

METAL HUNGÁRIA HOLDING ZRT.

SZÉKHELY: 1096 - BUDAPEST, SOROKSÁRI U. 1.

ADÓSZÁM: 11310585 - 2 - 44

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. DECEMBER 31.

2021. május 29.

1. A vállalkozás adatai

A Társaság neve: Metal Hungária Holding Zrt.
Székhelye: 1096 – Budapest, Soroksári u. 1. (Dunaház)
Fióktelepek: 9700 – Szombathely, Kárpáti Kelemen u. 59. (irodaház)
9700 – Szombathely, Jávor u. 17. (raktár – műhely)
9700 – Szombathely, Szedres u.3.
2071 – Páty, 0161/26. (raktár – műhely)
8481 – Somlóvásárhely, Somló hegy hrsz. 909.
Telephelyek: 1051 – Budapest, Dorottya utca 6. IV. em. 404.
1051 – Budapest, Dorottya utca 6. 2. em. 206.
1051 – Budapest, Dorottya utca 6. 1. em.

A Társaság a Számviteli törvény 117.§ és a 119. §.(2) és (3) bekezdésben foglaltak alapján konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A részvénytársaság alaptőkéje az 1997. évi CG - 01 - 10 - 43633 / 3. számú Cégbíróági végzés szerint 46 000 000,- Ft, melyből

- Josef Unger 460 db részvény – 50 000,- Ft névértékű részvény
- Kreinbacher József 460 db részvény – 50 000,- Ft névértékű részvény tulajdonosa.

A Társaság képviselőjére jogosult (önállóan) Josef Unger, Kreinbacher József és Kása Zsolt.

A jegyzett tőke összetétele:

33 350 000,- Ft készpénz befizetés

12 650 000,- Ft tárgyi apport

46 000 000,- Ft, mely a tulajdonosok között egyenlő arányban oszlik meg

A Zrt. tevékenységi köre: építőipari tevékenység, ezen belül acél- és vasbetonszerkezetek burkolása, héjalása. A vállalkozás megbízásai teljesítésnél a piacon lévő legmodernebb burkolási rendszereket is alkalmazza.

Munkaterületünk 2020-ban egész Magyarország, ahol árbevételünk 100 %-a keletkezik, exportot az EU területén belül, Ausztriában, 706 e Ft-ot realizáltunk.

A Társaság leányvállalata(i):

Dorottya PO Kft. - üzletrész mértéke 2020. 12. 31-én: 100 %
Az üzletrész szerzésének időpontja: 2020.05.19.

Egyéb részesedési viszonyban tulajdonolt Társaságok:

Mária Lujza Ingatlanbefektető Kft. - üzletrész mértéke: 15 %
Az üzletrész szerzésének időpontja: 2020.08.13.

2. Számviteli politika

2.1 Általános információk

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

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 28. napja. Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

Az éves beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg
- Eredmény-kimutatás „A” változat (össz költség eljárással)
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint vezeti a könyveit, készíti el beszámolóját.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította számlarendjét és számviteli politikáját, melynek keretében kerültek meghatározásra a pénzkezelési, leltározási, selejtezési, iratkezelési, bizonylati rendje illetve eszköz és forrás értékelési szabályai.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

Általános szabályként minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében –ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha ez utóbbi nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint (Számviteli tv. 3§(3) 3.pont)

Nem jelentős összegű a hiba, ha a feltárt hibák és hibahatások összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba fent hivatkozott értékhatárát. (Számviteli tv. 3.§ (3) 4.pont).

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A társaság számviteli politikája a 2020. év folyamán a Számviteli törvény változásait követve változott meg, követve az árbevétel elszámolás új szabályait.

2.3. Az értékelés általános szabályai

Az értékelés az eszközöknek és forrásoknak a beszámoló mérlegében szerepeltetendő értékének a meghatározását jelenti. Az eszközök és a források könyvviteli nyilvántartásba vételekor alkalmazott érték meghatározása is e fogalomkörbe tartozik, hiszen az év végi értékelésnek ez a kiinduló alapja.

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – melyek az értékelési szabályzatban vannak rögzítve – csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan – legalább egy éven túl – jelentkeznek és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell.

Az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, egyenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

A mérlegben a külföldi pénzürtékben nyilvántartott eszközöket és forrásokat az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

- Vagyonértékű jogok minimum 5 év
- Szellemi termékek 3 év

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt

történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az egyedi eszközértékelésből fakadóan eszközönként változik.

Hasznos élettartam: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó a várható fizikai elhasználódás (tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői) erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet) az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembevételével várhatóan használni fogja. Ezen időszak alatt az amortizálandó eszközt a gazdálkodó időarányosan az eredmény terhére elszámolja.

