

METAL HUNGÁRIA HOLDING ZRT.

SZÉKHELY: 1096 - BUDAPEST, SOROKSÁRI U. 1.

ADÓSZÁM: 11310585 - 2 - 44

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. DECEMBER 31.

2020. április 23.

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. 5.(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 Cégbírószági 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 2019-ban egész Magyarország, ahol árbevételünk 100 %-a keletkezik, exportot az EU területén belül, Ausztriában, 706 e Ft-ot realizáltunk.

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 2016.év folyamán a Számviteli törvény változásait követve változott meg, követve az új eredmény-kimutatás 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, egyedenként értékelni kell a Leltározási Szabályzatban foglaltak szerint.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körütekintően 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 értékéig, 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 különbségét

Eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti (bekerülési) 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 eszközknél 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 bevételekénti 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 bevételként 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	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 312 174	35 159 173	150,8
Export értékesítés nettó árbevétele	141 534	1 869	1,3
Ért. nettó árbevétele összesen:	23 453 708	35 161 042	149,9

A Zrt. nettó árbevétele 2019. évben 49,9 %-kal növekedett az előző évihez képest, Árbevételünk több mint 99 %-a Magyarországról származott.

Az export árbevétel EU-n belül, Ausztriában teljesített építőipari szolgáltatásból és anyageladásból realizálta a Zrt. A külföldi munkák árbevétele 2019. évben jelentős csökkenést mutatott, így a külföldi projektek súlya még mindig kevésbé meghatározó az árbevételben 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.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak és tárgyi eszközök 2019. 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.

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
Befektetett eszközök	2 482 566	1 952 809	78,66%
Immateriális javak	11 161	13 050	116,92%
Tárgyi eszközök	1 582 862	1 878 371	118,67%

Az éves beszámolóban szereplő immateriális javak és tárgyi eszközök helyességét leltárak támasztják alá. A beszámolási időszakban a befektetett eszközök a bázishoz viszonyítva növekedő értéket mutatnak. A tárgy évi beszerzések, növekmények értéke meghaladta a csökkenések értékét, a tárgyi eszközök állománya 18,67 %-kal növekedett.

A befektetett pénzügyi eszközökben lényeges változás történt, mert lejárt és értékesítésre került a CIB Hozamvédett betét alapon zárolt összeg, a Befektetett eszközök állománya:

- 2018.év: 888 543 e Ft
- 2019.év: 61 388 e Ft

4.1.2. Forgóeszközök

4.1.2.1. Készletek

A forgóeszközök között a készletek értéke 2 685 568 e Ft.

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

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
KIEMELT ANYAG	570 665	276 532	48,46%
EGYÉB ANYAG	18 709	22 234	118,84%
SZERSZÁMOK GYÁRTÓESZKÖZÖK	56 259	56 667	100,73%
MUNKARUHA VÉDŐRUHA	16 439	14 638	89,05%
Anyagok összesen	662 072	370 072	55,90%

A záró anyagkészletek értéke csökkenést mutat előző évhez képest, a csökkenés 44,1 %-ot tett ki. A Társaság anyagkészlet csökkenésének oka, hogy 2018. évben a tárgyévi anyagigényes projektekhez jelentős anyagbeszerzés történt, és a 2019. évben megvalósuló projektek nem igényeltek az előző évhez hasonló nagyságrendű anyagbeszerzést.

Befejezetlen készletek állománya

2018. évben	1 395 129 e Ft
2019. évben	2 315 496 e Ft
Állományváltozás	920 367 e Ft

2019.évi befejezetlen építőipari állomány tételes kidolgozása projektenként történt. Minden 2019. évben le nem zárt projekt esetében a befejezésig várható teljes árbevételt és költséget számba véve projektenként meghatároztuk a fedezeti arányokat. Ezen fedezeti arányokat vetítettük a 2019. évre úgy, hogy a költségek egy részét befejezetlen állományba tettük, ezáltal a projekt 2019. évi fedezeti aránya megegyezik a projekt teljes fedezeti arányával. A befejezetlen állomány elszámolásával biztosított a Sztv összemérés elvének érvényesülése. A befejezetlen építkezések költségei leltár alapján kerültek visszavételezésre 2 315 496 e Ft összegben.

