

ATEVSZOLG Zrt.

"A" Mérleg

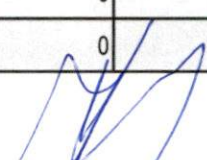
1 / 1

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>389 771</b>	<b>0</b>	<b>440 192</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 121	0	876
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	9
6.	4. Szellemi termékek	1 115	0	867
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	379 650	0	430 850
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	226 685	0	209 137
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	145 657	0	214 691
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 077	0	5 037
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	231	0	1 985
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	9 000	0	8 466
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	900	0	900
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	1 300	0	766
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2020. március 13.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## "A" Mérleg

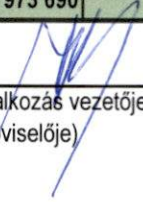
1 / 2

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>583 730</b>	<b>0</b>	<b>482 729</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	<b>7 656</b>	<b>0</b>	<b>13 144</b>
31.	1. Anyagok	2 446	0	2 509
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	890	0	2 665
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	4 320	0	7 970
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>574 841</b>	<b>0</b>	<b>467 862</b>
38.	1. Követelések aruzamitasbol es szolgaitatasbol (vevők)	148 348	0	133 033
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	401 300	0	308 310
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	191	0	191
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	24 997	0	26 328
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Szarmazekos ugyietek pozitiv ertekelesi 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 celu niteiviszonyt megtestesito értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>1 233</b>	<b>0</b>	<b>1 723</b>
54.	1. Pénztár, csekkek	532	0	472
55.	2. Bankbetétek	701	0	1 251
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>34 326</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	33 885
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	189	0	441
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	<b>973 690</b>	<b>0</b>	<b>957 247</b>

Budapest, 2020. március 13.


  
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.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)</b>	<b>341 732</b>	<b>0</b>	<b>295 383</b>
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	55 661	0	96 322
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	46 042	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	145 029	0	104 061
72.	<b>E. Céltartalékok (73-75)</b>	<b>282 000</b>	<b>0</b>	<b>282 000</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	<b>277 000</b>	<b>0</b>	<b>272 000</b>
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	0	10 000
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>	<b>319 684</b>	<b>0</b>	<b>336 689</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, 2020. március 13.

  
 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. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	<b>93 606</b>	<b>0</b>	<b>129 199</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	
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	93 606	0	129 199
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>226 078</b>	<b>0</b>	<b>207 490</b>
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	41 555	0	27 323
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 752	0	73 310
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	89
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	411	0	532
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	4 143	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	83 217	0	106 236
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)	30 274	0	43 175
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 512	0	41 963
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	762	0	1 212
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>973 690</b>	<b>0</b>	<b>957 247</b>

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	1 025 344	0	964 752
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele		0	0
3.	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>1 025 344</b>	<b>0</b>	<b>964 752</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-6 120	0	5 425
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>-6 120</b>	<b>0</b>	<b>5 425</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>18 315</b>	<b>0</b>	<b>36 095</b>
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	26	0	1 849
9.	05. Anyagköltség	126 819	0	131 561
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	369 163	0	384 803
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 645	0	11 797
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	100	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15 582	0	9 633
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>522 309</b>	<b>0</b>	<b>537 794</b>
15.	10. Bérköltség	151 144	0	168 088
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 447	0	39 781
17.	12. Bérjárulékok	37 865	0	38 268
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>231 456</b>	<b>0</b>	<b>246 137</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>86 587</b>	<b>0</b>	<b>70 863</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>35 187</b>	<b>0</b>	<b>33 433</b>
21.	Ebből: értékvesztés	11 588	0	10 013
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>162 000</b>	<b>0</b>	<b>118 045</b>

Budapest, 2020. március 13.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (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	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	4
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>4</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	1 079	0	1 936
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	39
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	14	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38	0	6
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>1 131</b>	<b>0</b>	<b>1 942</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 130</b>	<b>0</b>	<b>-1 938</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>160 870</b>	<b>0</b>	<b>116 107</b>
46.	X. Adófizetési kötelezettség	15 841	0	12 046
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>145 029</b>	<b>0</b>	<b>104 061</b>

Budapest, 2020. március 13.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Cégjegyzékszám: 01-10-041820

**ATEVSZOLG Innovációs és Szolgáltató Zrt.**

2019. december 31-i beszámoló

**Kiegészítő melléklet**

Budapest, 2020. március 15.

## Tartalom

ÁLTALÁNOS RÉSZ .....	3
1.1 Vállalkozás bemutatása .....	3
1.2 ATEVSZOLG Zrt. részesedései .....	3
1.3 A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek .....	3
1.4 A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírására kötelezett személy, könyvvizsgálat bemutatása .....	4
1.5 Számviteli politika .....	4
SPECIFIKUS RÉSZ .....	9
2.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	9
Eszközök összetétele .....	9
2.2.1 Befektetett eszközök .....	9
2.2.2 Forgóeszközök .....	11
2.2 Források összetétele .....	14
2.3.1. Saját tőke .....	14
2.3.2. Céltartalékok .....	15
2.3.3. Kötelezettségek .....	15
2.3.4. Passzív időbeli elhatárolás .....	18
2.4. Eszközök és Források összetételének alakulása .....	18
2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	19
2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele .....	20
2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke .....	20
2.5.3. Egyéb bevételek .....	20
2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások .....	21
2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások .....	22
2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés .....	23
2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele .....	24
2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása .....	24
2.5.10. Adózott eredmény .....	24
2.6. A társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét jellemző mutatók .....	25
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



## **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.).

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

2012. április 11. óta 19 %-os részesedése van az ATEVSZOLG Zrt-nek (3 800 000.- Ft) az **ORGANOFERM Kft**-ben (cg: 01-09-876713, törzstőke: 20 000 000.-Ft, székhelye: 1095 Budapest, 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.