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában, a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha ennek értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

A piaci értékelésen történő bemutatás elve

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó érték, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköznyilvántartásba vételekor a számításba vett értékig, az immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél, a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

A piaci értékelésbe bevont, illetve a visszaírással érintett eszközök esetében a leltárnak – többek között- tartalmaznia kell:

- a) az egyedi eszköz mérlegforduló napi piaci értékét;
- b) az egyedi eszköznek a könyv szerinti nettó értékét (az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett, a visszaírással növelt bekerülési értékét)
- c) a piaci érték és a nettó érték különbözetét

Eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülés) értékénél, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékénél, az adott eszköz elszámolt értékhelyesbítést meghaladó különbözettel a könyv szerinti (bekerülési) értéket kell (a terven felüli értékcsökkenésen túl), értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

A visszaírás

Amennyiben az alkalmazott leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél, és az alacsonyabb értéken való értékelés (immateriális

javaknál, tárgyi eszközöknél a terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az értékvesztés elszámolás) okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni (immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés, egyéb eszközöknél az elszámolt értékvesztés összegének csökkentésével). A megbízható és valós összkép érdekében az eszközt piaci értékére, legfeljebb azonban a nyilvántartásba vételkor megállapított, bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Befektetett eszközök

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Követelések

A követelést (ideértve hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is) – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Pénzeszközök

A mérlegben a pénztár, csekkek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a pénztárban lévő forint pénzkészlet értékét, a valutakészlet átszámított forint értékét, az elektronikus pénzeszközök értékét, a kapott csekkek értékét kell kimutatni.

A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérlegforduló napján a hitelintézetnél elhelyezett forint betét bankkivonattal egyező értékét, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének átszámított forintértékét kell kimutatni, függetlenül attól, hogy azokat, belföldi, vagy külföldi hitelintézetben helyezték el.

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó CIB hivatalos deviza eladási árfolyamon átszámított forintértékén kell kimutatni.

Céltartalék képzése

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben várható kötelezettségekre (garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, garanciavállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, stb.)

Kötelezettségek

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételekenti elszámolásáig. Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a/ forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert számlázott összegben

b/ devizában teljesítendő kötelezettséget – kivéve ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik – az elismert számlázott devizaösszegnek a forintra átszámolt összegével kell a mérlegben kimutatni mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközáradással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételeként el nem számolták.

A forintban felvett hitelt, kölcsönt ténylegesen folyósított, illetve törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelt, kölcsönt, ténylegesen folyósított deviza, illetve törlesztésekkel csökkentett deviza forintra átszámított összegében kell a mérlegbe kimutatni.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.

A mérlegben a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni

Ha a kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél, a visszafizetendő összeget a mérlegben – jogcímének megfelelően – a kötvénykibocsátás miatti tartozások, az egyéb kötelezettségek vagy a váltótartozások között kell kimutatni a kötelezettség visszafizetésének időpontjáig, és a kiegészítő mellékletben be kell mutatni. A fizetendő kamatként elszámolt különbözetből a tárgyévet követő üzleti év(ek)et terhelő összeget az aktív időbeli elhatárolások között kell állományba venni, és időarányosan kell elszámolni.

A társaság a kötelezettségek között a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzformában teljesítendő elismert kötelezettségeket tartja nyilván. A kötelezettségek rövid és hosszú lejáratúak lehetnek. A kötelezettségek a fizetés pénzformájától függően lehetnek belföldi és külföldi kötelezettségek, melyet a mérlegben elkülönítetten tartja nyilván.

3. A vállalkozás főbb mutatói

Adatok e Ft			
Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 159 173	34 112 314	97,0
Export értékesítés nettó árbevétele	1 869	2 195	117,5
Ért. nettó árbevétele összesen:	35 161 042	34 114 509	97,0

A Zrt. nettó árbevétele 2020. évben a 2019. évi árbevételhez képest 3 %-kal csökkent, több mint 99 %-a Magyarországról származott.

A Zrt az export árbevételét EU-n belül, Ausztriában teljesített építőipari szolgáltatásból és anyageladásból realizálta. A külföldi munkák árbevétele 2020. évben jelentős enyhe emelkedést mutatott, így a külföldi projektek súlya még mindig kevésbé meghatározó az árbevételen belül.

A részvénytársaság gazdasági műveleteit kettős könyvvitellel rögzíti, eredmény-kimutatását összköltség eljárással készíti.

4. Mérlegszámlák és alkalmazott értékelési eljárások

4.1. Eszközök

4.1.1. Befektetett eszközök

A Zrt. befektetett eszközeit bruttó módon tartja nyilván, illetve apport jegyzék szerinti értékkel, melyet az elszámolt értékcsökkenés csökkent.

Adatok e Ft			
Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Befektetett eszközök	1 952 810	8 119 742	415,80
Immateriális javak	13 050	21 889	167,73
Tárgyi eszközök	1 878 371	2 344 957	124,84
Befektetett pénzügyi eszközök	61 388	5 752 896	9371,30

A beszámolási időszakban a befektetett eszközök a bázishoz viszonyítva, több mint 300 %-os növekedő értéket mutatnak.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak és tárgyi eszközök 2020. évi állományváltozását a 1. számú melléklet tartalmazza.

A főkönyvi számlákhoz zárt rendszerben kapcsolódik a számítógépes analitikus nyilvántartás, melyen keresztül történik az amortizáció kiszámítása, majd annak automatikus feladása a főkönyvi rendszerben a költség elszámolásához

A Tao. Tv. szerinti amortizációs kulcsok és a Szv. Tv. szerinti használati évek szerinti amortizáció eltér egymástól.

A befektetett pénzügyi eszközökben a növekedést eredményezte, hogy 2020. év során a Zrt. részesedést vásárolt a Dorottya PO Kft-ben (100 %-os üzletrész), illetve a Mária Lujza Ingatlanbefektető Kft-ben (15 %-os üzletrész), illetve ezen társaságok részére tagi kölcsönöket nyújtott.

