

**A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.
2020. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete**

Sopronkőhida, 2021. március 16.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes
ügyvezető

Tartalomjegyzék

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE.....	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA.....	8
B.	SPECIFIKUS RÉSZ	13
I.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	13
1.	IMMATERIÁLIS JAVAK	13
2.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	14
3.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	16
4.	KÉSZLETEK	16
5.	KÖVETELÉSEK	17
6.	ÉRTÉKPAPÍROK.....	18
7.	PÉNZESZKÖZÖK.....	18
8.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	19
9.	SAJÁT TŐKE	19
10.	CÉLTARTALÉKOK.....	19
11.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	20
12.	12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	23
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK ...	23
II.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	24
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	24
15.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK.....	25
16.	EGYÉB BEVÉTEL.....	25
17.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	26
18.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	27
19.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	28
20.	ADÓZÁS	28
21.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	29
1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	29
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	31
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	32
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	33
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA	34
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	35
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK.....	36
8.	KÖRNYEZETVÉDELEM	36
9.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	39
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	40
D.	Mellékletek.....	42

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE

A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft-t (a továbbiakban „társaság”), az **Igazságügyi Miniszter alapította 1994. január 01-én** az 1988. évi VI. törvény, valamint a tartósan állami tulajdonban maradó vállalkozói vagyron kezeléséről és hasznosításáról szóló 1992. évi LIII. törvény végrehajtására kiadott 126/1992. (VIII. 28.) Korm. rendelet alapján, a Sopronkőhidai Szövőgyár általános jogutódjaként.

A Kft. neve 2005. július 21-ig Sopronkőhidai Szövő és Ruháipai Kft. volt, majd profilváltás miatt Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft-re módosult. A szövödei és textilkészítő tevékenység megszüntetése, új tevékenységek kialakítása tette indokolttá a névváltoztatást.

A társaság 100%-os állami tulajdonban van, tulajdonosa a Magyar Állam. Törzstőkéje 267 550 E Ft, amely 43 490 E Ft készpénzből, és 224 060 E Ft értékű nem pénzbeli betétből áll.

A tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket, valamint a társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogokat az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága gyakorolja.

A társaság fogvatartottak kötelező foglalkoztatására létrehozott gazdálkodó szervezet, egyben büntetés-végrehajtási szerv. E minőségében felügyeleti szerve a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága.

A társaság **1994. január 01-én kezdte meg működését**, és az alábbi tevékenységeket folytatja:

Főtevékenység: 1392 Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve ruházat)

Egyéb tevékenységek:

- 1320 Textilszövés
- 1330 Textilkészítés
- 1396 Műszaki textiláru gyártása
- 1399 Egyéb textiláru gyártása m.n.s.
- 1412 Munkaruházat gyártása
- 1413 Felsőruházat gyártása
- 1414 Alsóruházat gyártása
- 1419 Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
- 1520 Lábbeli gyártás
- 1624 Tároló fatermék gyártása
- 2219 Egyéb gumitermék gyártása
- 2223 Műanyag építőanyag gyártása
- 2511 Fémszerkezet gyártása
- 2512 Fém épületelem gyártása
- 2529 Fémtartály gyártása
- 2550 Fémalakítás porkohászat
- 2561 Fémfelület-kezelés
- 2562 Fémmegmunkálás
- 2572 Lakat-, zárgyártás
- 2573 Szerszámgyártás
- 2594 Kötőelem, csavar gyártása

2841 Fémmegmunkáló szerszám gép gyártása
2849 Egyéb szerszám gép gyártása
2892 Bányászati, építőipari gép gyártása
2920 Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
3101 Irodabútor gyártása
3109 Egyéb bútor gyártása
3299 Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
3311 Fémfeldolgozási termék javítás
3312 Ipari gép, berendezés javítása
3320 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3821 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
3822 Veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása
3831 Használt eszköz bontása
3832 Hulladék újrahasznosítása
4110 Épületépítési projekt szervezése
4120 Lakó- és nem lakó épület építése
4299 Egyéb m.n.s. építés
4311 Bontás
4312 Építési terület előkészítése
4331 Vakolás
4332 Épületasztalos szerkezet szerelése
4333 Padló-, falburkolás
4334 Festés, üvegezés
4339 Egyéb befejező építés m.n.s.
4391 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4641 Textil-nagykereskedelem
4677 Hulladék nagykereskedelem
4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4724 Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
4725 Ital-kiskereskedelem
4726 Dohányáru-kiskereskedelem
4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4941 Közúti áruszállítás
5210 Tárolás, raktározás
5520 Üdültetés, egyéb átmeneti szálláshely - szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
5629 Egyéb vendéglátás
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés
8292 Csomagolás
9601 Textil és szőrmemosás, -tisztítás

A társaság bejegyzett **székhelye**: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás u. 25.

A cég **fióktelepe**: 9700 Szombathely, 020/3 hrsz.

A társaság jegyzett tőkéje 267 550 E Ft

A társaság tulajdonosai:

	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2019.	2020.	2019.	2020.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam	267 550	267 550	100	100

A Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokság képviselője a Magyar Állam, mint tulajdonos nevében, a belügyminiszter jóváhagyásával 2015. január 1-jével megalapította a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaságot, mely 2015. óta a Bv Holding vállalatcsoport uralkodó tagja. Az Uralmi szerződés kelte 2015. február 26. Az uralkodó tag több, a tulajdonosi joggyakorló által átruházott joggal rendelkezik a Sopronkőhidai Kft., valamint a többi büntetés-végrehajtási gazdasági társaság (ellenőrzött társaságok) vonatkozásában. Az Uralmi szerződés célja, hogy az így létrehozott elismert vállalatcsoportban a vállalatcsoport szintű irányítási eszközök segítségével biztosítsák a gazdasági érdekek hatékony érvényre juttatását. Az elismert vállalatcsoport cégbírósági bejegyzésének dátuma: 2015. május.

A társaság kiemelt vállalatcsoport tagjaként konszolidálásba bevont cég.

A Bv. Holding Vállalatcsoport tagjai:

Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság **Uralkodó Tag**
Székhely: 1054 Budapest, Steindl Imre utca 10.
Cégjegyzékszám: 01 09 200937
Adószám: 25120064-2-41.
Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Ellenőrzött társaságok:

Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (2020.08.31-ig)

Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király utca 26.
Cégjegyzékszám: 03 09 126499
Adószám: 24654081-2-51.
Rövidített cégnév: Adorján-Tex Kft.

Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6327 Állampuszta, 1.(Harta 0148/25.hrsz).
Cégjegyzékszám: 03 09 102802
Adószám: 11033884-2-51.
Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2471 Baracska, Annamajor 1.
Cégjegyzékszám: 07 09 003060
Adószám: 11108944-2-51.
Rövidített cégnév: Annamajori Kft.

**"BUFA" Budapesti Faipari Termelő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
(2020.08.31-ig)**

Székhely: 1108 Budapest, Kozma u.13.
Cégjegyzékszám: 01 09 269450
Adószám: 10898013-2-51.
Rövidített cégnév: "BUFA" Kft.

DUNA PAPIR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.
Cégjegyzékszám: 13 09 067931
Adószám: 10897919-2-51.
Rövidített cégnév: DUNA PAPIR Kft.

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067928
Adószám: 10897232-2-51.
Rövidített cégnév: DUNA-MIX Kft.

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Cégjegyzékszám: 12 09 001968
Adószám: 11203362-2-51.
Rövidített cégnév: Ipoly Cipőgyár Kft.

Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyipari Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.
Cégjegyzékszám: 06 09 002808
Adószám: 11089940-2-51.
Rövidített cégnév: Nagyfa-Alföld Kft.

NOSTRA Vegyipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067926
Adószám: 10897658-2-51.
Rövidített cégnév: NOSTRA Kft

Pálhalmi Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36.hrsz.
Cégjegyzékszám: 07 09 003062
Adószám: 11109000-2-51.
Rövidített cégnév: Pálhalmi Agrospeciál Kft.

Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.
Cégjegyzékszám: 08 09 003769
Adószám: 11130888-2-51.
Rövidített cégnév: Sopronkőhidai Kft.

Az éves beszámoló aláírására Kormányos Zoltánné ügyvezető (lakcím: 1027 Budapest, Henger u. 7. I/2.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Radasits Péter mb. ügyvezető helyettes (lakcím: 9400 Sopron, Templom u. 24., regisztrációs szám: 196759).

A társaság könyvvizsgálója a Bv. Holding Kft. 75/2019. (05.16.) számú uralkodó tagi határozata alapján a 2021. gazdasági évet lezáró tulajdonosi döntésig, de legkésőbb 2022. május 31-ig:

A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
kamarai bejegyzési szám: 000118

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor
2500 Esztergom, Gyurgyalag u. 3.
MKVK nyilvántartási szám: 000255

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Éves beszámolónk a 2000. évi C. törvény szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.

Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.

A társaság a mérleg sémájára az Sztv. 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig az Sztv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárásos eredménykimutatást választotta, illetve az Sztv. 2. számú melléklet összköltség eljárással készített eredménykimutatást is elkészíti.

A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.

Eredménykimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.