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

### **A társaság tevékenységének bemutatása, telephelyek**

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

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

Az ATEVSZOLG Zrt. szervezeti felépítése: Központ (1097 Budapest IX. Illatos út 23.) és 10 telephely (Szolnok, Győr, Solt, Hódmezővásárhely, Tótkomlós, Dévaványa, Garé, Magyarbóly, Somberek, Komló, Battonya).

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

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

Az ATEVSZOLG Zrt-nek 2019. évben a Sztv. 117. § (1) bekezdése szerint konszolidálási kötelezettsége nincs.

A Társaság korábbi ügyvezető igazgatójának 2019. évi bruttó bére 11.627 eFt. A társaság 2019. július 2-től kinevezett vezérigazgatójának 2019. évi bruttó bére 8.839 eFt. A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíja összesen 2 981 eFt.

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

A beszámoló összeállítója: Makai Krisztina regisztrációs szám: 122449

### **Számviteli politika**

A 2019. évi mérleg fordulónapja: 2019. december 31.

A beszámoló készítés forduló napja: 2020. február 28.

A beszámoló készítés időpontja: 2020. március 13.

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 2019. évre: 2 000 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 értékcorrekció különbségéből adódik.

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

#### *Készletek:*

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

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

#### *Követelések:*

A követelések értékelésénél a Számviteli Törvény alapján járunk el. Követeléseket az adós által elismert, jogszerűen követelhető összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken vesszük állományba. A devizában lévő követeléseket az MNB által hivatalosan közétett árfolyamon kell a mérlegben közzétenni, az árfolyamváltozásból eredő korrekciókat a Számviteli Törvény előírásainak figyelembe vételével kell elvégezni. A mérlegben a követelést könyv szerinti értéken mindaddig kimutatjuk, amíg azt pénzügyileg nem rendezték, illetve nem engedték el vagy nem nyilvánították behajthatatlan követelésnek.

#### *Pénzeszközök:*

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

#### *Aktív időbeli elhatárolások:*

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

**Saját tőke:**

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

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

**Céltartalék:**

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

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

A céltartalék képzésénél az egyedi értékelés elvét követjük.

**Kötelezettségek:**

Hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, hitel, 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 2019. évi mérleg alakulása és a 2018. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

##### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>389 771</b>	<b>40,03</b>	<b>440 192</b>	<b>45,99</b>	<b>112,94</b>
Immateriális javak	1 121	0,12	876	0,09	78,14
Tárgyi eszközök	379 650	38,99	430 850	45,01	113,49
Befektetett pénzügyi eszközök	9 000	0,92	8 466	0,88	94,07
<b>Forgóeszközök</b>	<b>583 730</b>	<b>59,95</b>	<b>482 729</b>	<b>50,43</b>	<b>82,70</b>
Készletek	7 656	0,79	13 144	1,37	171,68
Követelések	574 841	59,04	467 862	48,88	81,39
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	1 233	0,13	1 723	0,18	139,74
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>189</b>	<b>0,02</b>	<b>34 326</b>	<b>3,59</b>	<b>18 161,90</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>973 690</b>	<b>100,00</b>	<b>957 247</b>	<b>100,00</b>	<b>98,31</b>

#### 2.2.1 Befektetett eszközök

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 50 421 Ft-tal, 12,94 %-kal nőtt. A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok értéke 17 548 e Ft-tal csökkent, a műszaki berendezések értéke 69 034 e Ft-tal nőtt, az egyéb gépek, berendezések értéke 2 040 e Ft-tal csökkent, a befejezetlen beruházások értéke 1 754 e Ft-tal növekedett.

2019. évben üzembe helyezett beruházások:

Immateriális javak	4 eFt
Ingatlanok (építmény)	900 eFt
Műszaki gép, berendezés	117 153 eFt
<u>Egyéb gép, berendezés</u>	<u>2 212 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>120 269 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.