Forduló nap utáni esemény, hogy a Mária Lujza Ingatlanbefektető Kft-ben lévő részesedését növelte, a beszámoló elfogadásakor a részesedés mértéke 90 %.

4.1.2. Forgóeszközök

4.1.2.1. Készletek

A forgóeszközök között a készletek értéke 865.150 e Ft.

A vásárolt készletek nyilvántartása súlyozott átlagáron történik. Értékük a mérlegben súlyozott átlagáron szerepel és leltárakkal nem kell vastagítani van alátámasztva.

Megnevezés	Adatok e Ft		
	2019. év	2020. év	Változás %
KIEMELT ANYAG	570 665	433 199	75,91
EGYÉB ANYAG	18 709	34 302	183,34
SZERSZÁMOK GYÁRTÓESZKÖZÖK	56 259	94 955	168,78
MUNKARUHA VÉDŐRUHA	16 439	20 380	123,97
Anyagok összesen	662 072	582 835	88,03

A záró anyagkészletek értéke enyhe csökkenést mutat előző évhez képest, a csökkenés 12 %-ot tett ki. A Társaság anyagkészlet csökkenésének oka a készletek gyorsabb forgási sebessége, egy-egy anyagkészlet kevesebb ideig kerül tárolásra a Társaság raktáraiban.

Befejezetlen készletek állománya

2019. évben	2 315 496 e Ft
2020. évben	266 683 e Ft
Állományváltozás	-2 048 813 e Ft

2020. évre a számviteli törvény változása miatt a Társaság átalakította az év végi eredmény megállapítás során korábbi években használt módszerét, és áttért a törvényi teljesítési fok szerinti árbevétel elszámolásra. A teljesítési fok a projektre vonatkozóan elszámolandó nettó árbevétel meghatározása során alkalmazott fogalom. A teljesítési fokot a társaság az elvégzett munka felmerült költségeinek a szerződéses munka becsült összes költségéhez viszonyított aránya alapján állapítja meg. A projektek a teljesítésével arányosan (a teljesítési fok arányában) számolja el a nettó árbevételt, és az összemérés elvével összhangban az így meghatározott nettó árbevételnek megfelelő (azaz az adott teljesítési fokhoz felmerült) költségeket, ráfordításokat. A projektek – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

A 2020. január 1-én folyamatban lévő munkákat a számviteli törvény átmeneti szabályait alkalmazva a társaság a korábbi évek gyakorlatát alkalmazva értékelte a projekteket és ennek eredményeként év végén a befejezetlen állomány összege 286 683 E Ft. Ezek a projektek 2021-ben várhatóan befejeződnek, így a továbbiakban a Társaság befejezetlen készletállományt az építőipari projektjei miatt nem fog kimutatni.

4.1.2.2. Követelések

Adatok e Ft			
Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
KÖVETELÉSEK	12 543 617	10 272 552	81,89

A követelések állománya majdnem 20 %-kal csökkent az előző évihez képest. Mind a vevőkkel szembeni követelések, mind az egyéb követelések állománya egyaránt csökkent. 2020. évben a teljes követelés állományából a vevőkkel szembeni követelés 42,2 % volt, szemben a 2019. évi 49,78 %-os összeggel, míg az egyéb követelések állománya 36,4 %-ról 43,08 %-ra emelkedett, mindeközben kisebb mértékben csökkent a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés állománya, így elmondható, hogy a követelések strukturális szerkezete megváltozott.

A cég vevői követelés állományának növekményét az év végi nyitott, és nem lejárt követelések növekménye okozza.

Adatok e Ft			
VEVŐK	2019. év	2020. év	Változás %
BELFÖLDI KÖVETELÉSEK	4 959 366	4 334 820	87,41
KÜLFÖLDI KÖVETELÉSEK	0	23	100,00
VEVŐI KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:	4 959 366	4 334 843	87,41

2020. évi egyéb követelések

Megnevezés	adatok e Ft
Adott előlegek	31 415
Garanciális visszatartás	3 292 146
Kölcsönkövetelések	11 500
Átsorolt szállítók	736
Adó jellegű követelések	801 126
Osztalék-előleg követelés	285 592
Különféle egyéb követelések	211
Munkaviszonyból származó követelések	2 883
Egyéb követelések összesen	4 425 609

Egyéb követelések összehasonlítása:

Adatok e Ft			
Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Egyéb követelések	4 566 079	4 425 609	96,92%

Az egyéb követelések állománya az előző évihez hasonló képet mutat, mind értékben, mind szerkezetében. Továbbra is meghatározó tétele a garanciális visszatartások értéke, illetve az adó jellegű követelések (ÁFA) értéke. A tárgy évben kimutatott, tulajdonosokkal szembeni osztalék-előleg követelés 285.592 e Ft.

A Társaság tárgyévben kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 1.512.100 e Ft értékben mutat ki.

4.1.2.3. Értékpapírok

2020. évben a forgatási célú értékpapír állománya jelentősen emelkedett, köszönhetően egy 2020. év második felében megvalósult forrás bevonásnak. Forgatási célú értékpapír befektetéseit és betétlekötéseit három számlavezető pénzügyi intézménynél kezeli a Társaság, ezek értéke:

CIB Bank: 1.557.178 e Ft

Raiffeisen Bank: 492.430 e Ft

ERSTE Bank: 180.000 e Ft

4.1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegben kimutatott összege egyezőséget mutat a bankkivonatokat, valamint a házipénztárak záró egyenlegével.