Az eredménykimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül, tekintettel arra, hogy az Uralmi szerződés alapján leányvállalatnak minősülünk.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A számviteli törvény előírásait betartva végezzük tevékenységünket. A számviteli törvénnyel összhangban kialakítottuk a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzatunkat. A Számviteli Politikában rögzítettük, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Számviteli Politikánkban az értékhatárokat a Számviteli törvényben előírt határértékek ismételt felsorolása nélkül az alábbiakban határozzuk meg:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerültek értékelésre. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, az immateriális javak és tárgyi eszközök meghatározott hasznos élettartama alapján történik.

Az 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírjuk.

Vásárolt anyagok rögzítése tényleges beszerzési áron történik. A saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, az év végi utókalkuláció figyelembevételével.

Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

Az Sztv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Értékvesztést kell elszámolni többek között az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, illetve vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósan tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbség, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbség, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy a 100 E Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni. Amennyiben a saját termelésű készlet bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbségnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A Vállalatcsoport jelentős összegű értékvesztésnek minősíti a készletek egyedi értékelése során, ha a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert piaci érték közötti különbség készletféleségre (cikkre) számított összege a készletérték 2%-át eléri.

Tartós eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Céltartalék-képzés az eredmény terhére

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívakat, amellyel a Vállalatcsoport tagja az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkét, fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

Az Sztv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség. Jogcímei:

Céltartalék várható kötelezettségekre

Olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a Vállalatcsoport más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Céltartalék jövőbeni költségekre

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése nem kötelező, csak lehetőség.

Olyan költségek, amelyek valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan), időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Fajtái:

- fenntartási (pl. épület-fenntartási) költségek
- átszervezési költségek
- környezetvédelmi költségek

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető!

Egyéb céltartalék

Az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék.

A társaságra vonatkozó sajátosságok

A Társaság az Sztv. 57.§ (3) bekezdése szerinti „Értékhelyesbítést” és „Értékelési tartalékot” kimutat.

Amennyiben az 58. § (5) bekezdése szerinti befektetett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a (2) bekezdés szerinti visszaírás utáni könyv szerinti értéket (a nyilvántartásba vételkor megállapított, a 47-51. § szerinti bekerülési értéket, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéket), ezen eszköz - az 58-59. § előírásai szerint - piaci értéken is felvehető. Ez esetben a bekerülési érték, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó érték és a piaci érték különbözetét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között - az értékhelyesbítés összegével azonos összegben – értékelési tartalékként lehet kimutatni.

d) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével meghatározott lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig, illetve kivezetéskor a kivezetés napjáig számolunk el. A 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az immateriális javak hasznos élettartama:

- | | |
|---|------|
| - üzleti, vagy cégérték | 5 év |
| - alapítás-átstrukturizálás aktivált értéke | 5 év |
| - szellemi termékek | 3 év |
| - vagyoni értékű jogok | 5 év |

A tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris leírási módot alkalmazunk, napra arányosan számolva. A tárgyi eszközök hasznos élettartama:

- | | |
|------------------------|-------|
| - épületek, építmények | 50 év |
| - gépek, berendezések | 7 év |
| - járművek | 5 év |

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (addig használjuk az eszközt, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket nulla összegben határozzuk meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket, értékpapírokat kell kimutatni, amelyet azzal a céllal fektettünk be más vállalkozónál, hogy ott a jövedelemre tegyünk szert. A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értékükön kell nyilvántartásokban szerepeltetni mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

Az Sztv. előírása szerint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélés alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése

A Sztv. 14. § (4) bekezdése szerint a társaságunk kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket. A 2020. évben társaságunknál ebbe a körbe tartozó, egyéb bevételeket, ráfordításokat érintő gazdasági esemény nem volt.

Társasági adó

A társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a társasági adónak.

Változások a számviteli politikában

A 2020. üzleti évet érintő Számviteli Politika 2020. január 1-től hatályos.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	<u>2020.12.31.</u>	<u>1 880 E Ft</u>
	2019.12.31.	2 560 E Ft

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű jogok	15 531	250	32		15 749
Szellemi termékek	4 286				4 286
Immateriális javakra adott előleg					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	19 817	250	32		20 035
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	15 307	230	32		15 505
Szellemi termékek	1 950	700			2 650
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	17 257	930	32		18 155
Nettó érték	2 560				1 880

Immateriális javaink nettó értéke 27%-kal csökkent a nyitó értékhez képest az elszámolt értékcsökkenés miatt. Vagyoni értékű jogok beszerzésére 250 E Ft-ot fordítottunk.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2020.12.31.	624 342 E Ft
2019.12.31.	591 718 E Ft

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Ingatlanok	101 012	23 106	146		123 972
Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 083	12 469	484		111 068
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	157 568	10 754	6 204		162 118
Beruházások	13 292	39 408	52 700		0
Beruházásokra adott előlegek	190		190		0
Ingatlanok értékhelyesbítése	447 413	25 516			472 929
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	818 558	111 253	59 724		870 087
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	40 236	1 256	146		41 346
Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 789	11 002	484		68 307
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	128 815	13 329	6 052		136 092
Beruházások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	226 840	25 587	6 682		245 745
Nettó érték	591 718				624 342

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 5,5%-kal (32 624 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest.

Az **ingatlanok** nettó értéke (értékhelyesbítés nélkül) 36%-kal növekedett. Ingatlan beruházásra 23 106 E Ft-ot fordítottunk (bútor üzem, matrac üzem kialakítása, mosoda bővítés).

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó értéke 3,6%-kal növekedett, jelentős volumenű gép beszerzést hajtott végre a Kft. (mosodai berendezések).

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 9,5%-kal csökkent a nyitó értékhez képest, az elszámolt értékcsökkenés összege meghaladta a beruházások értékét.

A tárgyi eszközöket érintő **beruházásaink** összege a 2020. évben **39 408 E Ft** volt.

Az év során üzembe helyezett, aktivált beruházások főbb elemei:

- Mosoda fejlesztés:	üzemterület bővítés:	2 291 E Ft
	mosógép:	4 438 E Ft
	szárítógép	2 254 E Ft
	vízlágyító	1 155 E Ft
- Bútor üzem kialakítása:		17 094 E Ft
- Daraboló gép, szerszámgépek (vasipari üzem):		3 310 E Ft
- Matracgyártó üzem kialakítása:		2 828 E Ft
- Biztonságtechnikai beruházások:		2 071 E Ft

Társaságunknál év végén befejezetlen beruházás nem volt.

Az értékcsökkenés alakulása:

	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben elszámolt	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	
Immateriális javak	800	130	930	
Vagyoni értékű jogok	100	130	230	
Szellemi termékek	700		700	
Tárgyi eszközök	22 350	2 974	25 519	68
Ingtatlanok	1 255		1 255	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	10 907	96	11 003	
Egyéb gép, berend., felszerelés	10 188	2 878	13 066	68
Beruházások				
Összesen	23 150	3 104	26 254	68

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk. Tárgyévben selejtezés miatt terven felüli értékcsökkenést 68 E Ft értékben számoltunk el.

Piaci értéken történő értékelés:

A Kft. nyilvántartásaiban lévő ingatlanok könyv szerinti nettó értéke lényegesen elmaradt a piaci értéktől, ezért megbíztuk a FORSZ Vagyonértékelő, Auditáló és Tanácsadó Kft-t (Bp. Szász Károly u. 2.), hogy állapítsa meg az ingatlanok - a mérleg fordulónapján kimutatható - használati értékét. A cég a megbízást teljesítette, ennek megfelelően mutatunk ki a mérlegben értékhelyesbítést és ezzel megegyező értékű értékelési tartalékot. Az ingatlanok értékhelyesbítésének 2020. évi nyitó értéke 447 413 E Ft volt, a 2020. évi növekedés 25 516 E Ft, a záróérték pedig 472 929 E Ft. Az értékhelyesbítés részletezését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Az értékelt vagyontárgyak tartósan állami tulajdonban maradó vállalkozói vagyon körébe tartoznak, így nem forgalomképesek, szabadon nem értékesíthetők, ezért piaci értékük nem határozható meg. A FORSZ Kft. az értékbecslés során költség alapú értékelés módszerét alkalmazta, melynek során a felépítmények újraelőállítási költségéből levonták az idő múlása miatti avulást. Ez a módszer ún. amortizált helyettesítési költséget jelent.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2020.12.31.	0	E Ft
	2019.12.31.	0	E Ft

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

4. KÉSZLETEK	2020.12.31.	129 345	E Ft
	2019.12.31.	194 790	E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2019.12.31	Megoszlás	2020.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	93 729	48	77 151	65	-16 578	82
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 509	7	0	0	-13 509	0
Késztermékek	77 905	40	41 115	34	-36 790	53
Áruk	9 401	5	10 612	0	1 211	129
Betétdíjas göngyölegek	246	0	467	1	221	190
Készletek	194 790	100	129 345	100	-65 445	66

Készletértékünk 2020. december 31-én 118 835 E Ft, melynek meghatározó hányadát az anyagok (65%), illetve a késztermékek értéke (34%) képezte.

Az **anyagok** között nagyobb összeggel, 41 912 E Ft-tal szerepel a vásárolt méteráru, 13 316 E Ft a segédanyagok értéke és 11 808 E Ft a győri kórház számára – a mosodai szolgáltatásunk kapcsán - biztosított tartalékkészlet.