4.1.2.2. Követelések

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
KÖVETELÉSEK	8 741 811	12 543 617	143,49%

A követelések állománya jelentős mértékben, 43,49 %-kal nőtt az előző évihez képest. Mind a vevőkkel szembeni követelések, mind az egyéb követelések állománya jelentősen emelkedett. 2019. évben a teljes követelés állományából a vevőkkel szembeni követelés 49,78 % volt, ez 2018-ben 55,67 %, míg az egyéb követelések állománya 40,54 %-ról 36,4 %-ra csökkent, miközben jelentősen emelkedett 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	2018. év	2019. év	Változás
BELFÖLDI KÖVETELÉSEK	4 959 366	6 243 830	137,98%
KÜLFÖLDI KÖVETELÉSEK	0	577	100,00%
VEVŐI KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:	4 959 366	6 244 407	137,99%

2019. évi egyéb követelések

Megnevezés	<i>adatok e Ft</i>
Adott előlegek	14 796
Garanciális visszatartás	3 054 399
Kölcsönkövetelések	1 000
Adó jellegű követelések	895 462
Helyi adó jellegű követelések	57 541
Osztalékelőleg követelés	535 775
Különféle egyéb követelések	5 925
Munkaviszonyból származó követelések	1 181
Egyéb követelések összesen	4 566 079

Egyéb követelések összehasonlítása:

Adatok e Ft

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
Egyéb követelések	3 209 845	4 566 079	142,25%

Az egyéb követelések állománya jelentősen emelkedett előző évhez képest. Az egyéb követeléseken belül azonban átrendeződés történt. A kölcsönkövetelések értéke az előző évben 471.000 e Ft. volt, tárgy évben 1.000 e Ft, az adó jellegű követelések az előző évi érték duplájára emelkedtek, illetve a garanciális visszatartások értéke előző évi másfélszerese. A tárgy évben kimutatott, tulajdonosokkal szembeni osztalék-előleg követelés 535.775 e Ft.

A Társaság tárgyévben kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 1.733.131 e Ft értékben mutat ki.

4.1.2.3. Értékpapírok

2019. évben a forgatási célú értékpapír állománya részben a CIB pénzügyi lekötések értéke: 84.720 e Ft összegben, másrészt a Raiffeisen Bank által nyilvántartott *Raiffeisen Bank alapok* elnevezésű értékpapírok, 6.810 e Ft. értéke.

4.1.2.4. Pénzeszközök

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

Adatok e Ft			
Pénzeszközök	2018. év	2019. év	Változás
Bankbetétek	474 516	321 589	67,77%
Pénztár	2 116	4 188	197,95%
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	476 632	325 777	68,35%

4.1.3. Aktív időbeli elhatárolás

Az eszközök között található még az aktív időbeli elhatárolás 69.195 e. Ft-tal, melyből

- 8.619 e Ft tárgy évet érintő bevételek aktív időbeli elhatárolása
- 2019. évet érintő fizetendő bónuszok elhatárolása, 1.027 e Ft
- 60.576 e Ft tárgy évet érintő költségek, ráfordítások. aktív időbeli elhatárolása.

4.2. Források

4.2.1. Saját tőke

A Zrt. tőke szerkezete 2019. év folyamán a következőképpen változott:

Adatok e Ft				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	46 000			46 000
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	4 841 357	1 696 781	1 200 000	5 338 138
Lekötött tartalék	386 698	1 000 000	386 698	1 000 000
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	1 310 083	2 686 926	1 310 083	2 686 926
Saját tőke összesen	6 584 138	5 383 707	2 896 781	9 071 064

A saját tőke 2019. év során 2.486.927 e Ft-tal emelkedett. A saját tőkét ezen belül az eredménytartalékot csökkentette a 2018. év után jóváhagyott osztalék és növelte a 2018. évi adózott eredmény valamint a lekötött tartalékból a felhasznált fejlesztési tartalék. A lekötött tartalékot a felhasznált fejlesztési tartalék összege csökkentette, míg a Társaság tárgy évben 1.000.000 e Ft vezetett át a lekötött tartalékok közé a szabad eredménytartalék terhére. A saját tőkét növeli a 2019. évi adózott eredmény 2.686.926 e Ft-tal.

