

**A Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Kft.
2021. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete**

Sopronkőhida, 2022. április 11.

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
	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.....	22
13.	ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK.....	22
	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL.....	23
15.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK.....	24
16.	EGYÉB BEVÉTEL	24
17.	KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKENTI MEGBONTÁSA	25
18.	EGYÉB RÁFORDÍTÁS	26
19.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE.....	27
20.	ADÓZÁS.....	27
21.	ADÓZOTT EREDMÉNY	27
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	28	
22.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	28
23.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	30
24.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA.....	31
25.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	32
26.	CASH-FLOW ALAKULÁSA.....	33
27.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK	34
28.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	35
29.	KÖRNYEZETVÉDELEM.....	35
30.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG	38
31.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK	39
C.	Mellékletek.....	41

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 Ruhaipai 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 (HU-1054 Budapest, Steindl Imre u. 8.)

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 (kivéve: munkaruházat)
- 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	
	2020.	2021.	2020.	2021.
	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. június 10.

A társaság kiemelt vállalatcsoport tagjaként konszolidálásba bevont cég.

A Bv. Holding Vállalatcsoport tagjai:

Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság	Uralkodó Tag
Székhely: 1108 Budapest, Venyige u. 1-3.	
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 Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság

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

NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.
1108 Budapest, Újhegyi út 52. (2022.02.01-től)
Cégjegyzékszám: 13 09 067926
01-09-398070 (2022.02.01-től)
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 Moger Andrea számviteli csoportvezető (lakcím: 9400 Sopron, Besenyő u. 28., regisztrációs szám: 202714).

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

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

A társaság a mérleg sémájára a Számv. tv. 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára a Számv. tv. 2. számú melléklet összköltség eljárással készített eredménykimutatást készíti.

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

A Számv. tv. 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 készletfélésekre (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 passzívákat, 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.

A Számv. tv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség. Jогcímei:

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 a Számv. tv. 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 visszairás utáni könyv szerinti értéket (a nyilvántartásba vételkor megállapított, a 47-51. § szerinti bekerülési értéket, illetve immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél 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 eszköznél 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 összeállítása során 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-átszervezés 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.

A Számv. tv. 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 megítélése 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 Számv. tv. 14. § (4) bekezdése szerint a társaságunk kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket. A 2021. 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 Bv. Holding Vállalatcsoport szintjén bevezetésre került az SAP-vállalatirányítási rendszer. Ezzel összefüggésben 2021. január 1-i hatállyal módosításra került a Számviteli Politika az alábbiakban:

- A főkönyvi könyvelést a SAP S4HANA számítógépes programmal végezzük.
- Áttértünk az elsődleges 6-7-es, költséghely-költségviselő könyvelésről, **elsődlegesen** az **5. Költségnemek** számlaosztályokban számoljuk el az elemi költségeket, másodlagosan, kontrolling szinten használjuk a költséghely és a költségviselő objektumokat.
- Vállalatcsoportunk az eredménykimutatás sémájára a Számv. tv. 2. számú melléklet **összköltség eljárású eredménykimutatását** választotta az előző években alkalmazott 3. számú melléklet szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás helyett.
- Az értékpapíroknál, készleteknél, valutánál, devizánál, FIFO helyett átlagáras módszerrel történik a csoportba tartozó eszközök értékelése.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	2021.12.31.	1 219 E Ft
	2020.12.31.	1 880 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	15 749	155			15 904
Szellemi termékek	4 286				4 286
Immateriális javakra adott előleg					
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	20 035	155			20 190
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	15 505	116			15 621
Szellemi termékek	2 650	700			3 350
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	18 155	816			18 971
Nettó érték	1 880				1 219