A **befejezetlen termelés** év végén nem volt.

A **késztermékek** között 32 139 E Ft-tal szerepel a ruhaipari késztermékek (fogvatartotti ruházat) értéke, illetve 5 350 E Ft-tal a fémfeldolgozási termékek (vaságyak, ágymagasítók, gurulásgátlók, ágylétrák, stb.).

Az **árúk** év végi 10 612 E Ft-os összege zömében a kiskereskedelmi egységek (fogvatartotti kiétkéztető bolt, büfé) árukészletének értékét tartalmazza.

A készletekre értékvesztést 2020-ban nem számoltunk el, mert nem volt olyan körülmény, amely értékvesztés elszámolását szükségessé tette volna. A korábbi években elszámolt értékvesztésből 2020-ban 339 E Ft-ot oldottunk fel az értékvesztett készletek felhasználása, értékesítése miatt (ld. 2. sz. melléklet).

Készletre adott előleget 2020. december 31-én nem tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

2020.12.31.	159 348 E Ft
2019.12.31.	115 344 E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatóból

	2019.	2020.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.	(E Ft)	(%)
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	81 417	157 507	76 090	193
Határidőn túli követelések lejárat szerint	33 927	1 841	-32 086	5
ebből: 30 napon belül lejárt	2 905	1 697	-1 208	58
31-60 napon belül lejárt	8 045	0	-8 045	0
61-90 napon belül lejárt	14 280	38	-14 242	0
91-180 napon belül lejárt	5 038	106	-4 935	2
181-360 napon belül lejárt	2 719	0	-2 719	0
361 napon túl lejárt	940	0	-940	0
Mindösszesen	115 344	159 348	44 004	138

A vevőkövetelések állománya év végén 159 348 E Ft, mely a nyitóállományhoz viszonyítva 44 004 E Ft-os növekedés. A határidőn túli követelések aránya jelentősen csökkent. Vevőkövetelések közül 2020. év során az O-Com Hygienics Kft-vel szemben fennálló 940 E Ft követelés és a 2019. évben elszámolt 100% értékvesztés kivezetésre került. A társaság felszámolása befejeződött, mivel a társaság követelésünk fedezetéül szolgáló vagyonnal nem rendelkezett, végzés alapján követelésünket és értékvesztését kiveztük könyveinkből. Lásd: 2. sz. melléklet

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2020.12.31.	807 E Ft
2019.12.31.	379 E Ft

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk 2020. év végén 807 E Ft volt, ami a Bv. Holding Kft-vel szembeni webshop elszámolásból adódik.

Egyéb követelések	2020.12.31.	19 304	E Ft
	2019.12.31.	4 217	E Ft

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Időszakonkénti ÁFA elszámolás (folyamatos teljesítésű ügyletek)	4 217	0	-4 263	0
Kiétkezési forgalom elszámolása	0	17 886	17 886	
Szállítói túlfizetés átsorolás	0	1 418	1 418	
Összesen	4 217	19 304	15 087	458

Egyéb követeléseink értéke 19 304 E Ft, mely a bázis értéknél 15 087 E Ft-tal magasabb. Az év végi összeg jelentős része a kiétkező bolti forgalom elszámolása. Egyéb követelésekre 2020. év végével nem számoltunk el értékvesztést.

6. ÉRTÉKPAPÍROK	2020.12.31.	0	E Ft
	2019.12.31.	0	E Ft

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK	2020.12.31.	221 414	E Ft
	2019.12.31.	315 812	E Ft

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénztár	2 728	2 674	-54	98
Elszámolási betétszámla (OTP)	312 775	218 740	-94 035	70
Lakásépítési betétszámla (OTP)	309	0	-309	0
Összesen	315 812	221 414	-94 398	70

Pénzeszközeink értéke 2020. december 31-én 221 414 E Ft volt, 94 398 E Ft-tal csökkent a nyitó értékhez képest. 2020-ban a lakásépítési számla megszüntetésre került, miután valamennyi régi dolgozó lakáskölcsön visszafizetésre került.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2020.12.31. **2 057 E Ft**
2019.12.31. **3 105 E Ft**

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 652	483	-1 169	29
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	1 453	1 574	121	108
Összesen	3 105	2 057	-1 048	66

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a 3. sz. mellékletben látható.

9. SAJÁT TŐKE

2020.12.31. **1 060 064 E Ft**
2019.12.31. **943 488 E Ft**

A saját tőke a 2019. év során az alábbiak szerint változott:

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2020.01.01-i egyenleg	267 550	85 488	62 035	447 413	81 002	943 488
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés			81 002	25 516		106 518
Csökkenés					-81 002	-81 002
2020. évi eredmény					91 060	91 060
2020.12.31-i egyenleg	267 550	85 488	143 037	472 929	91 060	1 060 064

A saját tőke értéke a 2020. évi eredmény 91 060 E Ft-os összegével, illetve az ingatlanok érték helyesbítésének 25 516 E Ft-os növekedésével emelkedett, így 2020. év végén 1 060 064 E Ft.

10. CÉLTARTALÉKOK

2020.12.31. **100 E Ft**
2019.12.31. **100 E Ft**

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Egyéb céltartalék	100	100	0	100
Összesen	100	100	0	100

A 439/2012 (XII.29.) Kormányrendelet 8. § i) pontja alapján az elektronikai hulladékok bontásához szükséges engedély kiadásának jogszabályi feltételei közé tartozik a céltartalék képzésére vonatkozó terv is. A hulladékbontással kapcsolatban esetlegesen felmerülő kárelhárítási feladatok elvégzésére 2016. évben 100 E Ft céltartalékot képeztünk, mely összeg csak a környezetvédelmi hatóság jóváhagyása mellett használható fel.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

2020.12.31.	83 303 E Ft
2019.12.31.	272 799 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövid lejáratú hitelek alakulása

Hitel jellege	Keret összege	Hitel összege*	Állomány 2019.12.31.	Állomány 2020.12.31.	Kamat
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Folyószámla	80 000	0	0	0	

*A folyószámlahitel évközi átlagállománya.

2018. decemberében pénzforgalmi számlát nyitottunk az OTP Bank Nyrt-nél, és 80 M Ft-os folyószámla hitelkeretre kötöttünk szerződés, kiváltva az MKB Bank Zrt-nél lévő 45 M Ft-os hitelkeretünket. A hitel biztosítékai:

- fizetési számla nyitása és a bank beszámítási joga
- felhatalmazó levélen alapuló beszedési megbízás benyújtásának biztosítása
- a biztosítékul szolgáló tárgyak biztosítása
- pótfedezet nyújtására vonatkozó kötelezettség
- biztosítékokkal kapcsolatos költségek viselése
- Bv. Holding Kft. komfort levele
- a társaság tulajdonában álló ingó dolgokon 80 000 E Ft összeg erejéig zálogjog
- zálogjog alapítása a társaság 10 M Ft és azt meghaladó értékű ingó eszközein

2020. év végén a hitelkeret igénybevételére nem került sor.

Szállítói és egyéb kötelezettségek

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Szállítók	208 023	31 556	-176 467	15
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	219	0	-219	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	64 557	51 747	-12 810	80
Összesen	272 799	83 303	-189 496	30

Szállítói kötelezettségünk az előző évi összeg 15%-ára csökkent. A határidőn túli kötelezettségek állománya év végén 839 E Ft volt, mely a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre került.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk nem volt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bér kötelezettség	8 989	7 450	-1 539	83
Fogvatartotti munkadíj	9 287	8 531	-756	92
Egyéb kifizetések, (fogvatartotti anyagi ösztönzés, betegszabadság)	0	1 363	1 363	
Szociális hozzájárulás adó	2 272	1 541	-731	68
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	1 093	0	-1 093	0
ÁFA kötelezettség	39 029	29 086	-9 943	75
SZJA kötelezettség	2 219	1 645	-574	74
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 295	0	-1 295	0
Munkavállalói kötelezettség	318	73	-245	23
Társadalombiztosítási járulék	0	1 884	1 884	
Cégautó adó	55	56	1	102
Átsorolás vevő túlfizetés	0	118	118	
Összesen	64 557	51 747	-12 810	80

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 12 810 E Ft-tal csökkent elsősorban az általános forgalmi adóval kapcsolatos kötelezettség alacsonyabb volumene miatt.

12. 12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2020.12.31.	15 030 E Ft
2019.12.31.	11 538 E Ft

	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 395	11 978	4 583	162
Halasztott bevételek:	4 143	3 052	-1 091	74
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	1 061	189	-872	18
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	3 082	2 863	-219	93
Összesen	11 538	15 030	3 492	130

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése a 3. sz. mellékletben tekinthető meg.