Tárgy évben a 2018. évi beszámoló elfogadásakor 200.000 e Ft osztalékot hagytak jóvá, amely 2019. évben került kifizetésre, a szabad eredménytartalékot csökkentette. A 2019. évi beszámoló elfogadásakor a vezetőség 996.000e Ft osztalék jóváhagyására tesz javaslatot a szabad eredménytartalék terhére, ebből 535.775 e Ft-t osztalék-előlegként már tárgy évet megelőző évben kifizetett.

4.2.2. Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot.

4.2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek év végi záró állományáról összességében elmondható, hogy minimálisan emelkedtek az előző évi állományhoz képest, mindössze 5,85 %-kal. A kötelezettségeken belül kisebb mértékű emelkedést mutatnak a hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott garanciális visszatartások, a vevői előlegek értéke csökkent. Nagyobb mértékben csökkentek a rövid lejáratú hitelek állománya, miközben a szállítói tartozás értéke hasonló mértékű emelkedést mutat.

4.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2019. évben a hosszú lejáratú kötelezettség 243.297 e Ft, amely a szállítói garanciális és fedezeti visszatartás összege.

4.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

2019. évben a rövidlejáratú kötelezettségek összege 7.117.843 e Ft, előző évhez képest kis mértékben, mindössze 5,85 %-kal emelkedett.

Szállítói tartozás

Megnevezés	Adatok e Ft		
	2018. év	2019. év	Változás
Belföldi szállítók	2 611 081	3 883 340	148,73%
Külföldi szállítók	848 447	1 074 755	126,67%
SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	3 459 528	4 958 094	143,32%

A szállítói tartozások év végi egyenlege jelentősen emelkedett az előző évihez képest. A szállítói jellegű kötelezettségeken belül is átrendeződés történt, a belföldi szállítók felé történő kötelezettség nagyobb mértékben, míg a külföldi szállítók felé nyilvántartott kisebb mértékben emelkedett.

Rövid lejáratú hitelek záró állománya 2019 évben: 1.748.019 e Ft, mely a rövid lejáratú projektfinanszírozási hitelből és folyószámlahitelből áll. A teljes hitelösszeg 40,48 %-kal csökkent 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 115.447 e Ft, előző évben 147.073 e Ft volt.

2019. évi egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok e Ft
Költségvetési adó jellegű kötelezettségek	215 793
Helyi adó jellegű kötelezettségek	2 878
Munkaviszonyból származó kötelezettségek	77 612
Egyéb kötelezettségek összesen:	296 283

Az „egyéb kötelezettség-csoport” legnagyobb tételei az adó jellegű kötelezettségek, illetve a munkavállalókkal szembeni kötelezettségek. Ebben a kötelezettség-csoportban található a 2019. december havi, szja, a munkaadói és munkavállalói járulékfizetési, a munkabér fizetési kötelezettség továbbá a szakképzési hozzájárulás.

4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A 2019. évi passzív időbeli elhatárolás 1.236.293 e Ft, melyből

- a bevételek passzív elhatárolása 289.218 e Ft
- a költségek passzív elhatárolása 681.856 e Ft, ebből jelentősebb tételek:
 - 2019. évet érintő 2020-ban fizetendő prémium és járuléakai, 300.000 e Ft
 - a 2019. évet érintő bónusz elszámolása, 77.978 eFt
- halasztott bevételek elhatárolása 265.219 e Ft.

5. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Értékesítés nettó árbevétele

A beszámolási időszak nettó árbevétele az előző évhez képest kis mértékben emelkedett.

