

É L T E X K F T .

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET
2020. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Debrecen, 2021. 04.27.

.....
ügyvezető

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása:

A cég neve: ÉLTEX Kereskedelmi és Fuvarozó Kft.
A cég címe: 4028 Debrecen, Weszprémi u. 2/A/2.
Az alapítás időpontja: 1993. Július 01.

A társaság telephelyei: 4028 Debrecen, Weszprémi u. 2/A/2.
2143 Kistarcsa, Külső raktár krt. 11.
2900 Vác, Kőhidpart dűlő 2.
3531 Miskolc, Gábor Áron utca 42.
6230 Soltvadkert, Szentháromság utca 76.
2141 Csömör, Határ út 3.
2911 Mocsa, Külterület 0460/3 hrsz
3000 Hatvan, Robert Bosch út 1.
4242 Hajdúhadház, Sámsoni utca 2.

Főbb tulajdonosok alapításkor:

Vermes Mária	800 eFt
Vermes Péter	600 eFt
Vass Zoltán	600 eFt

Főbb tulajdonosok mérlegkészítéskor:

Vass Zoltán	2.530 eFt
Vermes Péter	2.540 eFt

Alapítói vagyon alakuláskor: 2.000 eFt
Alapítói vagyon mérlegkészítéskor: 5.070 eFt
Mérlegkészítés időpontja: 2021. április 15.

A vállalkozás tevékenységi köre: **TEAOR 4690** Egyéb nagykereskedelem

2 . A számviteli politika főbb vonásai:

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A beszámoló a mérleget, az eredmény kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

Társaságunk „A” típusú összköltség eljárással készülő Eredménykimutatást készít, az előző évben szintén ezt készítette az összehasonlíthatóság érdekében.

Az eszközök a mérlegben a könyvszerinti értéken szerepelnek, amelyet a beszerzési ár és az elszámolt értékcsökkenés, illetve értékvesztés különbsége adja.

A befektetett eszközöknél a piaci árra való érték helyesbítés eszközével a Társaság élt.

A devizás kötelezettségeit és követeléseit a Társaság számviteli politikájában rögzített MNB árfolyamán jeleníti meg.

A Társaság tárgyidőszak alatt céltartalékot nem képzett.

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

Amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.

A 2001-es beszerzésektől kezdve a tárgyi eszköz jellegéből adódóan maradványértékkel számolunk.

Az 100 eFt alatti kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként. A terv szerinti értékcsökkenést évente egyszer, év végén számoljuk el.

Az év során 6.790.788 Ft értékvesztést számoltunk el követelésekre.

3. A vagyoni , pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:

Gazdasági mutatók 2020 évre (%-ban megadva)

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a társaság 2020 december 31-i beszámolóját.

Mutatószámok:

	<u>2019. év</u>	<u>2020. év</u>
Eladósodottsági mutató =		
$\frac{\text{összes kötelezettség}}{\text{saját tőke}}$	186,80	254,47
Saját tőke aránya=		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}}$	34,51	27,65
Saját tőke növekedési aránya		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	437,60	554,35
Saját tőke és befektetett eszköz aránya:		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	114,40	136,53
Likviditási mutató:		
$\frac{\text{Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Kötelezettségek}}$	108,29	113,35
Likviditási gyorsráta :		
$\frac{\text{Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	57,97	130,93

II. Tájékoztató rész

Társaságunk a megbízható és valós kép kialakításához a következőket tartja fontosnak megemlíteni.

<u>1. Mérleg szerinti eredmény levezetése</u>	<u>E Ft-ban</u>
Adózás előtti eredmény	611.390
Adóalap növelő tételek	304.510
Adóalapot csökkentő tételek	521.871
Adófizetési kötelezettség	19.529
Adózott eredmény	591.861

2. Tevékenység bemutatása

Az árbevétel nagyobb részét a kereskedelmi tevékenységből értük el.