Immateriális javaink nettó értéke 35%-kal csökkent a nyitó értékhez képest az elszámolt értékcsökkenés miatt. Vagyoni értékű jogok beszerzésére 155 E Ft-ot fordítottunk.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2021.12.31. 633 530 E Ft
2020.12.31. 624 342 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	123 973				123 973
Műszaki berendezések, gépek, járművek	111 068				111 068
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	162 118	17 647	1 295		178 469
Beruházások	0	17 647	17 647		0
Beruházásokra adott előlegek					
Ingatlanok érték helyesbítése	472 929	16 755			489 684
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	870 087	52 049	18 942		903 194
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	41 346	1 397			42 743
Műszaki berendezések, gépek, járművek	68 307	11 538			79 845
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136 092	12 279	1 295		147 076
Beruházások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	245 745	25 214	1 295		270 959
Nettó érték	624 342				633 530

A tárgyi eszközök nettó értéke 1,5%-kal (9 188 E Ft-tal) növekedett a nyitó értékhez képest.

Az ingatlanok és a műszaki gépek, berendezések, járművek bruttó értéke (érték helyesbítés nélkül) nem változott, a tárgyévben beruházást nem hajtottunk végre.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 20,6%-kal nőtt a nyitó értékhez képest, mivel a beruházások értéke meghaladta az elszámolt értékcsökkenés összegét.

A tárgyi eszközöket érintő **beruházásaink** összege a 2021. évben **17 802 E Ft** volt. Az év során üzembe helyezett, aktivált beruházások főbb elemei:

2021 évi fejlesztések, beruházások:

Mosoda fejlesztés:	fűtőpanel	54 E Ft
	házi vízmű	191 E Ft
Hidraulikus csőhajlító szerszámgépek (vasipari üzem):		103 E Ft
Ipari mérlegek		185 E Ft
Raklapemelő		577 E Ft
Gépjármű beszerzés:		6 950 E Ft
Gépjármű beálló		256 E Ft
Kamerarendszer fejlesztés:		7 142 E Ft
Kiétkező bolt/büfé felszerelés		53 E Ft
Számítástechnikai felszerelés		998 E Ft
<u>Munkakörülmény javítás (irodai bútorok)</u>		<u>1 246 E Ft</u>
Összesen		17 802 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	816		816	
Vagyoni értékű jogok	116		116	
Szellemi termékek	700		700	
Tárgyi eszközök	25 214	76	25 214	0
Ingatlanok	1 397		1 397	
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	11 538		11 538	
Egyéb gép, berend., felszerelés	12 203	76	12 279	0
Beruházások				
Összesen	25 954		26 030	0

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk. Tárgyévben selejtezés miatt terven felüli értékcsökkenést nem 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 2021. évi nyitó értéke 472 929 E Ft volt, a 2021. évi növekedés 16 755 E Ft, a záróérték pedig 489 684 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

2021.12.31.	0	E Ft
2020.12.31.	0	E Ft

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

4. KÉSZLETEK

2021.12.31.	171 460	E Ft
2020.12.31.	129 345	E Ft

Készletek alakulása, változása:

	2020.12.31	Megoszlás	2021.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	77 150	60	97 235	57	20 085	126
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	7 057	4	7 057	
Késztermékek	41 116	32	59 194	35	18 078	144
Áruk	10 612	8	7 332	4	-3 280	69
Betétdíjas göngyölegek	467	0	642	0	175	138
Készletek	129 345	100	171 460	100	42 115	133

Készletértékünk 2021. december 31-én 171 460 E Ft, melynek meghatározó hányadát az anyagok (57%), illetve a késztermékek értéke (35%) képezte.

Az **anyagok** között nagyobb összeggel, 58 476 E Ft-tal szerepel az alapanyagok, 3 959 E Ft a segédanyagok értéke és 34 800 E Ft a szerszámok, alkatrészek és egyéb anyagok nyilvántartási értéke.

A **befejezetlen termelés** év végi 7 057 E Ft értéke leltárral alátámasztva 2000 db elítélt nyári ing és 23 db belső biztonsági rács elszámolását tartalmazza.