#### 2019. évben a selejtezés és értékesítés miatt kivezetett bruttó értékek:

Immateriális javak	- eFt
Műszaki gép, berendezés	4 013 eFt

Egyéb gép, berendezés	616 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>4 629 eFt</b>

A számviteli politika és az értékelési szabályzat alapján képzett maradványértékek, valamint a számvitelben alkalmazott és adótörvény szerinti amortizációs kulcsokból származó költségnövelő és társasági adóalapot növelő hatás számszerűsítve a következő:

<b>Számviteli tv.</b> által elszámolt ÉCS	70 863 eFt
Eszközkivezetés miatt eszköz nyilv. értéke	123 eFt, valamint az

<b>Adótörvény</b> szerint ÉCS	62 094 eFt
Eszközkivezetés miatt eszköz nyilv. értéke	123 eFt
<b>Éves különbözet:</b>	<b>8 769 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	Ingyatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műsz.,berend., gépek, járművek	Egyéb ber.,felsz., járművek	
<b>Nyitó 2019.01.01</b>	<b>44 541</b>	<b>8 990</b>	<b>7</b>	<b>712 845</b>	<b>553 907</b>	<b>61 330</b>	<b>1 778 620</b>
Aktiválás	0		4	900	117 153	2 212	<b>120 269</b>
Többlet							<b>0</b>
<b>Növekedés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>900</b>	<b>117 153</b>	<b>2 212</b>	<b>120 269</b>
Selejtezés					4 013	447	<b>4 460</b>
Értékesítés							<b>0</b>
Egyéb csökkenés							<b>0</b>
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 013</b>	<b>447</b>	<b>4460</b>
<b>Záró 2019.12.31</b>	<b>44 541</b>	<b>8 990</b>	<b>11</b>	<b>713 745</b>	<b>667 047</b>	<b>63 095</b>	<b>1 497 429</b>

A befektetett pénzügyi eszközök soron **766** eFt lakásépítésre folyósított munkáltatói kölcsön, valamint **7 700** eFt más vállalkozásban meglévő részesedés szerepel. 2018.09.24-én Romániában alapításra került a REPROTEIN Srl. 14 e Ft jegyzett tőkével, melyben 100% tulajdonjoggal rendelkezik a Társaság.



## 2.2.2 Forgóeszközök

A forgóeszközök értéke tárgyévben 17,3 %-kal 101 001 e Ft-tal csökkent. A forgóeszközökön belül a készletek értéke 5 488 e Ft-tal növekedett, a követelések állománya 18,67 %-kal, 106 979 e Ft-tal csökkent a bázisévhez viszonyítva.

### 2.2.2.1 Készletek

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

Megnevezés	2018.	2019.
Energiahordozók	912	1 112
Vegyszerek	555	418
Befejezetlen termelés (félkész kompozit)	890	2 665
Késztermék (kompozit)	4 320	7 970
Egyéb anyagok	1 025	1025
Egyéb áru	0	0
Készletek értékvesztése	-46	-46
<b>Összesen</b>	<b>7 656</b>	<b>13 144</b>

### 2.2.2.2 Követelések

#### Követelés részletezése „egyéb” vevőkkel szemben

Megnevezés	2018.	2019.
Határidőn belüli követelés	130 841	118 650
Lejárt követelés (1-30 nap)	16 490	12 745
Lejárt követelés (31-90 nap)	265	618
Lejárt követelés (91- 180 nap)	140	14
Lejárt követelés (180-365 nap)	612	861
Lejárt követelés (éven túli)	0	145
<b>Összesen</b>	<b>148 348</b>	<b>133 033</b>

#### Követelés részletezése az anyavállalattal szemben

Megnevezés	2018.	2019.
Határidőn belüli követelés	66 668	83 108
Lejárt követelés (1-30 nap)	38 971	43 283
Lejárt követelés (31-60 nap)	34 522	38 934
Lejárt követelés (61-90 nap)	35 814	32 876
Lejárt követelés (91-180 nap)	113 295	104 337
Lejárt követelés (181-365 nap)	112 030	5 772
<b>Összesen:</b>	<b>401 300</b>	<b>308 310</b>

#### Követelés részletezése leányvállalattal szemben

Megnevezés	2018.	2019.
REPROTEIN Srl. tagi kölcsön	1 796	673
REPROTEIN Srl. tagi kölcsön értékvesztés	-1 796	-673
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Megnevezés	2018.	2019.
ORGANOFERM Kft. vevő	191	191
Komló Power Kft. vevő	0	0
Sárvár 2002 Kft.	5	0
<b>Összesen:</b>	<b>196</b>	<b>191</b>

A 365 napnál régebbi vevő követeléseire 2019.12.31-én az alábbi értékvesztéseket számolta el a Társaság:

**Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés: eFt**

Vevő	2018.12.31-én elszámolt értékvesztés	2019.évi visszairás	2019.12.31-én elszámolt értékvesztés	Összes értékvesztés
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	22 872	-1 547	9 155	30 480
Egyéb	3 144	-302	104	2 946
<b>Összesen</b>	<b>26 016</b>	<b>-1 849</b>	<b>9 259</b>	<b>33 426</b>

**Egyéb követelés részletezése eFt**

Megnevezés	2019.
Munkabér előleg	260
Szolgáltatásra adott előlegek	1 317
Éven belüli lakásépítési kölcsön	782
Szállító negatív előjelű átsorolás	0
Társasági adó túlfizetés	4 442
Iparüzési adó túlfizetés	2 641
Gépjárműadó túlfizetés	25
Jövedéki adó visszaigénylés	545
2019. évi áthúzódó áfa folyamatos teljesítés miatt	15 628
Egyéb követelések	948
<b>Összesen</b>	<b>26 328</b>

A REPROTEIN Srl. részére az év folyamán 673 eFt tagi kölcsönt folyósítottunk. A kölcsönre 100%-ban értékvesztés került elszámolásra.