A 2013. július 31-én kelt 26/7/2013. számú OP határozat alapján a társaság 12 M Ft fejlesztési célú támogatást kapott, melyet 2013-ban, illetve 2014-ben tárgyi eszközök beszerzésére fordítottunk. A támogatást elhatároltuk, visszavezetése az elszámolt értékcsökkenés arányában történik, amely 2020-ban 872 E Ft-ot jelentett. Lásd: 4. sz. melléklet

Térítés nélkül átvett eszközök:

- Anyavállalatunk, a Bv. Holding Kft. 2019-ben térítés nélkül átadta a korábbi – Holding számára bér munkában végzett – drótfonó tevékenységgel kapcsolatos felújítás 2 560 E Ft-os értékét. Ez az összeg az átadáskor elhatárolásra, 2019. év végén pedig 19 E Ft - az időközben elszámolt értékcsökkenés alapján - visszavezetésre került. 2020. évi visszavezetés az elszámolt amortizáció alapján 26 E Ft. Lásd: 5. sz. melléklet.
- A Magyar Honvédségtől térítés nélkül átvett készletek elhatárolt értékéből felhasználás miatt 193 E Ft került visszavezetésre 2020-ban.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBA HATÁSOK

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt, eredményt, egyes mérlegtételeket befolyásoló hiba nem volt az elmúlt három évben.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2020.12.31.	1 854 503 E Ft
2019.12.31.	1 633 171 E Ft

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerint az alábbi:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index %
Ruhaipar	238 350	239 997	1 647	101
Vasipar	19 243	240 509	221 266	1250
Bútorgyártás*	686 052	653 592	-32 460	95
Anyag- és árueladás	26 228	17 081	-9 147	58
Mosoda Sopronkőhida	59 210	67 355	8 145	114
Mosoda Szombathely	333 532	326 877	6 655	98
Kiskereskedelmi tev.	184 786	197 573	12 787	107
Zárszerelés	45 669	41 898	-3 771	92
Gyertyacsomagolás	2 733	0	-2 733	0
Kárpitozás	9 280	25 995	16 715	280
Vasalatgyártás	17 129	23 160	6 031	135
Munkaterápiás fogl.	343	0	-343	0
Egyéb	10 616	20 466	9 850	193
Összesen	1 633 171	1 854 503	221 332	114

* Bútoripari áruértékesítéssel együtt

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. A nettó árbevétel 2020-ban 1 854 503 E Ft volt, mely a bázisévi összeg 114%-a.

Saját tevékenységeink közül a konfekcionálás, a bútorgyártás, valamint a szombathelyi mosodai szolgáltatás árbevétele nagyságrendileg a tervezett szinten alakul, a kiskereskedelmi tevékenység, illetve sopronkőhidai mosodánk árbevétele emelkedett, a fémipari tevékenység árbevétele a bv. szervezet férőhelybővítési programjához kapcsolódóan kiugróan magas volt.

Bérmunkáink közül az elmúlt két év során több tevékenység (hulladékbontás, gumisorjázás gyertyacsomagolás, raklapgyártás, drótfonás) is megszüntetésre került gazdaságossági és egyéb okok miatt. A zárszerelés stabil árbevételt és foglalkoztatást jelent, ahogy a kárpitozás és a vasalatgyártás is, e két tevékenység 2020-ban bővült. A helyi szociális foglalkoztató részére munkaterápiás foglalkoztatás formájában egyszerű betanított bérmunkát végeztünk, a tevékenység azonban gazdaságtalansága miatt megszüntetésre került.

15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

2020.12.31.	-34 774 E Ft
2019.12.31.	6 555 E Ft

Megnevezés	2019.	2020.
	E Ft	E Ft
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 757	-50 298
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 312	15 524
Összesen	6 555	-34 774

A társaság saját termelésű készleteinek értéke 50 298 E Ft-tal csökkent 2020-ban, mely elsősorban a fémipari késztermékek értékesítéséből adódik (44 614 E Ft). A saját előállítású eszközök aktivált értéke 15 524 E Ft volt, melynek jelentős része a saját előállítású tárgyi eszközökhöz kapcsolódik (12 796 E Ft).

16. EGYÉB BEVÉTEL

2020.12.31.	7 757 E Ft
2019.12.31.	13 602 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	0	918	918	
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	49	415	366	847
Fejlesztési támogatás feloldás	1 042	872	-170	84
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok	6 340	266	-6 074	4
Utólag kapott engedmény	2 927	4 483	1 556	153
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	111	219	108	197
Munkavállalók által visszafizetett cafeteria	154	491	337	319
Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési különbözete	2 733	0	-2 733	0
Selejtezésből visszanyert haszonanyag	240	0	-240	0
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás (távolléti díj)	0	64	64	
Kerekítési különbözet	6	29	23	483
Összesen	13 602	7 757	-5 845	57

A társaságunk által térítés nélkül átvett eszközök felhasználása minimális, behajtási költségátalányt nem számolunk el, illetve korábban képzett céltartalék felhasználás sem volt. Társaságunk 2013-ban kapott 12 000 E Ft összegű fejlesztési célú támogatást beruházások megvalósítására, a beszerzett eszközök évenként elszámolt értékcsökkenésének arányában kerül a támogatás összege a passzív időbeli elhatárolásokból átvezetésre.

Fejlesztési célú támogatás:

Forrás:	BVOP
Támogatás összege:	12 000 E Ft
Támogatás jogcíme:	Tárgyi eszközök beszerzése
Felhasználás megnevezése:	Külön melléklet szerint részletezett eszközök beszerzése (4. sz. melléklet)
Felhasználás éve:	2013.

17. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	720 684	683 957	-36 727	95
Igénybe vett szolgáltatások értéke	163 715	293 878	130 163	179
Egyéb szolgáltatások értéke	7 346	7 651	305	104
Eladott áruk beszerzési értéke	335 029	419 433	84 404	125
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	67	153	86	228
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 226 841	1 405 072	178 231	115
Béreköltség	259 458	251 953	-7 505	97
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 124	28 770	-1 354	96
Bérfelrakások	25 179	21 685	-3 494	86
Személyi jellegű ráfordítások összesen	314 761	302 408	-12 353	96
Értékcsökkenés	25 751	26 254	503	102
Költségek összesen	1 567 363	1 733 734	166 371	111

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az árbevételünkkel arányosan emelkedett az előző évhez képest az egyes tevékenységi területek változó nagyságrendje, az anyagigényes bűtoripari termelés magas aránya és vasipar jelentős bővülése miatt.

Személyi jellegű ráfordításaink összege a polgári munkavállalói létszám csökkentése miatt alacsonyabb szinten alakul. A fogvatartotti foglalkoztatás volumene nagyságrendileg a tervezett szerint alakult.

Az **amortizáció** éves összege az előző évhez képest kis mértékben növekedett, éves szinten 26 254 E Ft volt.

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2020.12.31.	2 800 E Ft
2019.12.31.	4 971 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	80	80	100
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	146	181	35	124
Követelések elszámolt értékvesztése	940	0	-940	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	68	68	100
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	523	358	-165	68
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	2 029	1 192	-837	59
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	1 300	881	-419	68
Kerekítési különbözet	33	40	7	121
Összesen	4 971	2 800	-2 171	56

Az egyéb ráfordítások értéke 2 800 E Ft volt 2020-ban, mely 2 171 E Ft-os csökkenés az előző évhez képest. A ráfordítások meghatározó részét a selejtezett, állományból kivezetett készletek értéke, valamint a veszteségjellegű leltárértékelési különbözet jelentette.

19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2020.12.31.	108 E Ft
2019.12.31.	-1 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	149	149	
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</i>	0	149	149	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	1	41	40	4100
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</i>	1	41	40	4100
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	-1	108	109	

Pénzügyi műveleteink eredménye elhanyagolható nagyságrendű, fizetendő kamataink összege jó likviditási helyzetünk miatt minimális.

20. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

21. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és **adózott eredménye** megegyezik, **91 060 E Ft**. Az ügyvezetés a társaság fejlesztési igényei, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás szinten tartása, bővítése miatt várhatóan felmerülő jelentős költségek miatt a szabad eredménytartalék terhére történő osztalék fizetést nem javasol.

C.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközünk értéke 2020. december 31-én 1 158 497 E Ft, amely az előző évi értéknél 5.7%-kal alacsonyabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	<u>2019. december 31.</u>	<u>2020. december 31.</u>
	%	%
A. Befektetett eszközök	48,40	54,05
<i>Immateriális javak</i>	0,21	0,16
Szellemi termékek	0,19	0,14
Vagyoni értékű jogok	0,02	0,02
<i>Tárgyi eszközök</i>	48,19	53,89
Ingatlanok	41,40	47,95
Műszaki ber., gépek, járművek	3,36	3,69
Egyéb ber., felsz., járművek	2,34	2,25
Beruházások	1,08	0,00
Beruházásokra adott előleg	0,01	0,00
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	0,00	0,00
B. Forgóeszközök	51,35	45,77
Készletek	15,86	11,17
Követelések	9,77	15,49
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	25,72	19,11
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,25	0,18
Összesen	100,00	100,00

Az eszközökön belül 2020. december 31-én a befektetett eszközök képviselték a legnagyobb részarányt, amely 5,65%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

Az immateriális javak részaránya 0,16%, melyen belül a vagyoni értékű jogok részaránya nem változott, a szellemi termékeké pedig csökkent.

A tárgyi eszközök a teljes eszközállomány 53,89%-át jelentik, közülük meghatározó az ingatlanok értéke, mely az értékhelyesbítést is figyelembe véve a teljes eszközérték 47,95%-a. Az egyéb berendezések eszközkategória részaránya kis mértékben csökkent, a műszaki berendezéseké pedig emelkedett.