A **késztermékek** között 53 788 E Ft-tal szerepel a ruhaipari késztermékek (fogvatartotti ruházat) értéke, illetve 5 406 E Ft-tal a fémfeldolgozási termékek (vaságyak, ágymagasítók, gurulásgátlók, ágylétrák, stb.).

Az **árúk** év végi 7 332 E Ft-os összege zömében a kiskereskedelmi egységek (fogvatartotti kiéteztető bolt, büfé) árukészletének értékét tartalmazza.

A készletekre értékvesztést 2021-ben nem számoltunk el, mert nem volt olyan körülmény, amely értékvesztés elszámolását szükségessé tette volna. A korábbi években elszámolt értékvesztésből 2021-ben 15 E Ft-ot oldottunk fel az értékvesztett készletek felhasználása, értékesítése miatt (ld. 2. sz. melléklet).

Készletre adott előleget 2021. december 31-én nem tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

2021.12.31.	280 062 E Ft
2020.12.31.	179 459 E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2021.12.31.	207 388 E Ft
2020.12.31.	159 348 E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból alakulása:

	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	157 507	147 612	- 9 895	95
Határidőn túli követelések lejárat szerint	1 841	59 776	55 359	3 107
ebből: 30 napon belül lejárt	1 697	51 154	49 457	
31-60 napon belül lejárt	0	5 204	5 204	
61-90 napon belül lejárt	38	3 413	3 375	
91-180 napon belül lejárt	106	0	-106	
181-360 napon belül lejárt	0	5	5	
361 napon túl lejárt	0	0	0	
Vevő összesen:	159 348	207 388	45 464	130

A vevőkövetelések állománya év végén 207 388 E Ft, mely a nyitóállományhoz viszonyítva 48 040 E Ft-os növekedés. A határidőn túli követelések aránya jelentősen növekedett. Vevőkövetelések között értékvesztés elszámolására nem került sor.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2021.12.31.	65 952	E Ft
2020.12.31.	807	E Ft

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelésünk 2021. év végén 65 952 E Ft volt, ami a Bv. Holding Kft-vel szembeni követelésekből adódik.

Egyéb követelések

2021.12.31.	6 722	E Ft
2020.12.31.	19 304	E Ft

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Időszakonkénti ÁFA elszámolás (folyamatos teljesítésű ügyletek)	0	5 620	5 620	0
Kapott előleg ÁFA tartalma	0	128	128	0
Szállítóktól kapott utólagos engedmény	0	461	461	0
Kiétkezési forgalom elszámolása	17 886		- 17 886	0
Szállítói túlfizetés átsorolás	1 418		- 1 418	0
Ki nem emelt egyéb követelések	0	513	513	0
Összesen	19 304	6 722	- 12 582	35

Egyéb követeléseink értéke 6 722 E Ft, mely a bázis értéknél 12 582 E Ft-tal alacsonyabb. Az év végi összeg jelentős része az időszakonkénti ÁFA elszámolása. Egyéb követelésekre 2021. év végével nem számoltunk el értékvesztést.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2021.12.31.	0	E Ft
2020.12.31.	0	E Ft

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2021.12.31.	227 420	E Ft
2020.12.31.	221 414	E Ft

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	december 31.	december 31.		
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénztár	2 674	2 921	247	109
Elszámolási betétszámla (OTP)	218 740	224 499	5 759	103
Összesen	221 414	227 420	6 006	103

Pénzeszközeink értéke 2021. december 31-én 227 420 E Ft volt, 6 006 E Ft-tal nőtt a nyitó értékhez képest.