### 2.2.2.3 Pénzeszközök

#### Társaságunk folyószámláinak záró egyenlege

eFt

Megnevezés	2019.
OTP Bank	83
Raiffeisen Bank	0
Pénztár	472
Valutapénztár	0
Elkülönített OTP lakásépítési kölcsön számla	1 168
<b>Összes pénzeszköz</b>	<b>1 723</b>

Pénzeszközeink jelentős változást nem mutatnak. A Társaság folyószámlahitel miatti negatív bankszámla egyenlegét (Takarékbank Zrt.) a mérlegben átsorolta a rövid lejáratú hitelek közé. A negatív egyenleg 27 323 eFt.

### 2.2.2.4 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások bázisévhez képest 34 137 e Ft-tal növekedett.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0,00	33 885	98,72	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	189	100,00	441	1,28	233,33
Halasztott ráfordítások	0	0,00		0,00	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>189</b>	<b>100,00</b>	<b>34 326</b>	<b>100,00</b>	<b>18 161,90</b>

2019. december 31-én képzett aktívák:

Költségek, ráfordítások, aktív időbeli elhatárolása

Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	115 eFt
Biztosítási díj	326 eFt
<b>Költségek elhatárolása</b>	<b>441 eFt</b>

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása:**

Késedelmi kamat	33 259 eFt
Káresemény	626 eFt
<b>Bevételek elhatárolás</b>	<b>33 885 eFt</b>

**Aktív időbeli elhatárolás összesen: 34 326 eFt**

A késedelmi kamat az anyavállalattal (ATEV Zrt.) került elszámolásra 33 259 eFt értékben.

## 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>	341 732	<b>35,10</b>	295 383	<b>30,86</b>	<b>86,44</b>
Jegyzett tőke	95 000	<b>9,76</b>	95 000	<b>9,92</b>	<b>100,00</b>
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	55 661	<b>5,72</b>	96 322	<b>10,06</b>	<b>173,05</b>
Lekötött tartalék	46 042	<b>4,73</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	145 029	<b>14,89</b>	104 061	<b>10,87</b>	<b>71,75</b>
<b>Céltartalékok</b>	<b>282 000</b>	<b>28,96</b>	<b>282 000</b>	<b>29,46</b>	<b>100,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>319 684</b>	<b>32,83</b>	<b>336 689</b>	<b>35,17</b>	<b>105,32</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	93 606	<b>9,61</b>	129 199	<b>13,50</b>	<b>138,02</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek	226 078	<b>23,22</b>	207 490	<b>21,68</b>	<b>91,78</b>
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>30 274</b>	<b>3,11</b>	<b>43 175</b>	<b>4,51</b>	<b>142,61</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>973 690</b>	<b>100,00</b>	<b>957 247</b>	<b>100,00</b>	<b>98,31</b>

adatok E Ft-ban

## 2.3.1. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	95 000	<b>27,80</b>	95 000	<b>32,16</b>	<b>100,00</b>
<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	55 661	<b>16,29</b>	96 322	<b>32,61</b>	<b>173,05</b>
Lekötött tartalék	46 042	<b>13,47</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	145 029	<b>42,44</b>	104 061	<b>35,23</b>	<b>71,75</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>341 732</b>	<b>100,00</b>	<b>295 383</b>	<b>100,00</b>	<b>86,44</b>

A saját tőke értéke összességében 13,56 %-kal (46 349 e Ft-tal) csökkent bázisévhez képest.

## Saját tőke változása 2019. évben

eFt

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
<b>Nyitó állomány</b>	<b>95 000</b>	<b>55 661</b>	<b>46 042</b>	<b>145 029</b>	<b>341 732</b>
2018. évi „adózott eredmény” átvezetése		145 029		-145 029	
Tárgyévben fizetett osztalék		-150 000			
Egyéb (REPROTEINSRLsaját tőke rendezés)		-410			0
Előző években képzett fejlesztési tartalékból a felhasználás		46 042	-46 042		0
2019. évi adózott eredmény				104 061	104 061

<b>Záró állomány</b>	<b>95 000</b>	<b>96 322</b>	<b>0</b>	<b>104 061</b>	<b>295 383</b>
----------------------	---------------	---------------	----------	----------------	----------------

**Jegyzett tőke**

ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt-től 95 000 eFt

**Eredménytartalék**

Az előző években képzett fejlesztési tartalékból 46 042 eFt felhasználásra került a 2019. évi beruházásokra.

A tárgyévben a tulajdonosnak jóváhagyott és kifizetett osztalék értéke 150 000 eFt.

**Lekötött tartalék**

A 2019. évben fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

**Adózott eredmény**

A 2019.évi adózott eredmény 104 061 e Ft.