Adatok e Ft			
Pénzeszközök	2019. év	2020. év	Változás %
Bankbetétek	321 590	4 977 249	1547,70%
Pénztár	4 188	7 461	178,15%
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	325 777	4 984 710	1530,10%

A pénzeszközök között jelentős tétel a Zrt. számlavezetői pénzügyi szolgáltatóinál lekötött betétjeinek értéke:

- CIB Bank: 2.900.000 e Ft
- Raiffeisen Bank: 2.000.000 e Ft

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott érték jelentősen emelkedett az előző évihez képest.

Adatok e Ft			
	2019. év	2020. év	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 619	2 698 340	31306,86
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	60 576	38 418	63,42
Halasztott ráfordítások	0	0	0,00
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	69 195	2 736 758	3955,16

A változás oka, hogy a számviteli törvény váltázásának megfelelően a Társaság itt mutatja ki az építőipari projektjeihez számolt, teljesítési fok szerinti árbevétel elhatárolását, hogy ezen projektek minden évben egyenlő mértékű eredményt mutassanak. A szükséges árbevétel elhatárolások kimutatása projektenként történt, az aktív időbeli elhatárolások között kimutatott, teljesítési fok szerint számított árbevétel elhatárolásának összértéke 2.566.003 e Ft.

4.2. Források

4.2.1. Saját tőke

A Zrt. tőke szerkezete 2020. év folyamán a következőképpen változott:

Adatok e Ft				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	46 000			46 000
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	5 338 138	3 400 763	1 996 000	6 742 901
Lekötött tartalék	1 000 000	1 000 000	713 836	1 286 164
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	2 686 926	2 549 128	2 686 926	2 549 128
Saját tőke összesen	9 071 064	6 949 891	5 396 762	10 624 193

A saját tőke 2020. év során 1.553.129 e Ft-tal emelkedett. A saját tőkét ezen belül az eredménytartalékot csökkentette a 2019. évi beszámoló elfogadásakor jóváhagyott osztalék, illetve a 2020. évben képzett fejlesztési tartalék és növelte a 2020. évi adózott eredmény, valamint a lekötött tartalékból a felhasznált fejlesztési tartalék értéke. A lekötött tartalékot a felhasznált fejlesztési tartalék összege csökkentette, míg a Társaság tárgy évben képzett fejlesztési tartalék 1.000.000 e Ft-os összege növelte. A saját tőkét növeli a 2020. évi adózott eredmény 2.549.128 e Ft-tal.

A társaság tulajdonosai a tárgy évben a 2019. évi beszámoló elfogadásakor 996.000 e Ft osztalékot hagytak jóvá, ez a szabad eredménytartalékot csökkentette. Ennek egy része 2019. évben osztalék-előlegként, fennmaradt összege 2020. évben osztalékként került kifizetésre. A 2020. évi beszámoló elfogadásakor a vezetőség 285.592 e Ft osztalék jóváhagyására tesz javaslatot a szabad eredménytartalék terhére, ez teljes mértékben osztalék-előlegként 2020. évben kifizetésre került.

4.2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot.

4.2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek év végi záró állományáról összességében elmondható, hogy jelentősen, 121,87 %-kal emelkedtek az előző évi állományhoz képest. Az emelkedés oka, hogy a Társaság 2020. évben sikeres kötvény-kibocsátást hajtott végre, a kibocsátott kötvények névértéke összesen 8.000.000 e Ft. A kötelezettségeken belül kisebb mértékű emelkedést mutatnak még a hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott szállítói garanciális visszatartások, illetve a rövid lejáratú kötelezettségek között a pénzüintézzel szembeni hitelek állományának, valamint a vevői előlegeknek az értéke. Kisebb mértékben csökkentek a szállítói tartozás értéke.

4.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2020. évben a hosszú lejáratú kötelezettség 8.286.902 e Ft., mely tartalmazza kibocsátott kötvények névértékét, illetve a szállítói garanciális és fedezeti visszatartás összegét.

A társaság 2020. évben 8 milliárd össznévértékű, „MHH2030 Kötvény” elnevezésű 160 darab 50.000.000 Ft névértékű kötvényt bocsátott ki. A kötvények futamideje 10 év, és 3 % éves kamatozásúak. A kamatfizetés évente esedékes, a tőke első törlesztő részlete 2022. évben esedékes.

A szállítói garanciális kötelezettség összege 286.902 e Ft.

4.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

2020. évben a rövidlejáratú kötelezettségek összege 8.045.047 e Ft, előző évhez képest kis mértékben, mindössze 13,03 %-kal emelkedett.

Szállítói tartozás

Megnevezés	Adatok e Ft		
	2019. év	2020. év	Változás %
Belföldi szállítók	3 883 340	3 602 005	92,76
Külföldi szállítók	1 074 755	909 024	84,58
SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	4 958 094	4 511 029	90,98

A szállítói tartozások év végi egyenlege csökkent az előző évihez képest. A szállítói jellegű kötelezettségeken belül a belföldi szállítók felé fennálló kötelezettségek a nagyobb tétel.

Rövid lejáratú hitelek záró állománya 2020 évben: 2.543.565 e Ft, mely a rövid lejáratú projektfinanszírozási hitelből és folyószámlahitelből áll. A teljes hitelösszeg 45,51 %-kal emelkedett előző évhez képest.

A Bank felé a következő fedezeti biztosítékok álltak a hitelek és bankgaranciák mögött: ingatlan jelzálog, követelést terhelő jelzálog, kezességvállalások.