Befektetett pénzügyi eszközökkel társaságunk nem rendelkezik.

A forgóeszközök a teljes eszközérték 45,77%-át jelentik. A követelések részaránya számottevően emelkedett, a készletek és a pénzeszközök bázisévi arányhoz viszonyított arányának csökkenése mellett.

Hatékonysági, forgási mutatók alakulása:

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2019. év	2020. év	Index %
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	159	170	107
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	2,76	2,97	108
Eszközök fordulatszáma	1,33	1,60	120
Készletek forgási sebessége	8,38	14,34	171
Készletek futamideje (nap)	43	25	58

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) 7%-kal növekedett, a tárgyi eszközök fedezettsége javult, mivel a saját tőke értéke nagyobb arányban emelkedett, mint a tárgyi eszközöké.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** mutatónk (nettó árbevétel/tárgyi eszközök) 8%-kal emelkedett a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel magasabb árbevételt realizáltunk, melynek fő oka az árbevétel jelentős növekedése.

Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel/összes eszköz) 2020-ben 1,60, mely 20%-os növekedés az előző időszakhoz viszonyítva.

2020-ban a készletérték az árbevételben több mint 14-szer tért meg, a **készletek forgási sebessége** jelentősen emelkedett.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel x 360 nap) 42%-kal csökkent, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 43 naphoz képest a tárgyévben átlagosan 25 napig volt raktáron a készletünk.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2019.	2020.
	december 31.	december 31.
	%	%
Saját tőke	76,84	91,50
Jegyzett tőke	21,79	23,09
Tőketartalék	6,96	7,38
Eredménytartalék	5,05	12,35
Értékelési tartalék	36,44	40,82
Adózott eredmény	6,60	7,86
Céltartalék	0,01	0,01
Kötelezettségek	22,21	7,19
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	22,21	7,19
Passzív időbeli elhatárolás	0,94	1,30
Összesen	100,00	100,00

A forrásokon belül a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (91,50%), mely az előző évhez képest 14,66%-kal nőtt a kötelezettségek részarányának 15,02%-os csökkenése mellett. A saját tőkén belül jelentős (40,82%-os) részarányt képvisel az értékelési tartalék, mely teljes egészében a társaság ingatlanainak érték helyesbítésével kapcsolatos. Az eredménytartalék a több éves pozitív adózott eredménynek köszönhetően 2018-ban vált pozitívvá, s értéke a 2020. évben jelentősen emelkedik.

A hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya a teljes forrásállományon belül jelentősen csökkent 2019. évi 22,21%-ról a 2020. évben 7,19%-ra.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 1,30%, a céltartalékok részaránya pedig 0,01%.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2019. év	2020. év	Index
			%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság) (%)	76,84	91,50	119
Befektetett eszközök fedezettsége	1,5876	1,6928	107
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,76	2,97	108
Tőke önfinanszírozás	0,0859	0,0859	0
Működésbiztonság	3,4585	12,7254	368

A **tőke ellátottsági** mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az összes forrás 91,50%-a a saját tőke, mely a bázisévhez viszonyítva 14,7%-os növekedést jelent.

A **befektetett eszközök fedezettsége** (saját tőke/befektetett eszközök) enyhén 7%-al emelkedett.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** (nettó árbevétel/tárgyi eszközök nettó értéke) szintén javult, az árbevétel nagyobb arányban emelkedett, mint a tárgyi eszközök nettó értéke.

Tőke önfinanszírozás (adózott eredmény/saját tőke): a mutató értéke nem mutat változást a bázisévhez viszonyítottan.

Működésbiztonsági mutató ((saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség)/rövid lejáratú kötelezettség): a működésbiztonság a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése miatt csaknem négyeszeresére nőtt.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2020.-ban 1 854 503 E Ft árbevétel, -34 774 E Ft aktivált teljesítmény érték, 7 757 E Ft egyéb bevétel, 1 736 534 E Ft ráfordítás és 108 E Ft pénzügyi műveletek eredménye mellett 91 060 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 10 058 E Ft-tal haladja meg az előző évi összeget.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2019. év	2020. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 653 328	1 827 486	105
Nettó termelési érték (E Ft)	400 736	396 160	99
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	4,92	4,88	99
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	4,92	4,91	100
Élőmunka hatékonyság	1,3550	1,3968	103
Élőmunka termelékenysége E Ft/fő	4 919	5 067	103

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel + egyéb bevétel + aktivált saját teljesítmények értéke) 1 827 486 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás - értékcsökkenés) 396 160 E Ft, mely értékek 5%-os növekedést, illetve 1%-os csökkenést mutatnak a bázis évi értékekhez viszonyítva.

Az **árbevétel arányos üzemi eredményünk** (üzemi eredmény / (nettó árbevétel + egyéb bevétel)) 4,88%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételből 4,88 Ft üzemi eredményt (nyereséget) realizált társaságunk. A mutató értéke 1%-kal lett alacsonyabb a bázisévhez képest, mivel az üzemi eredmény kisebb mértékben emelkedett, mint a bevételi kategóriák értéke.

Az **árbevétel arányos adózás előtti eredményünk** (adózás előtti eredmény / összes bevétel) értéke 4,91%, az összes bevétel nagyobb mértékben növekedett, mint az adózás előtti eredmény.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás) / személyi jellegű ráfordítás) javult, ahogy az **élőmunka termelékenysége** is (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám). Társaságunk átlagos statisztikai létszáma 9%-al nőtt bázisévhez viszonyítva, az árbevétel azonban számottevően, 14%-kal emelkedett.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátása folyamatosan biztosított volt, melyet a bevételek ütemes befolyása, és a társaság rendelkezésére álló 80 M Ft-os folyószámla hitelkeret tett lehetővé. A pénzügyi helyzet alakulását az alábbi mutatószámokkal elemeztük.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2019. év	2020. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta)% (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	115,77	265,79	230
Likviditás II. % (pénzeszköz+követelések./rövid lej. kötelezettségek)	159,73	481,22	301
Likviditás III. (együttható) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	231,14	636,49	275
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	22,22	7,19	32
Nettó eladósodottság ((kötelezettségek-követelések)/saját tőke)	0,1620	-0,0907	
Hosszú távú fizetőképesség (összes forgóeszköz/összes kötelezettség)	2,3114	6,3649	275

A **likviditási mutatók** közül valamennyi a társaság javuló likviditási helyzetét mutatja, köszönhetően a rendkívül alacsony kötelezettségeknek.

A **nettó eladósodottság és a hosszú távú fizetőképesség** szintén kedvező, az alacsony kötelezettségeknek köszönhetően.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (6. sz. melléklet).

A működési tevékenység pénzeszköz-változása (–) 62 646 E Ft volt. Alakulását kedvezőtlenül befolyásolta a szállítói kötelezettségek jelentős csökkenése.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (–) 31 752 E Ft volt, mely a befektetett eszközök beszerzésével, valamint az elszámolt értékhelyesbítéssel kapcsolatos.

6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

Társaságunk konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, a fenti adatok nem konszolidált adatok, az alábbiakban a kapcsolt viszonyra tekintettel külön megbontottuk.

A társaság az év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

Mérleg sorok részletezése	Egyenleg 2019. december 31-én	Egyenleg 2020. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés				
egyéb követelés	257	0	-257	0
Összesen	257	0	-257	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	0	0	0	0
egyéb követelés	122	807	685	561
Összesen	122	807	685	561
Mindösszesen	379	807	428	213
Kötelezettségek				
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség				
egyéb kötelezettség	219	0	-219	0
Összesen	219	0	-219	0
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	0	0	0	0
egyéb kötelezettség				
Összesen	0	0	0	0
Mindösszesen	219	0	-219	0

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2019. év	Forgalom 2020. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	0	16 160	16 160	100
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	10 160	451	-9 709	4
Összesen	10 160	16 611	6 451	163
Egyéb bevételek				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek				
- ebből halasztott bevétel				
Összesen				
Pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek				
Anyavállalattól származó				
Kapcsolt vállalkozásoktól származó				
Összesen				
Jelentős tul.				
Egyéb vállalatok				
Mindösszesen				

7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunknak nincs olyan pénzügyi kötelezettségvállalása, amely a pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bír, de a mérlegben nem jelenik meg.

8. KÖRNYEZETVÉDELEM

1. Veszélyes és nem veszélyes hulladékok

Társaságunk a veszélyes és nem veszélyes hulladékok készletéről mennyiségi nyilvántartást vezet.