**2.3.2. Céltartalékok**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	277 000	<b>98,23</b>	272 000	<b>96,45</b>	<b>98,19</b>
Céltartalék a jövőbeni költségekre	5 000	<b>1,77</b>	10 000	<b>3,55</b>	<b>200,00</b>
Egyéb céltartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>282 000</b>	<b>100,00</b>	<b>282 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**2.3.3. Kötelezettségek**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	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	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>93 606</b>	<b>29,28</b>	<b>129 199</b>	<b>38,37</b>	<b>138,02</b>
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Átváltoztatható kötvények	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	93 606	<b>29,28</b>	129 199	<b>38,37</b>	<b>138,02</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>226 078</b>	<b>70,72</b>	<b>207 490</b>	<b>61,63</b>	<b>91,78</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	

Rövid lejáratú hitelek	41 555	13,00	27 323	8,12	65,75
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	96 752	30,26	73 310	21,77	75,77
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	89	0,03	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	411	0,13	532	0,16	129,44
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	4 143	1,30	0	0,00	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	83 217	26,03	106 236	31,55	127,66
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>319 684</b>	<b>100,00</b>	<b>336 689</b>	<b>100,00</b>	<b>105,32</b>

2016. évben 2 db (399/00050/2016 szerződésszám, 399/00086/2016 szerződésszám) zárt végű pénzügyi lízingszerződést kötöttünk az FHB Lízing Zrt-vel.

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

A korábban a Raiffeisen Bank Zrt-nél fennálló 80.000 eFt folyószámla hitelkeret 2019. I. negyedévében visszafizetésre és megszüntetésre került, a hitelkeret megfizetésének biztosítására bejegyzett jelzálogjogok törlésre kerültek. 2019. II. félévében a folyószámla is megszüntetésre került.

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

Az ATEVSZOLG Zrt. feltétlen és visszavonhatatlan hozzájárulását adta, hogy a hitelkeret megfizetésének biztosítására a Solt 0188/45 helyrajzi számon és a Komló 0360/8 helyrajzi számon nyilvántartott. az ATEVSZOLG Zrt. 1/1 tulajdoni arányban tulajdonát képező külterületi ingatlanokra a bank javára első ranghelyi egyetemleges keretbiztosítéki jelzálogjogot jegyezzenek be az ingatlan-nyilvántartásba, továbbá a Zálogjogosult javára 300.000.000 Ft és járuléka erejéig a hitelbiztosítéki nyilvántartásba bejegyzésre került a Biztosított követelésekre vonatkozó zálogjog. A Társaság anyavállalata, az ATEV Fehérjefeldolgozó Zrt készfizető kezességet vállalt az ATEVSZOLG Zrt fenti hitelszerződéséből adódó valamennyi kötelezettségére.

### **Hosszú lejáratú kötelezettség**

2013. május 1-től a Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vettünk egy komposztáló telepet, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra. Ezen kívül a 2019. évi előzőekben ismertetett lízing tőkerésze (38 168 eFt) található itt.

**A Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök nettó értékének kimutatása 2019. 12.31-i állapot szerint**

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

Dévaványai Önkormányzattól vagyonkezelésbe vett eszközök értéke:	91 031 eFt
Lízing 2019. éven túli tőke része	38 168 eFt
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>129 199 eFt</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek**

**Rövid lejáratú hitel**

A Takarékbanknál vezetett folyószámlánkhöz kapcsolódó igénybe vett hitelkeret 2019.12.31-én 27 323 e Ft.

<b>Kötelezettség részletezése – egyéb szállító</b>	<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
Határidőn belüli kötelezettség	66 790	72 664
Lejárt kötelezettség (1-30 nap)	19 429	772
Lejárt kötelezettség (31-90 nap)	8 797	0
Lejárt kötelezettség (91 napon túli)	1 736	-126
<b>Összesen</b>	<b>96 752</b>	<b>73 310</b>

<b>Kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
SÁRVÁR 2002 Kft.	411	532
ORGANOFERM Kft.	4 143	0
Komló Power Kft.	0	0
<b>Összesen</b>	<b>4 554</b>	<b>532</b>

<b>Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben</b>	<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
ADEV Szervíz Kft.	0	89
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>89</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei:

2019. decemberi munkabér	10 139 eFt
Adók, járulékok, egyéb díjak (SZOCHO, SZJA stb.)	15 721 eFt
ÁFA elhatárolás 2020. évre áthúzódó	40 462 eFt
Lízing kötelezettség (2020. évi)	38 143 eFt
Fizetendő ÁFA	1 771 eFt
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:</b>	<b>106 236 eFt</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 207 490 eFt**

### **Mérlegen kívüli kötelezettség**

A társaságnak nincs mérlegen kívüli kötelezettsége 2019. évben.

### **2.3.4. Passzív időbeli elhatárolás**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29 512	<b>97,48</b>	41 963	<b>97,19</b>	<b>142,19</b>
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	762	<b>2,52</b>	1 212	<b>2,81</b>	<b>159,06</b>
Halasztott bevételek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</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	41 963 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>41 963 eFt</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 42,19 %-kal 12 451 e Ft-tal növekedett a tárgyévben.

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

Lízing kamata	99 eFt
Karbantartási díj	68 eFt
2019.évi vízkészlet járulék Győr	45 eFt
Prémium + járulékok	1 000 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>1 212 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 45,99 %, a forgóeszközök aránya 50,43 %. az eszközökön belül.



A befektetett eszközök között a tárgyi eszközök részaránya 97,88 %, az ingatlanok részaránya 47,51 % a műszaki berendezések, gépek részaránya 48,77 %.

A készletek részaránya kis mértékben csökkent, 2,72%, a követelések részaránya 96,92%.

A követelések között a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk részaránya 4,16 %-kal csökkent.

Pénzeszközeink részaránya 0,36 %.

A források között a saját tőke részaránya 13,66%-kal csökkent.