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 312 174	35 159 173	150,8
Export értékesítés nettó árbevétele	141 534	1 869	1,3
Ért. nettó árbevétele összesen:	23 453 708	35 161 042	149,9

5.2. Egyéb bevételek

A vállalkozás egyéb bevételei összesen 179.360 e Ft, a bázisadatokhoz viszonyítva 62,78 %-os emelkedést mutat. Azonban ez a tétel minimális részt képvisel a teljes bevételekből és a Társaság eredményére nincs jelentős hatással.

Az egyéb bevételek jelentős tételei a 2019. évben az alábbiak:

Adatok e Ft	
Értékesített tárgyi eszközök	19.474
Pályázati támogatás feloldása	24.162
2019. évi bónusz elszámolások bevétele	110.962

5.3. Anyagjellegű ráfordítások

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző év (%)
Anyagköltség	9 460 096	14 698 271	155,4
Igénybe vett szolgáltatás értéke	2 077 813	3 653 522	175,8
Egyéb szolgáltatás értéke	78 981	63 363	80,2
Eladott áruk beszerzési értéke	4 517 555	705 242	15,6
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	3 116 780	9 979 024	320,2
Anyagjellegű ráfordítások összesen	19 251 225	29 099 422	151,2

A beszámolási időszak anyagjellegű ráfordításai jelentős emelkedést mutatnak az előző évihez képest, az emelkedés 51,2 %-os a bázishoz viszonyítva, ugyanakkor az árbevétel közel hasonló szintű emelkedése mellett ez reális. A fedezeti szint így lényegesen nem változott. Az anyagjellegű ráfordítások között az ELÁBÉ jelentősen csökkent, a közvetített szolgáltatások, az igénybe vett szolgáltatások értéke emelkedett jelentősebben, illetve az anyagköltség emelkedése köszönhető annak, hogy több projekt esetén is nagyobb részt az anyagfelhasználás teszi ki.

Az ELÁBÉ és az Eladott, közvetített szolgáltatások sorok között átsorolás történt: Az anyagos alvállalkozók korábbi években az ELÁBÉ soron, 2019-től a közvetített szolgáltatások soron kerülnek elszámolásra.

Külföldről igénybe vett szolgáltatást az árbevételhez viszonyítva nem számottevő összegben az uniós országokból vett igénybe a Társaság. (pl. eszközjavítás, bérleti díj, építőipari szolgáltatások stb.)

5.4. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok e Ft

Megnevezés	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző év
			(%)
Béreköltség	1 184 537	1 607 479	135,7
Személyi jellegű kifizetések	50 951	63 491	124,6
Bérjárulékok	250 308	313 562	125,3
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 485 796	1 984 531	133,6

A személyi jellegű ráfordítások összege 2019. évben 33,6 %-al növekedett. A változás két dolognak volt köszönhető: tárgy évben 8,8 %-kal emelkedett az állományi létszám, ezen belül 7 %-kal a fizikai dolgozók létszáma és 11 %-kal a Szellemi állomány, ill. bérfejlesztést is végrehajtott a Társaság.

Fő

Létszám állománycsoportok szerint	Átlagos statisztikai áll. létszám		Tárgyév/előző év
Megnevezés	2018. év	2019. év	%
Fizikai	100	107	107,0
Szellemi	82	91	111,0
Összesen	182	198	108,8

A bérelemek az alábbiak szerint alakultak, köszönhetően a létszámnövekedésnek, és a bérfejlesztésnek:

Adatok e Ft

Bérelemek állománycsoportok szerint	Bruttó bér	Személyi jellegű kifizetések	Szociális hozzájárulás adó	Szakképzési hozzájárulás
Megnevezés				
Fizikai	595 072	6 794	104 491	8 474
Szellemi	760 306	19 011	142 614	10 084
Összesen	1 355 378	25 805	247 105	18 558

A Bruttó bérköltség, ill. a szociális hozzájárulás adó, szakképzési hozzájárulás értéke a beszámolóban tartalmazza a 2019. évet érintő, de 2020. évben kifizetésre kerülő prémium összegét is, az elhatárolt bruttó prémium 252.101 e Ft, a munkaadót terhelő szociális hozzájárulás adó 44.118 e Ft, a szakképzési hozzájárulás 3.781 e Ft.