A vevőktől kapott előlegek év végi állománya 665.108 e Ft, előző évben 115.447 e Ft volt.

2020. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok e Ft
Átsorolt vevők	4 625
Adó jellegű kötelezettségek	150 263
Helyi adó jellegű kötelezettségek	90 652
Különféle egyéb kötelezettségek	58
Munkaviszonyból származó kötelezettségek	79 425
Egyéb kötelezettségek összesen:	325 022

Az „egyéb kötelezettség-csoport” legnagyobb tételei az adó jellegű kötelezettségek, illetve a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek. Ebben a kötelezettség-csoportban található a 2020. december havi, szja, a munkaadói és munkavállalói járulékfizetési, a munkabér fizetési kötelezettség továbbá a szakképzési hozzájárulás, a fizetendő helyi iparüzési adó, valamint a 2020. évi eredmény utáni társasági adó kötelezettség.

4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A 2020. évi passzív időbeli elhatárolás 2.252.700 e Ft, ami jelentős, 82,21 %-os emelkedés az előző évihez képest:

- a bevételek passzív elhatárolása 458.676 e Ft, a Társaság itt határolta el a projektek teljesítési fok szerinti eredményessége alapján számított, árbevételt csökkentő 290.829 e Ft összegeit,
- a költségek passzív elhatárolása 858.597 e Ft, ebből jelentősebb tételek:
 - 2020. évet érintő 2021-ban fizetendő prémium és járulékai, 400.000 e Ft
 - a 2020. évet érintő bónusz elszámolása, 70.328 e Ft
 - a Dorottya PO Kft. üzletrész-vásárláshoz kapcsolódó, 2021. évben kivetett és megfizetett illeték, 68.142 e Ft
- halasztott bevételek elhatárolása 935.426 e Ft.
 - a különféle pályázati támogatások elhatárolt összege, 507.566 e Ft
 - a kötvénykibocsátáskor keletkezett árfolyamnyereség, 427.870 e Ft

5. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

A beszámolási időszak nettó árbevétele az előző évihez hasonló értéket mutat.

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 159 173	34 112 314	97,0
Export értékesítés nettó árbevétele	1 869	2 195	117,5
Ért. nettó árbevétele összesen:	35 161 042	34 114 509	97,0

5.2. Egyéb bevételek

A vállalkozás egyéb bevételei összesen 111.609 e Ft, a bázisadatokhoz viszonyítva 37,77 %-os csökkenést mutat. Azonban ez a tétel minimális részt képvisel a teljes bevételekből és a Társaság eredményére nincs jelentős hatással.

Az egyéb bevételek jelentős tételei a 2020. évben az alábbiak:

Adatok e Ft

Pályázati támogatás feloldása	47.248
2020. évi bónusz elszámolások bevétele	34.187

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év (%)
Anyagköltség	14 698 271	11 439 729	77,8
Igénybe vett szolgáltatás értéke	3 653 522	3 319 186	90,8
Egyéb szolgáltatás értéke	63 363	94 492	149,1
Eladott áruk beszerzési értéke	705 242	155 540	22,1
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	9 979 024	10 225 328	102,5
Anyagjellegű ráfordítások összesen	29 099 422	25 234 275	86,7

A beszámolási időszak anyagjellegű ráfordításai csökkenést mutatnak az előző évihez képest, mely 13,3 %-os a bázishoz viszonyítva, és az árbevétel előző évihez hasonló szintje miatt ez a csökkenés eredményt növelő hatású. Az anyagjellegű ráfordítások között az ELÁBÉ jelentősen csökkent, a közvetített szolgáltatások, az igénybe vett szolgáltatások értéke előző évihez hasonló. Az anyagköltség csökkenése a tárgyi évi projektek kisebb anyagigénye miatt valósult meg.

Az igénybe vett szolgáltatáson belül a külföldről igénybevett az árbevételhez viszonyítva nem számottevő, melyet az uniós országokból vett igénybe a Társaság (pl. eszközjavítás, bérleti díj, építőipari szolgáltatások stb.).

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év
			(%)
Bérköltség	1 607 479	1 800 334	112,0
Személyi jellegű kifizetések	63 491	62 675	98,7
Bérfelárak	313 562	307 589	98,1
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 984 531	2 170 598	109,4

A személyi jellegű ráfordítások összege 2020. évben 12 %-al növekedett. A változás két dolognak volt köszönhető: tárgy évben bérfelárakat hajtott végre a Társaság, illetve emelkedett az 2020. évi után elhatárolt prémium összege.

Fő

Létszám állománycsoportok szerint	Átlagos statisztikai áll. létszám		Tárgyév/előző év
	2019. év	2020. év	%
Megnevezés			
Fizikai	107	108	100,9
Szellemi	91	91	100,0
Összesen	198	199	100,5

A Bruttó bérköltség, ill. a szociális hozzájárulás adó, szakképzési hozzájárulás értéke a beszámolóban tartalmazza a 2020. évet érintő, de 2021. évben kifizetésre kerülő prémium összegét is, az elhatárolt bruttó prémium 341.880 e Ft, a munkaadót terhelő szociális hozzájárulás adó 52.991 e Ft, a szakképzési hozzájárulás 5.128 e Ft.

5.5. Értékcsökkenési leírás

Az amortizációs költségek a számviteli politikában meghatározott értékcsökkenés leírási kulcsok figyelembe vételével kerültek elszámolásra.