A kötelezettségek részaránya kis mértékben nőtt, 38,37 %. A rövid lejáratú kötelezettségek részaránya 8,3% növekedést mutat. A szállítói kötelezettségek részaránya 6,02%-kal növekedett.

#### Mérlegtételek átsorolása egyéb követelés sorba eFt

HIPA túlfizetés	2 641
Társasági adó túlfizetés	4 442
Gépjárműadó túlfizetés	25
<b>Összes átsorolás</b>	<b>7 108</b>

#### Mérlegtételek átsorolása rövid lejáratú hitelek sorba eFt

Bankszámla negatív egyenleg/ folyószámlahitel	27 323
<b>Összes átsorolás</b>	<b>27 323</b>

## 2.5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### A 2019. évi „Adózott eredmény” alakulása és a 2018. évhez viszonyított főbb eltérések vizsgálata

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 025 344	964 752	-60 592	94,09
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-6 120	5 425	11 545	-88,64
III.	Egyéb bevételek	18 315	36 095	17 780	197,08
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	522 309	537 794	15 485	102,96
V.	Személyi jellegű ráfordítások	231 456	246 137	14 681	106,34
VI.	Értékcsökkenési leírás	86 587	70 863	-15 724	81,84
VII.	Egyéb ráfordítások	35 187	33 433	-1 754	95,02
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>162 000</b>	<b>118 045</b>	<b>-43 955</b>	<b>72,87</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	4	3	400,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 131	1 942	811	171,71
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-1 130</b>	<b>-1 938</b>	<b>-808</b>	<b>171,50</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>160 870</b>	<b>116 107</b>	<b>-44 763</b>	<b>72,17</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	15 841	12 046	-3 795	76,04
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>145 029</b>	<b>104 061</b>	<b>-40 968</b>	<b>71,75</b>

### 2.5.1. Értékesítés nettó árbevétele

<b>Értékesítés nettó árbevételének fő számai üzletáganként</b>			<b>eFt</b>
<b>Üzletágak</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Laboratóriumi elemzések	53 966	56 158	
Hulladék és melléktermék kezelés, szállítás	965 745	908 475	
Környezetvédelmi és egyéb szakmai szolgáltatás	2 300	0	
Központi egyéb	3 333	119	
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>1 025 344</b>	<b>964 752</b>	

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

<b>Összes nettó árbevételből az anyavállalattól, kapcsolt vállalkozásoktól és egyéb tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásoktól származó árbevétel:</b>			<b>eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
ATEV Zrt. (anyavállalat)	344 169	347 441	
ORGANOFERM Kft.	600	150	
GRANATUR Kft.	0	0	
Komló Power Kft.	7 310	7 245	
Sárvár 2002 Kft.	129	367	
<b>Összesen</b>	<b>352 208</b>	<b>355 203</b>	

<b>Értékesítés nettó árbevételének alakulása:</b>			<b>eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 025 344	964 752	
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>1 025 344</b>	<b>964 752</b>	

### 2.5.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

<b>Saját termelésű készletek állományváltozása</b>			<b>eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Félkész komposzt	-2 595	1 775	
Komposzt	-3 525	3 650	
<b>Összesen</b>	<b>-6 120</b>	<b>5 425</b>	

### 2.5.3. Egyéb bevételek

<b>Egyéb bevételek</b>			<b>eFt</b>
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Értékesített tárgyi eszközök	900	24	
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	198	885	
Kerekítési nyereség	13	7	
Céltartalék felhasználása	15 000		
Készletek visszaírt értékvesztése	26		
Követelések visszaírt értékvesztése	1 783	1 849	
Egyéb	395	33 330	
<b>Összes egyéb bevétel</b>	<b>18 315</b>	<b>36 095</b>	

## 2.5.4. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 15 485 eFt-tal, 2,96 %-kal növekedett a 2018. évhez képest. Az igénybevett szolgáltatások értéke 4,24 %-kal, az egyéb szolgáltatások 10,82 %-kal, az anyagköltség értéke 3,74%-kal növekedett.

### Anyagköltség

eFt

Megnevezés	2018.	2019.
Hulladék, melléktermék -kezelési segédanyag	44 070	45 287
Üzem és kenőanyag	58 843	60 457
Közüzemi díjak	7 308	8 111
Karbantartási anyag	9 355	10 758
Nyomtatvány, irodaszer	583	952
Munkaegészségügyi anyag	779	1 198
Vegyszerek, labor anyagok	3 929	982
Egyéb anyag, tisztítószer, szakkönyv, folyóirat, egyéb anyagköltség	1 952	3 816
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>126 819</b>	<b>131 561</b>

### Igénybe vett szolgáltatások

eFt

Megnevezés	2018.	2019.
Szállítási költség	79 559	103 514
Bérleti díjak	43 435	40 734
Gép, berendezés karbantartási díjak	55 292	40 191
Hirdetés, reklám	348	180
Oktatás, továbbképzés költsége	748	1 087
Kiküldetési költség (belföldi, külföldi)	1 699	864
E-útdíj	18 733	23 828
Szakértői díjak	45 961	25 926
Tagsági díjak	1 280	1 527
Szennyvíziszap és hulladék és melléktermékkezelés, komposztálási, lerakási költség	81 743	78 727
Igénybe vett csomagolás	11 422	14 734
Kommunális szemét	143	154
Tereprendezési szolgáltatás	1 577	800
Posta, telefon, internet költség	2 304	2 170
Kártevő mentesítés	1 645	1 859
Egyéb igénybe vett szolgáltatás és megbízási tevékenység	6 518	35 264
Laborvizsgálat	1 525	1 058
Őrző-védő szolgáltatás	15 231	12 186
<b>Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás összesen</b>	<b>369 163</b>	<b>384 803</b>