Veszélyes hulladékok készletének alakulása

megnevezés	veszélyességi jellemző	nyitókészlet (kg)	keletkezett (kg)	elszállított (kg)	záró készlet (kg)
olajos textil 15 02 02*	HP14	0	270	270	0
emulzió 12 01 09*	HP14	0	30	30	0
szennyezett gönyöleg 15 01 10*	HP14	0	200	200	0
fénycsőhulladék 20 01 21*	HP14	0	40	40	0
szárazelem 20 01 33*	HP9	0	5	5	0
fáradtolaj 13 02 05*	HP15	0	175	175	0
fertőző hulladék 18 01 03*	HP10	0	46	46	0
toner 08 03 17*	HP14	0	10	10	0

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költségei:

megnevezés	mennyiség (kg)	ártalmatlanítás ktsge (Ezer Ft)	szállítás ktsge (Ezer Ft)	összes ktsge (Ezer Ft)
olajos textil 15 02 02*	270	41,2	6,6	47,8
emulzió 12 01 09*	30	2,6	6,6	9,2
szennyezett gönyöleg 15 01 10*	200	31,6	6,6	38,2
fénycsőhulladék 20 01 21*	40	0,4	6,6	7
szárazelem 20 01 33*	5	1,1	6,6	7,7
fáradtolaj 13 02 05*	175	14,9	6,6	21,5
fertőző hulladék 18 01 03*	46	32	21	53
toner 08 03 17*	10	0,8	6,6	7,4

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékokat az év folyamán folyamatosan, szelektíven gyűjtöttük. November hónapban az Intézettel közösen szállítottuk el, így megosztva a költségeket.

Nem veszélyes hulladékok

Kommunális hulladékot szerződés alapján szállítja el telephelyünkről a helyi szolgáltató (STKH). A szállítás megrendelés alapján történik, 8 m³-es konténerekben, havonta 1-2 alkalommal az első félévben, majd a 2. félévtől havi 2 – 4 konténer a keletkezett hulladék mennyiség. A kiszállított hulladék konténerenként 42.200,- Ft + Áfa költséget jelent. Építési törmelék kiszállítás csak néhány alkalommal történt, melynek során a felújításokkal, üzemkialakításokkal kapcsolatban keletkezett építési törmeléket vitték el. Több alkalommal

történt fémhulladék elszállítás, mely során az üzemszerűen termelődő fémhulladékokon kívül a nem használt területeken felgyülemlett fémhulladékokat is elszállította a MÉHVIT Kft. Szintén ez a vállalat szállította el a keletkezett és bálázott kartonhulladékokat. A keletkezett irathulladékot a tököli Duna Papír Kft. szállította el telephelyünkről egy alkalommal. A keletkezett és bálázott nylon és (kis mennyiségben) a PET hulladékot, valamint a mosodai vegyszerek 20 literes műanyag kannáit a helyi szolgáltató átvette az első félévben még térítésmentesen, azóta pedig térítés ellenében. Hulladékgazdálkodási tevékenységet nem végzünk. Textilhulladékkal kapcsolatban felkerestük a mohácsi székhelyű TESA Kft-t, mely textilipari hulladékok feldolgozásával foglalkozik: a szállított mintát bevizsgálta feldolgozhatósági szempontból, de nem felelt meg neki, csak a vatinmaradékot vette át. A textilhulladéknál a korábbi szállító árat emelt, így egy új átvevőt kerestünk: 40 Ft/kg- áron vette át az év folyamán több alkalommal a kb 80 m³ textil-szabászati hulladékot a szombathelyi Megoldás Kft. A textil szabászati hulladékot a jogszabályok szerint nem szabad hulladéklerakón elhelyezni, ezért problémás a kezelése.

A COVID járvány miatt a kiadott egészségügyi maszkok és gumikesztyűk, törölkendők gyűjtését megszerveztük, beszereztük a szükséges gyűjtőzsákokat, szerződést kötöttünk ezek elszállítására. A fertőző egészségügyi hulladékok elszállítása hetente történik.

A szelektív hulladékgyűjtés

Vállalatunknál a szelektíven gyűjthető hulladékok köre a korábbiakhoz hasonló: karton és fém-hulladékok. A fém-hulladékokat (27 tonna) és a kartonhulladékot (6 tonna) szerződött begyűjtő partnerünk szállította el. A helyi hulladék közszolgáltató ingyen átvette a gyűjtött és telephelyére általunk kiszállított PET-et, nyilont.

Nylont azért kezdtük szelektíven gyűjteni, mert a bér munkapartnerek által rengeteg csomagolóanyag kerül be hozzánk, ami a kommunális hulladék mennyiségét jelentősen megnövelné, ezért a gyűjtött nylon hulladékokat bálázzuk, majd az irodaházban szelektíven gyűjtött PET hulladékkal együtt kiszállítjuk a közszolgáltató telephelyére.

Kommunális hulladékot szerződés alapján szállítja el telephelyünkről a helyi szolgáltató (STKH Kft.), havonta 1 alkalommal. Építési törmelék kiszállítás az év folyamán egy alkalommal volt. Több alkalommal történt fémhulladék kiszállítás, mely során az üzemszerűen termelődő fémhulladékokon kívül a nem használt területeken felgyülemlett fémhulladékokat is elszállította a MÉHVIT Kft. Szintén ez a vállalat szállítja a keletkezett és bálázott kartonhulladékokat. A keletkezett irathulladékot a tököli Duna Papír Kft. szállította el telephelyünkről több alkalommal. A keletkezett és bálázott nyilont és a PET hulladékot, valamint a mosodai vegyszerek 20 literes műanyag kannáit az helyi szolgáltató átveszi térítésmentesen, viszont a szállítást nekünk kell megoldani.

A fűtés során keletkezett hamu hulladékot, mely nem veszélyes hulladék, a fertőszentmiklósi Rekultív Kft. szállította el és kezelte a telephelyén (6 tonna mennyiségben adtunk át).

Környezetvédelmi költségek

	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása, elszállítása	56,6	186,0	129,4	329

2. Jogszabályi megfelelés

Elsődlegesnek tartjuk a jogszabályi megfelelést. Határidőre elkészítettük a különböző hatósági bejelentéseket, adatszolgáltatásokat, bevallásokat. Az év folyamán a környezetvédelmi hatóság részéről semmilyen elmarasztalás nem volt, bírságot nem vetettek ki, az audit során sem tártak fel semmilyen környezetvédelmi vonatkozású hiányosságot.

9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2019. és 2020. év során az alábbi díjazásban részesült. A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	0	0	0	0
Felügyelő Bizottság	2 459	1 845	-614	75
Összesen	2 459	1 845	-614	75

A társaság ügyvezetője hivatásos szolgálati jogviszonyban áll, illetménye nem a társaságot terheli.

10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Személyi jellegű kifizetések 2020. év

Bérköltség	Létszám (fő)	E Ft
Szabad munkavállalók bérköltsége	38	132 799
Ebből: - teljes munkaidőben foglalkoztatott	35	126 029
- részmunkaidős	3	6 770
Megbízási díjak	6	6 557
Tiszteletdíjak	3	1 845
Szabad munkavállalók összesen	47	141 201
Fogvatartottak munkadíja	272	110 752
Összesen	319	251 953

Bérjárulékok	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	20 198
Egészségügyi hozzájárulás + egyéb hozzájárulás (kif. TB))	1 262
Cégautó adó	225
Összesen	21 685

Személyi jellegű egyéb kifizetések	E Ft
Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz	2 555
Munkába járással kapcsolatos költségek térítése	1 367
SZÉP kártya juttatás	6 135
Ajándék utalvány	0
Telefon magáncélú használata	76
Pénzjuttatás cafeteria	0
Fogvatartottak természetbeni juttatása	15 684
Adóköteles juttatás felügyelet részére	335
Saját gépjármű hivatali célú használata	817
Cafeteria, egyéb juttatás utáni személyi jöv. adó	1 119
Szállás díj	231
Reprezentációs költség	439
Egyéb személyi jellegű költség	12
Összesen	28 770

A társaság 2020. évi bérköltése 251 953 E Ft volt, melyből a polgári munkavállalók munkabére 132 799 E Ft, a megbízási díjak és tiszteletdíjak 8 402 E Ft, a fogvatartotti munkadíjak pedig 110 752 E Ft.

A bérjárulékok összege 21 685 E Ft, a személyi jellegű egyéb 28 770 E Ft volt 2020-ban. Utóbbi összegből jelentős arányt képvisel a fogvatartottak anyagi ösztönzése, melyre 15 684 E Ft-ot költöttünk.

Kelt: Sopronkőhida, 2021. március 16.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes
ügyvezető

D. Mellékletek

1. sz. melléklet

Ingtatlanok érték helyesbítése 2020. 2020. december 31.