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2021.12.31. **1 266 E Ft**
2020.12.31. **2 057 E Ft**

	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	483	284	- 199	59
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	1 574	982	- 592	62
Összesen	2 057	1 266	- 791	62

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

9. SAJÁT TŐKE

2021.12.31. **1 121 671 E Ft**
2020.12.31. **1 060 064 E Ft**

A saját tőke a 2021. 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
2021.01.01-i egyenleg	267 550	85 488	143 037	472 929	91 060	1 060 064
Jegyzett tőke emelés						
Egyéb növekedés			91 060	16 755		107 815
Csökkenés					- 91 060	- 91 060
2021. évi eredmény					44 852	44 852
2021.12.31-i egyenleg	267 550	85 488	234 097	489 684	44 852	1 121 671

A saját tőke értéke a 2021. évi eredmény 44 845 E Ft-os összegével, illetve az ingatlanok érték helyesbítésének 16 755 E Ft-os növekedésével emelkedett, így 2021. év végén 1 121 671 E Ft.

10. CÉLTARTALÉKOK

2021.12.31. **100 E Ft**
2020.12.31. **100 E Ft**

	2020. december 31.	2021. 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 szerint 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

2021.12.31.	186 170 E Ft
2020.12.31.	83 303 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettséggel társaságunk nem rendelkezik.

Rövid lejáratú hitelek alakulása

Hitel jellege	Keret összege	Hitel összege*	Állomány 2020.12.31.	Állomány 2021.12.31.	Kamat
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Folyószámla	200 000	0	0	0	

*A folyószámlahitel évközi átlagállománya.

2018. decemberében pénzforgalmi számlát nyitottunk az OTP Bank Nyrt-nél, és 200 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 250 000 E Ft összeg erejéig zálogjog
- zálogjog alapítása a társaság 10 M Ft és azt meghaladó értékű ingó eszközein

2021. év végén a hitelkeret igénybevételére nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek		600	600	
Szállítók	31 556	62 529	30 973	198
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	61 962	61 972	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 747	61 079	9 332	118
Összesen	83 303	186 170	102 867	224

Szállítói kötelezettségünk az előző évi összeghez képest 98%-kal nőtt. A határidőn túli kötelezettségek állománya év végén 688 E Ft volt.

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 61 972 E Ft értékben szerepelt könyveinkben.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bér kötelezettség	7 450	7 539	89	101
Fogvatartotti munkadíj	8 531	9 319	788	109
Egyéb kifizetések, (fogvatartotti anyagi ösztönzés, betegszabadság)	1 363	1 179	- 184	87
Szociális hozzájárulás adó	1 541	1 410	- 131	92
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	0	0	0	0
ÁFA kötelezettség	29 086	37 398	8 312	129
SZJA kötelezettség	1 645	1 696	51	103
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	0	0	0
Munkavállalói kötelezettség	73	7	- 66	10
Társadalombiztosítási járulék	1 884	1 843	- 41	98
Cégautó adó	56	66	10	118
Gépjármű adó	0	16	16	
Átsorolás vevő túlfizetés	118	0	- 118	
Ki nem emelt egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	606	606	
Összesen	51 747	61 079	9 332	118

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 9 332 E Ft-tal nőtt elsősorban az általános forgalmi adóval kapcsolatos kötelezettség magasabb volumene miatt.

12. 12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2021.12.31. 7 016 E Ft
2020.12.31. 15 030 E Ft

	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 978	4 178	- 7 800	35
Halasztott bevételek:	3 052	2 838	- 214	93
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	189	0	- 189	
Térítés nélkül átvett eszközök elhatárolása	2 863	2 838	- 25	99
Összesen	15 030	7 016	- 8 014	47

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 2021-ben 189 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, 2020. év végén pedig 19 E Ft - az időközben elszámolt értékcsökkenés alapján - visszavezetésre került. 2021. évi visszavezetés az elszámolt amortizáció alapján 26 E Ft. Lásd: 5. sz. melléklet.
- A Magyar Honvédségtől térítés nélkül átvett készletek elhatárolt értékéből felhasználás nem történt 2021-ben.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBA HATÁSOK

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

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2021.12.31.	1 439 841 E Ft
2020.12.31.	1 854 503 E Ft