5.5. Értékcsökkenési leírás

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

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző év (%)
Terv szerinti értékcsökkenés	165 666	181 391	109,5
Kisértékű eszközök écs. elsz.	8 620	14 303	165,9
Értékcsökkenés összesen	174 286	195 693	112,3

A tervszerinti értékcsökkenés 12,3 %-al nőtt az előző évihez képest, terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

5.6. Egyéb ráfordítások

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző év (%)
Egyéb ráfordítások	1 277 753	2 021 776	158,2

Jelentősebb tételei:

Az egyéb ráfordítások között 192.838 e Ft iparüzési adót, és 46.107 e Ft költségvetéssel szemben elszámolandó adót és 1.195.242 e Ft más vállalkozásnak adott támogatást számolt el a Zrt.

Adatok e Ft	
Megnevezés	Összeg
Értékesített tárgyi eszközök	18 301
Utólagos engedmény	77 978
Elszámolt értékvesztés	6 024
Költségvetési adók, járulékok	46 107
Helyi adók	192 838
Adott támogatás	1 195 242

ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

Adatok e Ft			
Megnevezés	2018. év	2019. év	Tárgyév/előző év (%)
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	1 598 152	2 961 135	185,3

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a 2019-ben az előző évihez képest 85,3 %-kal emelkedett. Ennek több oka volt:

- Jelentősen emelkedett az értékesítés árbevételének összege, 11.707.335 e Ft-tal.
- jelentős összegben nőtt az aktivált saját teljesítmények értéke,
- a fentieket csak részben korrigálta „vissza” az anyagjellegű ráfordítások 9.848.197 e Ft, ill. a személyi jellegű ráfordítások 498.736 e Ft emelkedése,
- az egyéb ráfordítások összege jelentősen nőtt, közel 58,2 %-kal nagyobb az előző évhez képest.

5.7. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2018. év	2019. év	Adatok e Ft
			Tárgyév/előző év (%)
Kamatbevételek	154	148	96,0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 037	0,0
Forduló napi ártértékelés árfolyamnyeresége	0	3 118	0,0
Deviza és valuta forintba váltás évközi árfolyamnyeresége	151 842	247 827	163,2
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	151 996	253 130	166,5

A pénzügyi műveletek jelentős része az elszámolt árfolyam különbözeteiből adódik. A kisebb tételt jelentő kamatok összege jelentős mértékben csökkent, köszönhetően betéti kamatlábak alacsony szintjének.

5.8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek kiadásai emelkedtek az előző évhez képest. A Társaság jelentős projekt hitelei ellenére csökkent a 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.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Adatok e Ft
			Tárgyév/előző év (%)
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	67	0,0
Fizetendő kamatok	40 998	35 385	86,3
Forduló napi ártértékelés árfolyamvesztesége	53 520	0	0,0
Deviza és valuta forintba váltás évközi árfolyamvesztesége	148 770	279 656	188,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	243 288	315 108	129,5

Pénzügyi műveletek eredmény így a következőképpen alakul:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Adatok e Ft
			Tárgyév/előző év (%)
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-91 292	-61 978	67,9

Mérlegből számított mutatók:

2019. évben a Zrt. fent bemutatott számainak változása okán jelentős eredmény (adózás előtti eredmény) emelkedés következett be. Ez elsősorban annak a következménye, hogy a költségek és az árbevétel hasonló emelkedése mellett emelkedett az aktivált saját teljesítmények, ezt korrigálta az egyéb ráfordítások emelkedése. 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	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	$\frac{2\,482\,566}{14\,444\,005}$	17,2%	$\frac{1\,952\,809}{17\,668\,497}$	11,1%	-6,1%
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{6\,584\,138}{14\,444\,005}$	45,6%	$\frac{9\,071\,064}{17\,668\,497}$	51,3%	5,8%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Tartós források}}$	$\frac{2\,482\,566}{6\,814\,227}$	36,4%	$\frac{1\,952\,809}{9\,314\,361}$	21,0%	-15,5%
Befektetett eszközök tőkefedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{2\,482\,566}{6\,584\,138}$	37,7%	$\frac{1\,952\,809}{9\,071\,064}$	21,5%	-16,2%
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{11\,896\,987}{6\,724\,260}$	176,9%	$\frac{15\,646\,493}{7\,117\,843}$	219,8%	42,9%
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Pénzeszközök+Értékpapírok+Vevők}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{6\,057\,341}{6\,724\,260}$	90,1%	$\frac{6\,661\,715}{7\,117\,843}$	93,6%	3,5%
Saját tőke hatékonysága	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{1\,310\,083}{6\,584\,138}$	19,9%	$\frac{2\,686\,926}{9\,071\,064}$	29,6%	9,7%
Árbevétel arányos eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	$\frac{1\,310\,083}{23\,453\,708}$	5,6%	$\frac{2\,686\,926}{35\,161\,042}$	7,6%	2,1%

2019-os évben mindkét likviditási mutató értéke pozitív értéket mutat, és mivel eleve igen jó bázis érték volt a kiinduló alap, így a 2019. évi eredmény is jelentősen pozitív likviditást mutat, abszolút értéke ráadásul a teljesen megnyugtató likviditási helyzetről tanúskodik.

A tőkeellátottság továbbra is rendkívül 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.

Ezekon 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		2 899 158
Adóalapot növelő tételek	+	602 680
b) Értékcsökkenés sztv. szerint	+	195 693
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés		6 024
g.) Egyéb	+	400 963
Adóalapot csökkentő tételek	-	1 143 715
d) Értékcsökkenés tao tv	-	136 391
f) az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvzetett 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	-	7 324
Módosított adóalap	=	2 358 123

Adóalap	2 358 123
Adó 9%	212 231
2019.évi adókötelezettség	212 231
Igénybevett adókedvezmény	0

Adószámítás - jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap

Összes bevétel	35 593 532
Elvart adóalapot növelő tételek	
Elvart adóalapot csökkentő tételek	
Összesen:	35 593 532
Jövedelem (nyereség) -minimum 2%-a	711 871
Adózás előtti eredmény	2 899 157
Jövedelem (nyereség) minimum szeimti adóalap	711 871
Adóalap	2 358 123
Adó 9%	212 231
2019.évi adókötelezettség	212 231
Igénybevett adókedvezmény	0

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

A 2019. évi adófizetési kötelezettségünk emelkedett előző évihez képest, ami az adózás előtti eredmény nagyobb mértékű 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 2019. 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 2019. 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 2019. évi beszámoló elfogadásakor a közgyűlés várhatóan 996.000 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	Értékesítés	Csökkenés		Záró
		Új beszerzés / apport / növekedés				Átsorolás/Aktiválás / kivétel / értékelés	Selejt	
Alapítás-Átszervezés	0	0			0		0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0			0		0	0
Vagyoni értékű jogok	169 213	7 377			0		0	176 590
Szellemi termékek	14 759	0			0		0	14 759
Üzleti vagy cégérték	0	0			0		0	0
Kisértékű immateriális javak	7 345	61			0		0	7 406
Immateriális javak	191 317	7 438		0	0	0	0	198 755
Ingatlanok	1 358 435	17 740			0		0	1 376 175
Műszaki gépek, berendezések	1 172 147	466 339			14 357		0	1 624 129
Egyéb berendezések, felszerelések	190 056	23 934			0		0	213 990
Kisértékű eszközök	59 412	14 783			5 545		2 609	66 041
Tenyészállatok	160	0			0		0	160
Beruházások	45 320	518 620			16 753	530 234	7 033	9 920
Beruházásokra adott előleg								0
Tárgyi eszközök	2 825 530	1 041 416		0	36 655	530 234	9 641	3 290 415
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	3 016 848	1 048 854		0	36 655	530 234	9 641	3 489 170
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0							0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0							0
Egyéb tartós részesedés	0							0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0							0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0							0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	888 543	1 845			829 000			61 388
Befektetett pénzügyi eszközök	888 543	1 845		0	829 000	0	0	61 388
Mindösszesen:	3 905 391	1 050 699		0	865 655	530 234	9 641	3 550 558