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	(%)
Terv szerinti értékcsökkenés	181 391	242 648	133,8
Kisértékű eszközök écs. elsz.	14 303	27 790	194,3
Értékcsökkenés összesen	195 693	270 438	138,2

A tervszerinti értékcsökkenés 38,2 %-al nőtt az előző évihez képest, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

5.6. Egyéb ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év (%)
Egyéb ráfordítások	2 021 776	1 906 986	94,3

Jelentősebb tételei:

Az egyéb ráfordítások között 236.819 e Ft iparűzési adót, 54.274 e Ft költségvetéssel szemben elszámolt adót és 835.695 e Ft más vállalkozásnak adott támogatást számolt el a Zrt.

Adatok e Ft

Megnevezés	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök	64
Utólagos engedmény	70 328
Költségvetési adók, járulékok	54 274
Helyi adók	236 819
Elengedett követelés	664 163
Adott támogatás	835 695

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év (%)
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 961 135	2 595 007	87,6

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a 2020-ben az előző évihez képest kis mértékben, 12,4 %-kal csökkent. Ennek több oka volt:

- Az árbevétel előző évvel megegyező szintet mutat.
- jelentős összegben csökkent az aktivált saját teljesítmények értéke,
- a fentieket csak részben korrigálta „vissza” az anyagjellegű ráfordítások csökkenése, miközben a kifizetett a személyi jellegű ráfordítások 9,4 %-kal, az elszámolt értékcsökkenés 38,2 %-kal emelkedett
- az egyéb ráfordítások összege kis mértékben csökkent, 5,7 %-kal kisebb, mint az előző évben.

5.7. Pénzügyi műveletek bevételei

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év (%)
Kamatbevételek	148	50 036	33911,4
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	8 992	0,0
Kötvénykibocsátásból származó árfolyamnyereség	0	8 062	100
Forduló napi átértékelés árfolyamnyeresége	0	167 530	0,0
Deviza és valuta forintra váltás évközi árfolyamnyeresége	252 982	575 728	227,6
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	253 130	810 348	320,1

A pénzügyi műveletek jelentős része az elszámolt árfolyam különbözeteiből adódik. Emellett jelentős tétel a tartósan adott kölcsönök után számított kamatbevételek, illetve a kötvénykibocsátásból származó tárgy évi árfolyamnyereség elszámolása.

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek kiadásai jelentősen emelkedtek az előző évhez képest. Emelkedett a hitelek után fizetett kamatok értéke. Jelentős ráfordítási tétel a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiban az árfolyam ingadozás hatásaként elszámolt árfolyam különbözet összege, melyet a vevő és szállító számlák kiegyenlítéskori és teljesítéskori árfolyamok eltéréséből, továbbá az egyéb devizás tételek árfolyamváltozásából adódó számviteli veszteség. Illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai között kerül kimutatásra a kötvénykibocsátás után elszámolandó kamat és árfolyamveszteség.

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év
			(%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	67	0	0,0
Fizetendő kamatok	35 385	52 125	147,3
Kötvénykibocsátás utáni elszámolandó kamat	0	29 589	0,0
Forgatási célú értékpapír eladásból származó árfolyamveszteség	0	36	0,0
Kötvénykibocsátásból származó árfolyamveszteség	0	1 052	0,0
Deviza és valuta forintra váltás évközi árfolyamvesztesége	279 656	498 683	178,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	315 108	581 486	184,5

Pénzügyi műveletek eredmény így a következőképpen alakul:

Adatok e Ft

Megnevezés	2019. év	2020. év	Tárgyév/előző év (%)
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-61 978	228 862	-369,3

Mérlegből számított mutatók:

2020. évben a Zrt. fent bemutatott számai alapján megállapítható, hogy a Társaság 2020. évi eredménye hasonló az előző évihez képest. Mindazonáltal megállapítható, hogy a bevételek és a költségek között átrendeződés történt, a korábbi évekhez képest, hiszen jelentősen csökkent az aktívált saját teljesítmények értéke. A kiegészítő melléklet felépítése az előző évvel azonos, elmondható, hogy minden fontos adatot, kimutatást tartalmaz a mérleg és eredmény kimutatás korrekt elemzése és értelmezése érdekében.

Mutatószámok:

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak (E Ft)		Tárgyidőszak (E Ft)		Változás
			(%)		(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$\frac{1\,952\,810}{17\,668\,498}$	11,1%	$\frac{8\,119\,742}{29\,208\,520}$	27,8%	16,7%
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{9\,071\,064}{17\,668\,497}$	51,3%	$\frac{10\,624\,193}{29\,208\,520}$	36,4%	-15,0%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Tartós források}}$	$\frac{1\,952\,810}{9\,314\,361}$	21,0%	$\frac{8\,119\,742}{18\,911\,096}$	42,9%	22,0%
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1\,952\,810}{9\,071\,064}$	21,5%	$\frac{8\,119\,742}{10\,624\,193}$	76,4%	54,9%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{15\,646\,493}{7\,117\,844}$	219,8%	$\frac{18\,352\,020}{8\,044\,725}$	228,1%	8,3%
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok} + \text{Vevők}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{6\,661\,716}{7\,117\,843}$	93,6%	$\frac{11\,549\,160}{8\,044\,725}$	143,6%	50,0%
Saját tőke hatékonysága	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{2\,686\,926}{9\,071\,065}$	29,6%	$\frac{2\,549\,128}{10\,624\,193}$	24,0%	-5,6%
Árbevétel arányos eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{2\,686\,926}{35\,161\,042}$	7,6%	$\frac{2\,549\,128}{34\,114\,509}$	7,5%	-0,2%

2020-os évben mindkét likviditási mutató értéke pozitív értéket mutat, és mivel eleve igen jó bázis érték volt a kiinduló alap, így a 2020. évi eredmény is jelentősen pozitív likviditást mutat, abszolút értéke ráadásul a teljesen megnyugtató likviditási helyzetről tanúskodik.

