

ÉLT EX KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2021. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

Debrecen, 2022. 04.10.



Vass Zoltán és Lehoczky György
ügyvezetők

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása:

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

A társaság telephelyei: 4028 Debrecen, Wessprémi u. 2/A/2.
2143 Kistarcsa, Külső raktár krt. 11.
2900 Vác, Kőhídpárt dűlő 2.
3531 Miskolc, Gábor Áron utca 42.
6230 Soltvadkert, Szentháromság utca 76.
2141 Csömör, Határ út 3.
2911 Mocska, 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	760,5 eFt
PU&I 2019 Vagyonkezelő Kft	760,5 eFt
Global Refuse Holding Zrt	3.549,0 eFt

Alapítói vagyon alakuláskor: 2.000 eFt
Alapítói vagyon mérlegkészítéskor: 5.070 eFt
Mérlegkészítés időpontja: 2022. március 31.

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

A 2

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 értékhelyesbítés 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.

A 200 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 5.770.022 Ft értékvesztést számoltunk el követelésekre.

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

Gazdasági mutatók 2021 évre (%-ban megadva)

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a társaság 2021 december 31-i beszámolóját.

Mutatószámok:

	<u>2020. év</u>	<u>2021. év</u>
Eladósodottsági mutató =		
$\frac{\text{összes kötelezettség}}{\text{saját tőke}}$	254,47	121,38
Saját tőke aránya=		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{források összesen}}$	27,65	43,00
Saját tőke növekedési aránya		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	554,35	1244,75
Saját tőke és befektetett eszköz aránya:		
$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	136,53	133,12
Likviditási mutató:		
$\frac{\text{Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Kötelezettségek}}$	113,35	129,69
Likviditási gyorsráta:		
$\frac{\text{Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	130,93	136,14

II. Tájékoztató rész

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

1. Mérleg szerinti eredmény levezetése	E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	2.073.151
Adóalap növelő tételek	375.369
Adóalapot csökkentő tételek	1.958.828
Adófizetési kötelezettség	36.685
Adózott eredmény	2.036.466



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 környezetbarátabb 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 tevékenységévé 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 segédkezünk.

3. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége

	<u>Létszám/fő</u>	<u>Bér (eFt)</u>	<u>Bérjárulék</u>
Szellemi	53	320.640	47.928
Fizikai	407	1.825.022	278.244
Összesen:	460	2.145.662	326.172

II. Specifikus rész

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

Immateriális javak:

Nyitóállomány értéke:	28.557
Növekedés értéke:	0
Csökkenés értéke:	19.967
Záró állomány értéke:	8.590

Értékcsökkenés változása:

Nyitó érték:	27.300
Növekedés értéke:	1.257
Csökkenés értéke :	19.967
Záró érték:	8.590

Tárgyi eszközök:

Nyitóállomány értéke:	3.057.539
Növekedés értéke:	980.109
Értékhelyesbítés értéke:	1.563.884
Csökkenés értéke:	135.478
Átsorolás értéke:	-
Záró értéke:	5.466.054



Értékcsökkenés változása:

Nyitó érték:	1.055.736
Növekedés értéke:	241.068
Csökkenés értéke:	78.781
Záró érték:	1.218.023

Követelések: vevőkövetelések: 2.649.288

különféle egyéb követelés : 383.995

Pénzeszközök: bankszámla egyenlege: 3.796.131
készpénz: 5.640

Hosszúlejáratú kötelezettség: 2.639.608

Tartozások kötvénykibocsátásból 2.450.000
Hosszú lejáratra kapott kölcsön 103.698
Beruházási és fejlesztési hitelek 85.910

Rövid lejáratú kötelezettségek: 5.020.483

Rövid lejáratú kölcsön 54.538
Rövid lejáratú hitelek 584.364
Belföldi szállítók: 2.819.684
Külföldi szállítók: 341.104
Kapcsolt vállalkozással szemben 464
Jövedelemelszámolási számla: 153.845
TB tartozás: 60.450
Adók: 191.950
Vevőktől kapott előleg 127.720
Támogatásra kapott előleg 383.509
Egyéb kötelezettség 302.855

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

Nettó árbevétel: 21.776.973

Ebből:	- belföldi értékesítés:	11.755.130
	- exportértékesítés:	2.307.116
	- fémhulladék értékesítés	7.714.727

Költségek részletezés

- Anyagköltség		12.730.444
- Igénybe vett szolgáltatás		3.927.085
	Bérleti díjak	772.953
	Hulladék lerakás, ártalmatlanítás	1.526.957
	Munkaerő kölcsönzés	776.854
- ELÁBÉ		832.079
- Egyéb szolgáltatások		88.512
	bank ktg	45.558
	biztosítási ktg	36.144
- Egyéb ráfordítások		586.399
	Selejtezés	205.296
	Adók	195.686
	Utólag adott engedmény	102.814

A társasági adóalapot növelő tételek: 375.369

- Értékcsökkenés:	341.511
- Adóellenőrzés során megállapított költség	11.938
- Nem a vállalkozási tev. kapcs. ktg.	148
- Bírság	7.247
- Értékvesztés	5.770
- Egyéb	8.755

A társasági adóalapot csökkentő tételek : 1.958.828

- Értékcsökkenés	208.828
- Fejlesztési tartalék	1.750.000

Üzemi (Üzleti) tevékenység eredménye: 2.095.546

Pénzügyi műveletek bevételei 188.478

Pénzügyi műveletek ráfordításai 210.873

-ebből kötvénykibocsátás kamata 85.750

Pénzügyi műveletek eredménye: - 22.395

Adózás előtti eredmény: 2.073.151

Adófizetési kötelezettség: 36.685

Adózott eredmény: 2.036.466



Egyéb Kiegészítések:

A kötelezettségek között szerepel:

- 2.450.000 eft tartozás kötvénykibocsátásból.
- 155.556 eFt szállítói tartozás, melynek fizetési ütemezése 15 év.
- 550.000 eFt pénzügyintézet által nyújtott rulírozó hitel.
- 300.018 eFt üzletrész vásárlásából eredő kötelezettség.

Az éves beszámoló aláírására Vass Zoltán ügyvezető (9081 Győrújbarát, Mátyás király krt. 18/A.) és Figura Ferenc (2094 Nagykovácsi, Kalász utca 19.) jogosult.

Az Vass Zoltán és Vermes Péter ügyvezetők a tárgyidőszakban 200.000 millió osztalék előlegben részesültek.

A Társaság könyvelését és az éves beszámoló összeállítását Lukács Ágnes (4031 Debrecen, Szitakötő köz 39.) mérlegképes könyvelő végezte (PM regisztrációs szám: 138938)

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

Debrecen, 2022. április 19.



Vass Zoltán és Lehoczky György
ügyvezetők