 763</b>	<b>36 410</b>

### 2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele

eFt

Megnevezés	2021.	2022.
Részesedés megszűnésével kapcsolatos nyereség	2 793	
Kamat bevétel	182	6 697
Árfolyamnyereség		16
<b>Pénzügyi műveletek bevétele összesen</b>	<b>2 975</b>	<b>6 713</b>

### 2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása

eFt

Megnevezés	2021.	2022.
Fizetett kamat	1 062	739
Részesedés értékvesztése	0	7 402
Árfolyamvesztés	0	1 047
<b>Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen</b>	<b>1 062</b>	<b>9 188</b>

### 2.5.10. Adózott eredmény megállapítása

Adózás előtti eredmény (nyereség)

190 568 eFt

A társasági adóalap megállapítása

Adóalapot csökkentő tételek	
Adótörvény szerint figyelembe vett é.cs. (értékcsökkenés, selejtezés, értékesítés)	97 774
Értékvesztés visszairása	153
Képzett céltartalék visszairása	29 907
<b>Összesen</b>	<b>127 834</b>
Adóalapot növelő tételek	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	
Értékcsökkenés Sztv. szerint (értékcsökkenés, értékesítés)	89 144
Terven felüli értékcsökkenés selejtezés, piaci ár miatti értékvesztés)	5 004
Követelésre elszámolt értékvesztés	2 554
Véglegesen nem fejlesztésre átadott pénzeszköz	600
Kapcsolt vállalkozással kapcsolatban kimutatott késedelmi kamat (ATEV Zrt.)	
Bírságok (hatóság általi határozat alapján)	1 011
<b>Összesen:</b>	<b>98 313</b>
<b>TA Adóalap:</b>	<b>161 047</b>
<b>2022. évi 9 %-os társasági adó</b>	<b>14 494</b>

A 2022. évi adózott eredmény: 176 074 eFt

### 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 befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>544 824</u> 1 214 423	<u>654 445</u> 1 436 347	44,86	45,56	101,56
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>666 524</u> 1 214 423	<u>781 410</u> 1 436 347	54,88	54,40	99,12
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>649 408</u> 544 824	<u>825 482</u> 654 445	119,20	126,16	105,84
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>649 408</u> 533 920	<u>825 482</u> 645 285	121,63	127,93	105,18
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>649 408</u> 1 214 423	<u>825 482</u> 1 436 347	53,47	57,47	107,48
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>182 096</u> 1 214 423	<u>213 168</u> 1 436 347	14,99	14,84	98,99
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>105 777</u> 1 214 423	<u>138 535</u> 1 436 347	8,71	9,64	110,73
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>287 873</u> 1 214 423	<u>351 703</u> 1 436 347	23,70	24,49	103,36

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 090 271</u> 1 214 423	<u>1 257 662</u> 1 436 347	0,90	0,88	97,53
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 090 271</u> 533 920	<u>1 257 662</u> 645 285	2,04	1,95	95,45
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 090 271</u> 6 139	<u>1 257 662</u> 13 400	177,60	93,86	52,85
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 090 271</u> 649 408	<u>1 257 662</u> 825 482	1,68	1,52	90,69

Az ATEVSZOLG Zrt. 2022. évben 193 043 eFt üzemi eredményt, 190 568 eFt adózás előtti eredményt, 176 074 eFt adózott eredményt ért el. Az üzleti tervben rögzített adózás előtti eredményt jelentős mértékben túlteljesítettük. Az értékesítés nettó árbevétele 1 257 662 eFt, mely 15,35 %-kal, 167 391 eFt-tal növekedett az előző évi árbevételhez képest. Az összbevétel 97,02 %-a az értékesítés nettó árbevételéből, 2,46 %-a egyéb bevételből 0,52 % pénzügyi műveletből származott.

Az üzemi eredmény saját tőke hozama értéke 23,38 %. Az árbevétel arányos üzemi nyereség 15,35 %, ez az egy évvel korábbi arány 22,2%.

A vagyoni helyzet mutatói alapján látható, hogy a saját tőke aránya növekedést mutat, értéke 57,47 %, mely jelentősen emelkedett a tavalyi évi 53,47%-hoz képest. A saját tőke a befektetett eszközök 126,13 %-át fedezi (2021. évben 119,2%). A tárgyi eszközök aránya az összes eszközérték 44,93 %-a (2021. évben 43,9%).

Pénzügyi helyzetünk stabil. Rövid lejáratú kötelezettségeink 17,07 %-kal növekedett hosszú lejáratú kötelezettségeink 30,97 %-kal növekedett. Összességben a kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások együttes aránya 28,80 % a források között.

A likviditási mutatóink jelentősen javultak.

Az 1. sz. mellékletben található **cash-flow** táblázatunk a társaság 2022. évi pénzeszköz változásának összetételét mutatja be (-11.415 E Ft csökkenés).

A működési tevékenység nagyobb tételei a 190.569 eFt adózás előtti eredmény, a 6.502 eFt vevőkövetelés (kapcsolt vállalkozással együtt) változása, 22.823 eFt szállítói tartozás változása, befektetett eszközök értékesítésének eredménye 1.762 eFt, valamint a 89.027 eFt amortizáció.

A beruházási tervünk túlteljesítése miatt jelentős pénzkidásunk keletkezett, emellett a használaton kívüli tárgyi eszközeinket értékesítettük.

Folyamatosan és rendben törlesztjük lízing kötelezettségeinket. A Garéi Polgárőr Egyesületnek 600 E Ft támogatást folyósítottunk. A Biokomposzt Kft. részesedés 2022. évi törlesztőrészletére 53.750 e Ft (45.000 e Ft + 2x4.375 e Ft havi részlet) összeget fordítottunk.

## 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 (vegyszerek) nyitó és zárókészletének mennyiségi és értékadatait veszélyességi osztályok feltüntetésével tartalmazva mutatjuk be. A 6. számú melléklet a környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközöket mutatjuk be.

## 2.8. A Pandémia helyzet, az orosz-ukrán háború, az energiaválság és a magas infláció hatása, a Társaság gazdálkodásra és a megtett intézkedések

Az **értékesítés nettó árbevételének** 2022. évi tervezett értéke 1.010,2 MFt, tény értéke 1.257,7 MFt volt. A tervezett értékesítés 247,5 MFt-os többletet mutat az átvett állati eredetű melléktermékek és hulladékok ártalmatlanítása miatt.

A gázolaj árának szabályozása 2022. március 11-től megszűnt, így társaságunk a szállítási díjak évközi emelésére kényszerült.

A 2022. év -annak minden nehézsége ellenére- igen sikeresnek mondható.

Budapest, 2023. március 21.

  
Kleny 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: **2022. évi céltartalék állománya és módosulásának okai**
- 6.számú melléklet: **Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az ATEVSZOLG Zrt. tulajdonosa részére

### Vélemény

Elvégeztük az ATEVSZOLG Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 436 347 ezer Ft, az adózott eredmény 176 074 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 2022. 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. 2022. 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 mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.



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

Véleményünk szerint az ATEVSZOLG Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ATEVSZOLG Zrt. 2022. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

### ***A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége***

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

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

Továbbá:

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



- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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, 2023. március 21.

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