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának alakulása e Ft-ban							
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés		Csökkenés			Záró
		Tárgy évi értékcsökkenés	Átsorolás	Értékesítés	Átsorolás	Selejt	
Alapítás-Átszervezés	0	0		0		0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0		0	0
Vagyoni értékű jogok	158 052	5 488		0		0	163 540
Szellemi termékek	14 759	0		0		0	14 759
Üzleti vagy cégérték	0	0		0		0	0
Kísérleti immateriális javak	7 345	61		0		0	7 406
Immateriális javak	180 156	5 549	0	0	0	0	185 705
Ingatlanok	303 459	33 807		0		0	337 266
Műszaki gépek, berendezések	733 184	125 003		116		11 980	846 092
Egyéb berendezések, felszerelések	144 826	17 820		0		0	162 646
Kísérleti eszközök	59 412	14 783		5 545		2 609	66 041
Tenyészállatok	0	0		0		0	0
Beruházások							0
Beruházásokra adott előleg							0
Tárgyi eszközök	1 240 881	191 413	0	5 661	0	14 589	1 412 044
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	1 421 037	196 962	0	5 661	0	14 589	1 597 749

Befektetett eszközök alakulása				
MEGNEVEZÉS	2018.12.31	Arány	2019.12.31	Arány
Alapítás-Átszervezés	0	0,00%	0	0,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Vagyoni értékű jogok	11 161	0,45%	13 050	0,67%
Szellemi termékek	0	0,00%	0	0,00%
Üzleti vagy cégérték	0	0,00%	0	0,00%
Kisértékű immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
Immateriális javak	11 161	0,45%	13 050	0,67%
Ingatlanok	1 054 977	42,46%	1 038 910	53,20%
Műszaki gépek, berendezések	438 962	17,67%	778 037	39,84%
Egyéb berendezések, felszerelések	45 230	1,82%	51 344	2,63%
Kisértékű eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Tenyészállatok	160	0,01%	160	0,01%
Beruházások	45 320	1,82%	9 920	0,51%
Beruházásokra adott előleg	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök	1 584 649	63,79%	1 878 371	96,19%
Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen:	1 595 810	64,23%	1 891 421	96,86%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00%	0	0,00%
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb tartós részesedés	0	0,00%	0	0,00%
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00%	0	0,00%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	888 543	35,77%	61 388	3,14%
Befektetett pénzügyi eszközök	888 543	35,77%	61 388	3,14%
Mindösszesen:	2 484 353	100,00%	1 952 809	100,00%

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	1 553 518	527 282
1./a.	Adózás előtti eredmény +/-	1 506 860	2 899 225
1./b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben:		
1.	Adózás előtti eredmény +/-	1 506 860	2 899 225
2.	Elszámolt amortizáció +	174 286	195 693
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	7324	-8 624
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		-1 174
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	215 168	1 498 566
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	268 615	84 014
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	373 773	330 776
9.	Vevő követelés változása +/-	-434 129	-1 285 041
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-426 267	-2 606 697
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	64 665	-4 743
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-196 777	161 061
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-735 775
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-241 536	328 009
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-239 556	-518 620
15.	Befektetett eszközök eladása +		19 474
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		827 154
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1980	
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-963 954	-1 034 857
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	474 259	154 140
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 438 213	-1 188 997
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	348 028	-179 566
27.	Devizás eszközök ártértelezése -/+:		28 711
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) /+	348 028	-150 855