A tőkeellátottság továbbra is magas, ezen értékek alátámasztják a részvénytársaság pénzügyi stabilitásának fennmaradását, és megfelelő a tőkeellátottságát, mely megalapozza a hosszú távú stabil gazdálkodás feltételeit. A Társaság tőkeellátottsága rendkívül jónak tekinthető.

Jelentős változás a Befektetett eszközök fedezettsége mutatóban, a vásárolt részesedések és a nyújtott tartós kölcsönök következtében, illetve a likviditási mutató II.-ben volt, utóbbinál köszönhetően a forgatási célú értékpapírok érték emelkedésének. Ezeken felül a többi mutató értékében sem történt jelentős változás az előző évihez képest, melyek azt tükrözik, hogy a Zrt gazdálkodása, vagyoni, pénzügyi helyzete stabil, kiegyensúlyozott.

Társasági adó (adatok e Ft)

Adóalap az általános szabályok alapján:

Adózás előtti eredmény		2 823 869
Adóalapot növelő tételek	+	1 420 356
b) Értécsökkenés sztv. szerint	+	296 495
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett összeg, kivéve, ha magánszemély engedi el, és a kapcsolt váll.tól elengedett kötelezettség		664 461
g.) Egyéb	+	459 400
Adóalapot csökkentő tételek	-	1 191 552
d) Értécsökkenés tao tv	-	185 528
f) az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege ... AEE 50%-a, legfeljebb Fejlesztési tartalék max. 500 MFt	-	1 000 000
n) Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés, követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevételi többlet	-	6 623
Módosított adóalap	=	3 052 674

Adóalap	3 052 674
Adó 9%	274 741
2020.évi adókötelezettség	274 741
Igénybevett adókedvezmény	0

Adószámítás - jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap

Összes bevétel	35 036 465
Elvárt adóalapot növelő tételek	
Elvárt adóalapot csökkentő tételek	
Összesen:	35 036 465
Jövedelem (nyereség) -minimum 2%-a	700 729
Adózás előtti eredmény	3 052 674
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap	700 729
Adóalap	3 052 674
Adó 9%	274 741
2020.évi adókötelezettség	274 741
Igénybevett adókedvezmény	0

A számított adóalap illetve az adózás előtti eredmény jelentősen meghaladta a jövedelem (nyereség) – minimum adóalapját, ezért a fizetendő társasági adót az általános szabályok alapján állapítja meg a társaság.

A 2020. évi adófizetési kötelezettségünk emelkedett előző évihez képest, ami az adóalap növelő tételek növekedésének köszönhető.

Tájékoztató adatok:

Az éves beszámoló adatai a főkönyvi kivonattal egyezők.

Könyvvizsgáló adatai:

Bácsi Ferencné

1025 - Budapest Zöldmáli lejtő 10/B

Könyvvizsgálói kamarai száma: 002896

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Hidi István Zoltán

9700 - Szombathely, Nagy Lajos király u. 65. 1/3.

reg.száma: 173785

A részvénytársaság 2020. évben mindvégig megőrizte fizetőképességét megfelelő likviditásmenedzseléssel.

Pénzügyi kötelezettségeinek rendszeresen és folyamatosan eleget tett, adó, TB járulék, szállítók és egyéb tartozások vonatkozásában.

Költségvetéssel szembeni esedékesség utáni tartozása nincs a társaságnak.

Az építési projekteket a szerződésekben vállalt határidőre és megfelelő minőségben teljesítette a vállalkozás.

Garanciális költségek nem merültek fel. A korábbi évek és a 2020. év megrendelői garanciális igények tapasztalati számai alapján (mely nulla, vagy ahhoz közeli összeg) a garanciális kötelezettségekre céltartalék képzés nem indokolt.

Kutatás+fejlesztési tevékenység nem volt.

A Zrt 2020. évi beszámoló elfogadásakor a közgyűlés várhatóan 285.592 e Ft osztalék fizetéséről dönt.

Vezető tisztségviselők juttatásai:

Vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön illetve személyi jellegű kifizetés nem történt.

Könyvvizsgáló juttatásai:

Könyvvizsgáló a beszámoló auditálásáért fizetett díjon felül egyéb szolgáltatást nem nyújtott, egyéb kifizetés részére nem történt.

Környezetvédelem:

A Társaság tevékenységét a környezetvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások betartásával végzi. A hulladékkezelésre, veszélyes anyagok kezelésére fokozottan figyel, az ezzel kapcsolatos jogszabályi előírásokat betartja.

A vállalkozás Cash-flow kimutatását a kiegészítő melléklet 2. melléklete tartalmazza.