adatok Ft-ban

Leltári szám	Megnevezés								
		2019.12.31	2020.12.31	Változás	2019.12.31	2020.12.31	Változás	2019.12.31	2020.12.31
01266	Üdülőtelek Hajdúszoboszló	2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0
122 összesen		2 504 000	2 504 000	0	2 504 000	2 504 000	0	0	0
00001	Szerelőműhely	2 236 189	2 203 555	-32 634	35 958 591	37 192 418	1 233 827	2 996 996	1 266 461
00002	Szövő I.	6 430 373	24 232 970	17 802 597	33 625 332	61 629 461	28 004 129	18 557 620	10 201 532
00003	Szövő II.	3 706 584	3 636 954	-69 630	40 042 870	42 237 463	2 194 593	10 237 731	2 264 223
00004	Szövő III.	2 064 189	2 025 687	-38 502	29 598 921	31 221 122	1 622 201	3 739 908	1 660 703
00005	Meo	633 523	618 043	-15 480	16 248 450	16 710 339	461 889	1 837 429	477 369
00006	Meo	346 637	337 961	-8 676	10 202 494	10 761 652	559 158	1 307 645	567 834
00007	Oxigén dissous raktár	3 670	3 575	-95	64 158	67 674	3 516	-5 734	3 611
00008	Forgácsoló üzem	836 873	817 733	-19 140	20 758 226	20 801 108	42 882	2 178 977	62 022
00009	Transzformátorház	533 446	519 315	-14 131	533 446	519 315	-14 131	0	0
00010	Konfekció üzem	1 286 652	1 256 748	-29 904	11 256 184	11 488 483	232 299	1 115 066	262 203
00011	Kompresszorház	392 018	386 162	-5 856	6 076 927	6 119 382	42 455	522 092	48 311
00012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 467 240	2 426 741	-40 499	12 473 138	12 594 412	121 274	1 163 330	161 773
00013	Raktárak, kikészítő	912 752	879 513	-33 239	19 407 578	20 095 511	687 933	2 265 884	721 172
00014	Tűzoltó szertár	0	0	0	5 269 398	5 558 193	288 795	668 098	288 795
00015	Árutisztító	625 915	615 114	-10 801	14 785 178	14 729 079	-56 099	1 176 411	-45 298
00016	Irelő üzemrész	608 441	591 526	-16 915	20 030 326	20 604 971	574 645	2 134 333	591 560
00017	Fedett fonaltároló	362 294	356 132	-6 162	3 782 056	3 864 669	82 613	384 543	88 775
00018	Irodaépület, kp. öltöző	7 884 685	7 777 778	-106 907	99 589 187	106 084 134	6 494 947	21 344 492	6 601 854
00019	Nedveskikészítő, ruhaipar	4 655 863	7 412 471	2 756 608	26 942 036	27 198 491	256 455	2 486 864	-2 500 153
00020	Vasipari csarnok	8 351 945	8 253 929	-98 016	3 381 593	3 388 578	6 985	-414 606	105 001
00021	Kétszintes üzemépület	4 062 409	4 002 930	-59 479	29 553 990	32 698 755	3 144 765	3 294 812	3 204 244
00023	Autóbusz váróhelyiség	969	890	-79	969	890	-79	0	0
00024	Zrínyi u. épület	689 123	678 736	-10 387	689 123	678 736	-10 387	0	0
01304	Hajdúszoboszlói épület	2 331 807	2 301 056	-30 751	2 331 807	2 301 056	-30 751	0	0
00425	Mosoda	2 475 425	4 672 129	2 196 704	7 826 215	8 255 139	428 924	1 474 050	-1 767 780
1231 összesen		53 899 022	76 007 648	22 108 626	450 428 193	496 801 031	46 372 838	78 465 941	24 264 212
957	Raktárkonténer	1 062 025	989 179	-72 846	1 062 025	989 179	-72 846	0	0
958	Raktárkonténer	1 062 025	989 179	-72 846	1 062 025	989 179	-72 846	0	0
00028	Haszon és szálanyag tároló	0	0	0	742 142	782 816	40 674	-67 425	40 674
00030	Meo	74 484	68 413	-6 071	7 182 036	7 391 158	209 122	528 754	215 193
00031	Műhely szerelőszin	0	0	0	17 436 238	17 570 292	134 054	1 424 181	134 054
00032	Biztonsági világítás	0	0	0	0	0	0	0	0
00033	Készárú rakodó	907	282	-625	10 974 361	11 228 121	253 760	1 188 423	254 385
00034	Út és csatornahálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00035	Gépkocsiparkoló	3 558	2 580	-978	3 558	2 580	-978	0	0
00036	Elektromos földkábel, tr. ház	0	0	0	0	0	0	0	0
00037	Villamosenergia kábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00038	Melegvízellátó vezeték (konf., elők.)	0	0	0	0	0	0	0	0
00039	Ipari vízellátás bővítése	47 467	42 884	-4 583	47 467	42 884	-4 583	0	0
00041	Kisfeszültségű tűzjelző hálózat	868 083	828 459	-39 624	868 083	828 459	-39 624	0	0
00042	Kisfeszültségű földkábel tr-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00044	Kisfeszültségű kábel konfekció	0	0	0	0	0	0	0	0
00045	Kábelvezeték konfekció kaps-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00046	Energiaátvitel- kábelkötés	0	0	0	0	0	0	0	0
00047	Hengertároló szin	0	0	0	0	0	0	0	0
00048	Személygépkocsi parkoló	46 436	43 994	-2 442	46 436	43 994	-2 442	0	0
00049	Fém tömegcikk földkábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00050	Piromat tűzjelző hálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00051	Fém tömegcikk fedett szin	948 365	902 663	-45 702	10 988 103	11 322 671	334 568	1 145 028	380 270
00052	Fedett fonaltároló	259 487	247 456	-12 031	4 843 909	5 059 344	215 435	587 353	227 466
00053	Személyriasztó rendszer	0	0	0	0	0	0	0	0
00054	Melegvízt. egys. központi ölt.	0	0	0	0	0	0	0	0
1241 összesen		4 372 837	4 115 089	-257 748	55 256 383	56 250 677	994 294	4 806 314	1 252 042
Összesen		60 775 859	82 626 737	21 850 878	508 188 576	555 555 708	47 367 132	83 272 255	25 516 254

Értékelt ingatlanok becsült értéke	51 626 920	73 726 465	22 099 545	499 039 637	546 655 436	47 615 799	83 272 255	25 516 254
Nem értékelték	9 148 939	8 900 272	-248 667	9 148 939	8 900 272	-248 667		
Összesen:	60 775 859	82 626 737	21 850 878	508 188 576	555 555 708	47 367 132		

Értékelt ingatlanok nettó értéke: 73 726 465

Becsült érték: 546 655 436

Tárgyi eszközök érték helyesbítése: 472 928 971 Ft (mérleg 17. sora)

127 - 417 érték helyesbítés 25 516 254

Értékesítés elszámolás alakulása 2020. év										2. sz. melléklet
Számla	Számlaszám megnevezése	Nyitó állomány 2020.01.01.	Növekedés 2020. év		Csökkenés 2020. év			Záró állomány 2020.12.31.	(adatok Ft-ban)	
			Értékvesztés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékvesztés visszaírás	Egyéb csökkenés				
219027	Vásárolt méteráru 50 %-os értékvesztése	164 604,19	0,00	0,00	0,00	25 418,38	139 185,81			
219028	Kellék 50 %-os értékvesztése	105 171,21	0,00	0,00	0,00	28 516,13	76 655,08			
	Anyagok értékvesztése	269 775,40	0,00	0,00	0,00	53 934,51	215 840,89			
259024	Szövödei késztermékek 100 %-os értékvesztése	1 636 549,08	0,00	0,00	0,00	276 660,13	1 359 888,95			
259025	Ruhaipari késztermékek 50 %-os értékvesztése	1 257 726,64	0,00	0,00	0,00	8 170,30	1 249 556,34			
	Késztermékek értékvesztése	2 894 275,72	0,00	0,00	0,00	284 830,43	2 609 445,29			
	Készletek értékvesztése összesen	3 164 051,12	0,00	0,00	0,00	338 764,94	2 825 286,18			
Számla	Számlaszám megnevezése	Nyitó állomány 2020.01.01.	Növekedés 2020. év		Csökkenés 2020. év			Záró állomány 2020.12.31.		
311	Belföldi követelések	116 405 092,00	Értékvesztés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékvesztés visszaírás	Egyéb csökkenés	159 348 235,00			
315	Belföldi követelések értékvesztése és annak visszaírása	939 710,00	0,00	0,00	0,00	939 710,00	0,00			
	- O-Com Hygienics Kft.	939 710,00	0,00	0,00	0,00	939 710,00	0,00			
	Vevő követelések összesen Mérleg B / II. 38. sor	115 465 382,00					159 348 235,00			

Időbeli elhatárolások 2020.12.31.