Teljes körű hulladékgazdálkodási rendszereket építünk ki partnereinknél.

Minden keletkező hulladékot, veszélyes hulladékot kezelünk, hasznosítunk, elszállítunk.

Alapelvünk a Zero Waste to Landfill, vagyis nem kerül semmiféle hulladék lerakóba.

Továbbá segítjük partnereinket a számukra feleslegessé váló anyagok újrahasznosításában, a megmaradt alapanyag, vagy selejt termék számára új értékesítési, hasznosítási terület szerzésében, hogy szabályzataik teljes mértékű betartásával a termék visszakerülhessen a gazdasági körforgásba, nagyobb érték teremtésébe. Ezzel segítjük őket fenntarthatósági és környezetvédelmi céljaik magasabb szintű elérésében is.

Megrendelőink ipari üzemek, a termelésük során keletkező selejtekből állítunk elő másodlagos nyersanyagokat. Segítünk a minél környezet barátabb és gazdaságosabb üzemi gyűjtés kialakításában. Az alapoktól megtervezzük a hulladék gyűjtés módszereit, hogy az minél szelektívebben, a későbbi hasznosítást mindinkább elősegítve kerüljön ki a termelési folyamatokból.

Ehhez biztosítjuk a szükséges gyűjtő edényeket, szakképzett munkaerőt, illetve a gépparkot is. A hulladékokat különböző mechanikai kezelésekkel (bálázás, darálás) gazdaságosan szállíthatóvá tesszük. Ezután azokat, amelyekre saját feldolgozó kapacitással nem rendelkezünk, tovább értékesítjük a véghasznosítóknak (papírgyár, cementgyár), a műanyagok egy részét pedig egy hasznosítási folyamat során saját magunk alakítjuk eladható nyersanyaggá. Ezt vevőink különböző műanyagtermékek (kerti bútorok, oszlopok, relaxa stb...) gyártására tudják felhasználni. Ezek főleg nagy külföldi cégek, így az export tevékenységünk is jelentős. A termék olcsóbb, és tulajdonságaiban majdnem megegyezik az elsődleges, vegyi üzemek által előállított műanyag alapanyagokkal.

A Cégünk egyik legjelentősebb tevékenységé nőtte ki magát az elektronikai hulladékok hasznosítása, a bennük lévő ritka fémek, nemesfémek hasznosítása.

Partnereinknél, mindezek mellett különböző veszélyes hulladékok is keletkeznek, melyek elszállításában és ártalmatlanításában szintén részt veszünk. Ezeket veszélyes hulladék égetőben kezeljük. Rendelkezünk a szállításukhoz szükséges engedélyekkel és feltételekkel. Mivel ezek nem hagyományos, hanem úgynevezett „ADR” szállítások, ezért szakértelmet igényelnek. A gyűjtés módjára és mikéntjére vonatkozóan segítünk megrendelőinknek, biztosítjuk az ehhez szükséges dokumentációt, valamint a szállítási feladatokat is mi végezzük.

A cementgyáraknak végzünk fűtőanyag beszállítást, amelyet hulladékból állítunk elő. Termikus hasznosítás a környezetet terhelő lerakás elkerülése érdekében.

A környezetvédelmi tanácsadási tevékenységet ezektől elkülönülve is végezzük, különböző engedélyeztetési eljárásokban, az ehhez kapcsolódó mérések, szakvélemények elkészítésében és beszerzésében segítünk.

3. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége

	<u>Létszám/fő</u>	<u>Bér (eFt)</u>	<u>Bérbiztosítás</u>
Szellemi	38	182.613	28.195
Fizikai	473	1.951.152	309.547
Összesen:	511	2.133.765	337.742

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések (adatok eFt-ban):

Immateriális javak:

Nyitóállomány értéke:	28.577
Növekedés értéke:	0
Csökkenés értéke:	-
Záró állomány értéke:	28.557

Értékcsökkenés változása:

Nyitó érték:	25.013
Növekedés értéke:	2.286
Csökkenés értéke :	-
Záró érték:	27.299

Tárgyi eszközök:

Nyitóállomány értéke:	2.410.588
Növekedés értéke:	348.185
Érték helyesbítés értéke:	342.837
Csökkenés értéke:	44.071
Átsorolás értéke:	-
Záró értéke:	3.057.539

Értékcsökkenés változása:

Nyitó érték:	871.673
Növekedés értéke:	198.052
Csökkenés értéke:	13.989
Záró érték:	1.055.736

Követelések:	vevőkövetelések:	3.019.618
	különbéle egyéb követelés :	81.038

Pénzeszközök:	bankszámla egyenlege:	2.916.761
	készpénz:	4.627

Hosszúlejáratú kötelezettség: 2.552.421

Tartozások kötvénykibocsátásból	2.450.000
Hosszú lejáratra kapott kölcsön :	102.421

Rövid lejáratú kötelezettségek: 4.599.441

Rövid lejáratú kölcsön	184.969
Rövid lejáratú hitelek	1.051.860
Belföldi szállítók:	2.610.695
Külföldi szállítók:	130.697
Jövedelemelszámolási számla:	127.837
TB tartozás:	54.455
Adók:	225.853
Tulajdonosokkal szembe.köt.	46.676
Vevőktől kapott előleg	1.123
Támogatásra kapott előleg	162.043
Egyéb kötelezettség	3.241

2. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés (adatok eFt-ban):

Nettó árbevétel: 13.046.728

Ebből:	- belföldi értékesítés:	7.890.017
	- exportértékesítés:	946.292
	- fémhulladék értékesítés	4.210.419

Költségek részletezés

- Anyagköltség	10.184.217
- Igénybe vett anyagjell.szolg.	212.837
- ELÁBÉ	569.684
- Egyéb szolgáltatások	88.167
ebből: bank ktg	45.594
biztosítási ktg	37.747

A társasági adóalapot növelő tételek: 304.510

- Értékcsökkenés:	269.792
- Adóellenőrzés során megállapított költség:	265
- Nem a vállalkozási tev. kapcs. ktg.	2.917
- Bíróság	5.063
- Elengedett követelés	18.390
- Értékvesztés	6.791
- Egyéb	1.292

A társasági adóalapot csökkentő tételek :	521.871
- Értékcsökkenés	210.069
- Fejlesztési tartalék	300.000
- Visszaírt követelés értékvesztése	11.802
Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye:	660.338
Pénzügyi műveletek eredménye:	- 48.948
Adózás előtti eredmény:	611.390
Adófizetési kötelezettség:	19.529
Adózott eredmény:	591.861

Egyéb Kiegészítések:

A kötelezettségek között szerepel:

- 2.450.000 eft tartozás kötvénykibocsátásból.
- 168.889 eFt szállítói tartozás, melynek fizetési ütemezése 15 év.
- 484.353 eFt pénzügyi kölcsön , melynek végtörlesztése 2021. február hónapban megtörtént.

Az éves beszámoló aláírására Vass Zoltán ügyvezető (9081 Győrújbarát, Mátyás király krt. 18/A.) jogosult.

Az ügyvezető a tárgyidőszakban kölcsönben, előlegben nem részesült.

A Társaság könyvelését és az éves beszámoló összeállítását Lukács Ágnes (4031 Debrecen, Szitakötő köz 3/2.) mérlegképes könyvelő végezte (PM regisztrációs szám: 138938)

A Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálatát a Társaság választott könyvvizsgálója, Meiszburger Ferencné E.V (4026 Debrecen, Gyergyó utca 1. 10/61..) bejegyzett könyvvizsgáló (Kamarai nyilvántartási szám: 002675) végezte el.

Debrecen, 2021. április 27.

.....
Vass Zoltán
ügyvezető