<b>Egyéb szolgáltatások</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Hatósági díj, illeték, szolg. díj	3 655	4 503	
Bankköltségek	3 666	3 563	
Biztosítás (vagyon, GFB, casco, élet- és baleset)	3 324	3 731	
<b>Egyéb szolgáltatás összesen</b>	<b>10 645</b>	<b>11 797</b>	

<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
ELÁBÉ	100	0	

<b>Közvetített szolgáltatások értéke</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Közvetített szolgáltatások	15 582	2 633	

### 2.5.5. Személyi jellegű ráfordítások

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

<b>Béreköltség</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Munkabérek	131 233	141 871	
Pótlékok	2 931	3 540	
Prémium	0	840	
Mozgóbér	12 108	15 772	
Egyéb nem állományba tartozók bére	4 872	6 065	
<b>Béreköltség összesen</b>	<b>151 144</b>	<b>168 088</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>30,19</b>	<b>152 821</b>
Fizikai foglalkozásúak	16,24	71 192
Szellemi foglalkozásúak	11,82	81 629
<b>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló</b>	<b>2,83</b>	<b>10 297</b>
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	0	4 970
Egyszerűsített foglalkoztatottak	0	0
<b>Összesen</b>	<b>33,02</b>	<b>168 088</b>

<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Munkáltató által fizetett táppénz	200	186	
Munkáltató által fizetett betegszabadság	1 028	789	
Önkéntes nyugdíjpénztári befizetés	3 138	3 507	
Egészségpénztárba befizetés	3 375	4 599	
SZÉP befizetés	4 190	10 076	
Saját szgk. üzemi célú használata	179	213	
Természetbeni juttatások SZJA	3 949	2 223	
Egyéb személyi jellegű kifizetés (helyi bérlet is)	341	0	
Munkába járás költségtérítés	1 285	1 445	
Étkezési jegy	1 220	0	
Ajándékutalvány	2 845	0	
Készpénz cafetéria	2 531	2 219	
Lakáscélú támogatás	2 112	546	
Napidíj	835	136	
Végkielégítés	0	0	
Adómentes természetbeni juttatás	581	0	
Adóköteles természetbeni juttatás	4 361	9 426	
Egyéb kifizetés (jubileumi jutalom is)	10 277	4 416	
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetés összesen</b>	<b>42 447</b>	<b>39 781</b>	

<b>Bérráfordítások</b>		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Rehabilitációs hozzájárulás	1 983	2 214	
Szakképzési hozzájárulás	2 300	2 542	
Egészségügyi hozzájárulás	4 708	0	
Egyszerűsített munkavállalók közterhe	79	91	
Szociális hozzájárulás	28 795	33 421	
<b>Összes bérráfordítás</b>	<b>37 865</b>	<b>38 268</b>	

### 2.5.6. Terv szerinti értékcsökkenés

A Társaság 2019. év során 70 863 eFt összegben számolt el terv szerinti értékcsökkenést.

Terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	68 274 eFt
Terv szerinti teljesítményarányos értékcsökkenési leírás	1 690 eFt
<u>Egyösszegű értékcsökkenési leírás</u>	<u>899 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>70 863 eFt</b>

### 2.5.7. Egyéb ráfordítások

		<b>eFt</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	
Értékesített eszközök nyilv. sz. értéke	381	123	
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	97	885	
Bírság, kötbér, kártérítés	2 208	182	
Késedelmi kamat	2	31	
Önkormányzati adók (iparüzési adó, gépjárműadó, építményadó, telekadó)	19 432	18 271	

Egyéb adók, járulékok stb. (környezetterhelési díj, vízkészlet járulék, környezetvédelmi termékdíj, élelmiszer-lánc felügyeleti díj, cégautó adó)	810	3 224
Tárgyi eszközök esz. terven felüli écs.	41	81
Követelések elszámolt értékvesztése	11 588	9 932
Kerekítési veszteség	28	4
Egyéb ráfordítások (behajthatatlan követelés, egyéb)	600	700
<b>Összes egyéb ráfordítás</b>	<b>35 187</b>	<b>33 433</b>

### 2.5.8. Pénzügyi műveletek bevétele

eFt

Megnevezés	2018.	2019.
Kapott kamat	0	0
Árfolyam nyereség	1	4
Pénzügyi műveletek bevétele összesen	1	4

### 2.5.9. Pénzügyi műveletek ráfordítása

eFt

Megnevezés	2018.	2019.
Fizetett kamat	1 079	1 936
Részesedés értékvesztése	14	0
Árfolyamvesztés	38	6
Pénzügyi műveletek ráfordítása összesen	1 131	1 942

A fizetett kamatból 39 eFt az anyavállalat – ATEV Zrt - részére történt kifizetés.