aktív											
Számia száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma		Összeg (Ft)					
				Tartozik	követel	Tartozik	követel				
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása											
1.			2021.01.01-2021.01.25	3923	-	6862/5274	1 379	1 379			
2.	Vodafone Zrt.	előfizetés	2021.01.01-2021.01.25	3923	-	6862/5273	5 791	5 791			
3.			2021.01.01-2021.01.25	3923	-	6862/5272	1 855	1 855			
4.	Uniqqa Biztosító Zrt.	Kgfb	2021.01.01-2021.06.25	3923	-	671/5331	62 723	62 723			
5.	Uniqqa Biztosító Zrt.	Casco	2021.01.01-2021.03.13	3923	-	671/5332	26 634	26 634			
6.	Uniqqa Biztosító Zrt.	Casco	2021.01.01-2021.03.24	3923	-	671/5332	64 183	64 183			
7.	Mobile Solution Kft.	Office 365 éves díja	2021.01.01-2021.03.30	3923	-	671/52918	29 893	29 893			
8.	Libra Zrt.	szoftverkövetés	2021.01.01-2021.12.31	3923	-	671/5282	376 857	376 857			
9.	Libra Zrt.	havi díj	2021.01.01-2021.01.31	3923	-	671/5282	48 634	48 634			
10.	Értesítő és Közönlönykiadó Kft.	előfizetés	2021.01.01-2021.12.31	3923	-	671/52916	60 914	60 914			
11.	K&H Biztosító	Kgfb	2021.01.01-2021.02.03	3923	-	671/5331	15 361	15 361			
12.	K&H Biztosító	Kgfb	2021.01.01-2021.10.18	3923	-	671/5331	57 900	57 900			
13.	K&H Biztosító	Kgfb	2021.01.01-2021.03.19	3923	-	671/5331	28 349	28 349			
14.	Allianz Biztosító	biztosítás	2021.01.01-2021.04.01	3923	-	671/5338	11 781	11 781			
15.	Allianz Biztosító	biztosítás	2021.01.01-2021.04.01	3923	-	671/5338	60 628	60 628			
16.	Union Biztosító	géptörés bizt.	2021.01.01-2021.12.19	3923	-	62511/5333	407 072	407 072			
17.	Bvop	előfizetés	2021.01.01-2021.12.31	3923	-	671/52916	2 857	2 857			
18.	Aegon Biztosító	Kgfb	2021.01.01-2021.02.15	3923	-	671/5331	10 806	10 806			
19.	Z3 System Kft.	mosodai program éves díj	2021.01.01-2021.08.31	3923	-	62511/5222	27 972	27 972			
20.	Értesítő és Közönlönykiadó Kft.	előfizetés	2021.01.01-2021.06.30	3923	-	671/52916	32 343	32 343			
21.	Materiálsztt Kft.	Antivírus hosszabbítás	2021.01.09-2023.01.09	3923	-	671/52918	240 000	240 000			
Összesen											1 573 932
Bevételek aktív időbeli elhatárolása											
1.	Halmiszláger Zrt.	utólag kapott engedély	2020.12.hó	3913	-	964	42 971	42 971			
2.	Halmiszláger Zrt.	utólag kapott engedély	2020.11.hó	3913	-	964	58 033	58 033			
3.	Halmiszláger Zrt.	utólag kapott engedély	2020.10.hó	3913	-	964	40 455	40 455			
4.	Csoki Max Kft.	utólag kapott engedély	2020.11.hó	3913	-	964	215 662	215 662			
5.	Vegyimax Kft.	utólag kapott engedély	2020.12.hó	3913	-	964	40 448	40 448			
6.	Vegyimax Kft.	utólag kapott engedély	2020.11.hó	3913	-	964	83 576	83 576			
7.	Vegyimax Kft.	utólag kapott engedély	2020.12.hó	3913	-	964	1 870	1 870			
Összesen											483 015

Időbeli elhatárolások 2020.12.31.

passzív

Számla száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma		Összeg (Ft)	
				Tartozik	Követel	tartozik	követel
1. 1-04281	Future FM Zrt.	mosoda bérleti díj	2020.12.01-2020.12.31	62511/5221	-	202 986	202 986
2. BE2021000067	Assist-Trend Kft.	adagoló használati díj	2020.10.01-2020.12.31	671/52999	-	11 250	11 250
3. 5371036875410040	Magyar Telekom Nyrt.	telefon kfg.	2020.12.01-2020.12.31	674/5272	-	3 668	3 668
4. 10-00491/2021	Future Service Kft.	higiénység beszerzés mosoda	2020.10.01-2020.12.31	7511/51513	-	833 062	833 062
5. 101806468724	MVM Next Zrt.	enegria díj	2020.12.17-2020.12.31	671/51717	-	25 844	25 844
6. 101706643647	MVM Next Zrt.	enegria díj	2020.12.17-2020.12.31	6862/51717	-	13 305	13 305
7. 136993652	NHKV Zrt.	hulladék szállítás	2020.10.01-2020.12.31	6862/52913	-	5 924	5 924
8. 100002945318	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2020.12.19-2020.12.31	671/51715	-	28 792	28 792
9. V10581-00832	Sopronkőhidai Fegyház és Börtön	tűlszolgálat	2020.10.01-2020.12.31	671/52999	-	851 221	851 221
10. 2268/VHKSZ/2020	Bv. Holding Kft.	szolgáltatási díj	2020.12.01-2020.12.31	8153	-	32 112	32 112
		bank tranzakciós díj	2020.12.01-2020.12.31	6261/5321	-	12 565	12 565
11. 100002945319	Soproni Vízmű Zrt.	menedzserdíj	2020.12.01-2020.12.31	6261/539	-	38 476	38 476
		vízdíj	2020.12.19-2020.12.31	671/51715	-	43 331	43 331
12. H-13425/2005	BIM OKTF	vizkészlet járulék	2020. éves díj	671/52999	-	57 600	57 600
13. 3006100159	Bv. Holding Kft.	2020. évi menedzsmnt díj különbözet	2021. éves díj	674/5289	-	9 817 545	9 817 545
4821 egyenlege összesen							11 977 681

2013. július 31-én kelt 26/7/2013. számú OP. Határozat szerinti 12 000 000 Ft fejlesztési célú támogatás felhasználása a megvalósított beruházáshoz tartozó értékcsökkenés arányában

2020. év

Beszerzett eszköz	Bruttó érték (Ft)	Aktíválás kelte	Lefrési kulcs (%)	Leltári szám	2020. évi értékcsökkenés (Ft)
<i>2013. évi beszerzések</i>					
Peugeot Boxer tehergépkocsi	4 484 325	2013.03.20	20,00	00513	-
Napkollektor mosodára KPL	700 008	2013.08.30	14,00	00599	79 804
Ipari mosógép FX 240	2 694 345	2013.08.30	14,00	00597	305 364
Plazmavágó gép CUT 80	169 330	2013.09.30	14,50	00603	15 879
Guruló kőművesállvány	267 709	2013.09.30	14,50	00614	25 080
Hegesztőgép	195 000	2013.10.30	14,50	00566	20 651
Targonca Nissan	1 100 000	2013.10.30	14,50	00558	116 388
Kazán	265 381	2013.11.29	14,50	00618	31 292
Kézi targonca	94 488	2013.11.29	100,00	00686	-
<i>2014. évi beszerzések</i>					
Co hegesztőgép	280 178	2014.07.30	14,50	00868	40 626
Szárítógép	1 635 474	2014.11.30	14,50	01077	237 144
Számítógép (149 606 Ft 76%-a)	113 762	2014.07.20	33,00	00897	-
Összesen	12 000 000				872 228

Kelt: Sopronkőhida, 2021. február 16.

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2019. 12. 31-én mérlegben	1 061 037 Ft	
Eszközök 2020. évi értékcsökkenése: halasztott bevétel visszavezetése 2020. 12. 31-én	872 228 Ft	T 4832 - K 9677
Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2020. 12. 31-én mérlegben	188 809 Ft	

Feljegyzés

A Sopronkőhidai Kft. 2019.03.31-vel térítés nélkül átvette a Bv. Holding Kft-től a drótfonó gépek társasághoz telepítéséhez kapcsolódó beruházás Holdingnál nyilvántartott nettó 2 560 000 Ft-os értékét, mely a 00020-as leltárszámú vasipari üzemcsarnokra került ráaktiválásra.

Az elhatárolt összegből 2020.12.31-ig a ráaktivált összegre eső arányos értékcsökkenés feloldásra került.

Vasipari üzemcsarnok

00020 leltárszám

Megnevezés	Bruttó érték (Ft)	Értékcsökkenés (Ft)
Bruttó érték 2019.01.01.	7 241 679	54 760
Ráaktiválás (drótfonó - felújítás)	2 560 000	19 358
Értékcsökkenés aktiválás után 2019. éves		74 118
Bruttó érték 2020.01.01	9 801 679	
Értékcsökkenés 2020. éves		98 016
<i>Ráaktiválás összegére jutó 2020. évi értékcsökkenés</i>		25 600

Ráaktivált összegre eső értékcsökkenés arányaában elhatárolás feloldása
4833 - 96351

25 600 Ft

Sopronkőhida, 2021. február 16.

CASH-FLOW KIMUTATÁS		6. sz. melléklet	
2020. évi éves beszámoló alapján		adatok E Ft-ban	
	Megnevezés	2019. év	2020. év
I.	Működési cash flow	293 165	-62 646
1a.	Adózás előtti eredmény +	81 002	91 060
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-1 043	-872
	Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0
	Átadott apport eredménye +/-	0	0
	Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-)	-1 043	-872
	Véglegesen adott pénzeszközök (eredmény terhére, fejlesztési és működési célú is)	0	0
	Eszközökhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség	0	0
	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	79 959	90 188
2.	Elszámolt amortizáció +	25 751	26 254
3.	Elszámolt értékvesztés (+) és visszaírás (-)	940	68
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-998
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	126 902	-176 686
	korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	16 459	-12 810
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	7 424	4 364
9.	Vevőkövetelés változása -/+	23 259	-44 432
	korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-)	0	0
	Korrekció vevők értékvesztése miatt	-940	0
	Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt	0	0
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz eladás miatt	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+	14 368	50 358
	Korrekció készletek értékvesztése miatt	0	0
	Korrekció készletek selejtezése, hiánya, többlete miatt	0	0
	Korrekció TAO követelés miatt	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 897	1 048
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-21 683	-31 752
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-21 683	-32 670
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	918
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bev	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	1 043	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 043	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	272 525	-94 398
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	272 525	-94 398
	Ellenőrző szám mérlegből: Pénzeszközök mérleg szerinti változása	272 525	-94 398
	Eltérés:	0	0