Kreinbacher József
Elnök - Vezérigazgató

1. sz. melléklet: Befektetési tükör

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása e Ft-ban							
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés		Átsorolás	Csökkenés		Záró
		Új beszerzés / apport / növekedés			Értékesítés	Átsorolás/Aktiválás / kivétel / értékelés	
Alapítás-Átszervezés	111	0	0		0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	112	0	0			0	0
Vagyoni értékű jogok	113	176 590	15 614			34 552	157 652
Szellemi termékek	114	14 759	0			7 612	7 147
Üzleti vagy cégérték	115	0	0			0	0
Kisértekű immateriális javak	116	7 406	232			6 487	1 151
Immateriális javak		198 755	15 846	0	0	48 651	165 950
Ingatlanok	12	1 376 175	15 967			0	1 392 143
Műszaki gépek, berendezések	13	1 624 129	89 742		50 937		1 518 264
Egyéb berendezések, felszerelések	14	213 990	12 715			44 926	181 779
Kisértekű eszközök	Kis	66 041	27 558		0	19 347	74 251
Tenyészállatok	15	160	292		0	0	452
Beruházások	16	9 920	784 305		9 576	164 929	619 720
Beruházásokra adott előleg							0
Tárgyi eszközök		3 290 415	930 579	0	60 513	164 929	3 786 609
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:		3 489 170	946 425	0	60 513	164 929	3 952 559
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	12	0	1 956 769				1 956 769
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	13	0					0
Egyéb tartós részesedés	14	0	450				450
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	Kis	0	3 727 985				3 727 985
Egyéb tartósan adott kölcsön	15	0					0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	16	61 388	6 304				67 692
Befektetett pénzügyi eszközök		61 388	5 691 508	0	0	0	5 752 896
Mindösszesen:		3 550 559	6 637 933	0	60 513	164 929	9 705 456

Immateriális javak és tárgyi eszközök értéksökkenési leírásának alakulása e Ft-ban							
MEGNEVEZÉS		Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró
			Tárgy évi értéksökkenés	Átsorolás	Értékesítés	Átsorolás	
Alapítás-Átszervezés	111	0	0		0		0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	112	0	0		0		0
Vagyoni értékű jogok	113	163 540	6 775		0		135 763
Szellemi termékek	114	14 759	0		0		7 147
Üzleti vagy cégtérlek	115	0	0		0		0
Kísértekü immateriális javak	116	7 406	232		0		1 151
Immateriális javak		185 705	7 007	0	0	0	144 061
Ingatlanok	12	337 266	34 463		0		371 728
Műszaki gépek, berendezések	13	846 092	181 730		50 937		858 272
Egyéb berendezések, felszerelések	14	162 646	19 681		0		137 401
Kísértekü eszközök	Kis	66 041	27 558		0		74 251
Tenyészállatok	15	0	0		0		0
Beruházások	16						0
Beruházásokra adott előleg							0
Tárgyi eszközök		1 412 044	263 431	0	50 937	0	1 441 652
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:		1 597 749	270 438	0	50 937	0	1 585 713

Befektetett eszközök alakulása					
MEGNEVEZÉS		2018.12.31	Arány	2019.12.31	Arány
Alapítás-Átszervezés	111	0	0,00%	0	0,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	112	0	0,00%	0	0,00%
Vagyoni értékű jogok	113	13 050	0,67%	21 889	0,27%
Szellemi termékek	114	0	0,00%	0	0,00%
Üzleti vagy cégérték	115	0	0,00%	0	0,00%
Kisértékű immateriális javak	116	0	0,00%	0	0,00%
Immateriális javak		13 050	0,67%	21 889	0,27%
Ingatlanok	12	1 038 910	53,20%	1 020 414	12,57%
Műszaki gépek, berendezések	13	778 037	39,84%	659 993	8,13%
Egyéb berendezések, felszerelések	14	51 344	2,63%	44 378	0,55%
Kisértékű eszközök	Kis	0	0,00%	0	0,00%
Tenyészállatok	15	160	0,01%	452	0,01%
Beruházások	16	9 920	0,51%	619 720	7,63%
Beruházásokra adott előleg		0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök		1 878 371	96,19%	2 344 957	28,88%
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:		1 891 421	96,86%	2 366 846	29,15%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	12	0	0,00%	1 956 769	24,10%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	13	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb tartós részesedés	14	0	0,00%	450	0,01%
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	Kis	0	0,00%	3 727 985	45,91%
Egyéb tartósan adott kölcsön	15	0	0,00%	0	0,00%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	16	61 388	3,14%	67 692	0,83%
Befektetett pénzügyi eszközök		61 388	3,14%	5 752 896	70,85%

2. számú melléklet: Cash-Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	527 282	2 999 125
1./a.	Adózás előtti eredmény +/-	2 899 225	2 823 869
1./b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben:		
2.	Elszámolt amortizáció +	195 693	270 438
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-8 624	-12 048
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-1 174	
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 498 566	-403 460
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	84 014	578 399
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	330 776	1 016 407
9.	Vevő követelés változása +/-	-1 285 041	1 909 565
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-2 606 697	43 841
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-4 743	-2 667 564
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	161 061	-274 741
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-735 775	-285 582
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	328 009	-6 132 514
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-518 620	-2 399 085
15.	Befektetett eszközök eladása +	19 474	860
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	827 154	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-3 734 289
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-1 034 857	7 959 851
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		8 000 000
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	154 140	795 547
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 188 997	
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		-835 695
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-179 566	4 826 463
27.	Devizás eszközök ártértékelése -/+:	28 711	-167 530
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) /+	-150 855	4 658 933