### 2.5.10. Adózott eredmény

**Adózás előtti eredmény (nyereség)**

**116 107 eFt**

**A társasági adóalap megállapítása**

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek**

eFt

Adótörvény szerint figyelembe vett é.cs.	62 298
Értékvesztés visszaírása	1 849
<b>Összesen</b>	<b>64 147</b>
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	0
Értékcsökkenés Sztv. szerint	71 067
Terven felüli értékcsökkenés	0
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték	0
Követelésre elszámolt értékvesztés	9 932
Véglegesen nem fejlesztésre átadott pénzeszköz	700
Kapcsolt vállalkozással szemben elengedett kamat	0
Bírságok (hatóság általi határozat alapján)	182
<b>Összesen:</b>	<b>81 881</b>
Adóalap:	133 842
<b>2019. évi 9 %-os társasági adó</b>	<b>12 046</b>

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

VAGYONI HELYZET MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>389 771</u>	<u>440 192</u>	40,03	46,00	114,92
	Eszközök összesen	973 690	956 902			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>583 730</u>	<u>482 384</u>	59,95	50,41	84,09
	Eszközök összesen	973 690	956 902			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>341 732</u>	<u>295 038</u>	87,68	67,02	76,45
	Befektetett eszközök	389 771	440 192			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>341 732</u>	<u>295 038</u>	90,01	68,48	76,08
	Tárgyi eszközök	379 650	430 850			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>341 732</u>	<u>295 038</u>	35,10	30,83	87,85
	Források összesen	973 690	956 902			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>226 078</u>	<u>207 490</u>	23,22	21,68	93,39
	Források összesen	973 690	956 902			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>93 606</u>	<u>129 199</u>	9,61	13,50	140,45
	Források összesen	973 690	956 902			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>319 684</u>	<u>336 689</u>	32,83	35,19	107,17
	Források összesen	973 690	956 902			
<b>VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA</b>						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 025 344</u>	<u>964 752</u>	1,05	1,01	95,74
	Eszközök összesen	973 690	956 902			
Tárgyi eszközök	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1 025 344</u>	<u>964 752</u>	2,70	2,24	82,91

fordulatszáma	Tárgyi eszközök	379 650	430 850			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	<u>1 025 344</u>	<u>964 752</u>	267,85	92,76	34,63
	Átlagos készletek	3 828	10 400			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	<u>1 025 344</u>	<u>964 752</u>	3,00	3,27	108,98
	Saját tőke	341 732	295 038			

Az ATEVSZOLG Zrt. 2019. évben 116 107 eFt adózás előtti eredményt, 104 061 eFt adózott eredményt ért el. Az üzleti tervben rögzített adózás előtti eredményt jelentős mértékben túlteljesítettük. Az értékesítés nettó árbevétele 964 752 eFt, mely 5,91 %-kal, 60 592 eFt-tal csökkent az előző évi árbevételhez képest. Az összbevétel 98,24 %-a az értékesítés nettó árbevételeiből, 1,75 %-a egyéb bevételből 0% pénzügyi műveletből származott.

Az eredményességi mutatók közül a tőkearányos üzleti nyereség 7,40%-os csökkenést mutat, mert az üzemi, üzleti eredmény 43 955 eFt-tal csökkent a 2018. évhez viszonyítva.

A saját tőke hozama is növekedést mutat, értéke 82,83 %. Az árbevétel arányos nyereség 3,56 %, ez az egy évvel korábbihoz képest 15,69 %-os növekedést mutat.

A vagyoni helyzet mutatói alapján látható, hogy a saját tőke aránya csökkenést mutat, értéke 30,83 %, mely 4,27%-kal alacsonyabb a tavalyi évhez képest. A saját tőke a befektetett eszközök 67,02 %-át fedezi. A tárgyi eszközök aránya az összes eszközértéken csökkent 1,66 %-kal. Ennek ok, hogy az idei évben is kevesebb beruházást hajtottunk végre a korábbi évekhez képest. A források aránya 93,55 %, mely 27,41 %-kal növekedett.

Pénzügyi helyzetünk stabil. Rövid lejáratú kötelezettségeink 8,22 %-kal csökkent, hosszú lejáratú kötelezettségeink 38,02 %-kal növekedett. Összességben a kötelezettségek aránya 21,68 % a források között.

A likviditási mutatóink csökkentek.

Az eladósodás mértéke 9,86% nőtt.

Az 1. sz. mellékletben található **cash-flow** táblázatunk a társaság 2019. évi pénzeszköz változásának összetételét mutatja be.

A működési tevékenység nagyobb tételei a 104 061 eFt adózás előtti eredmény, a 441 534 eFt vevőkövetelés (kapcsolt vállalkozással együtt) 73 310 eFt szállítói tartozás valamint a 70 863 eFt amortizáció.

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



**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**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az ATEVSZOLG Zrt. tulajdonosa részére

### **Vélemény**

Elvégeztük az ATEVSZOLG Zrt. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **957 247 ezer Ft**, az adózott eredmény **104 061 ezer Ft** -, 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 2019. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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. 2019. 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 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 felelőségünk 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. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ATEVSZOLG Zrt. 2019. 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 beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

### ***A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.


- 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, 2020. március 15.

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