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

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Index
Ruhaipar	239 997	148 290	- 91 707	62
Vasipar	240 509	64 845	- 175 664	27
Bútorgyártás*	653 592	483 951	- 169 641	74
Anyag- és árueladás	17 081	1 612	- 15 469	9
Mosoda Sopronkőhida	67 355	74 857	7 502	111
Mosoda Szombathely	326 877	337 140	10 263	103
Kiskereskedelmi tev.	197 573	209 217	11 644	106
Zárszerelés	41 898	40 489	- 1 409	97
Kárpitozás	25 995	18 915	- 7 080	73
Vasalatgyártás	23 160	27 164	4 004	117
Ingatlan hasznosítás	0	28 915	28 915	
Egyéb	20 466	4 446	- 16 020	22
Összesen	1 854 503	1 439 841	- 414 662	78

* Bútoripari áruértékesítéssel együtt

Társaságunknak nem keletkezett árbevétele devizában, valamint exporttámogatást sem kapott. A nettó árbevétel 2021-ben 1 439 841 E Ft volt, mely a bázisévi összeg 78%-a.

Saját tevékenységeink közül a konfekcionálás, a vasipar és a bútorgyártás elmaradt a tervezett szinttől, azonban a szombathelyi, a sopronkőhidai mosodai és a kiskereskedelmi tevékenység árbevétele emelkedett.

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 bővült.

15. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

2021.12.31. **23 988 E Ft**
2020.12.31. -34 774 E Ft

Megnevezés	2020.	2021.
	E Ft	E Ft
Saját termelésű készletek állományváltozása	-50 298	26 495
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 524	- 2 507
Összesen	-34 774	23 988

A társaság saját termelésű készleteinek értéke 76 791 E Ft-tal nőtt 2021-ben, mely elsősorban a konfekció termékek növekedéséből adódik.

16. EGYÉB BEVÉTEL

2021.12.31. **6 075 E Ft**
2020.12.31. **7 757 E Ft**

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének árbevétele	918	200	- 718	22
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	415	0	- 415	
Fejlesztési támogatás feloldás	872	214	- 658	25
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi pótlékok	266	0	- 266	
Utólag kapott engedmény	4 483	4 565	82	102
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	219	0	- 219	
Munkavállalók által visszafizetett cafeteria	491	0	- 491	
Kereskedelmi áruk nyereségjellegű leltárértékelési különbözete	0	782	782	
Dolgozók által befizetett kártérítés, bírság	0	282	282	
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás (távolléti díj)	64	0	- 64	
Kerekítési különbözet	29	32	3	110
Összesen	7 757	6 075	-1 682	78

A társaságunk által térítés nélkül átvett eszközök felhasználása minimális, behajtási költségátalány 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

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	683 957	579 346	- 104 611	85
Igénybe vett szolgáltatások értéke	293 878	230 027	- 63 851	78
Egyéb szolgáltatások értéke	7 651	8 508	857	111
Eladott áruk beszerzési értéke	419 433	296 615	- 122 818	71
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	153	262	109	171
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 405 072	1 114 758	- 290 314	79
Béreköltség	251 953	236 766	- 15 187	94
Személyi jellegű egyéb kifizetések	28 770	26 400	- 2 370	92
Bérfelrakások	21 685	18 907	- 2 778	87
Személyi jellegű ráfordítások összesen	302 408	282 073	- 20 335	93
Értékcsökkenés	26 254	26 030	- 224	99
Költségek összesen	1 733 734	1 422 861	- 310 873	82

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke az árbevételünkkel arányosan csökkent az előző évhez képest a kedvezőtlen külső környezeti hatások, döntően a magas infláció ellenére.

Személyi jellegű ráfordításaink összege a polgári munkavállalói és a fogvatartotti létszám csökkenése 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 26 030 E Ft volt.

18. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2021.12.31.	2 191 E Ft
2020.12.31.	2 800 E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok	181	952	771	526
Terven felüli értékcsökkenés	68	0	- 68	
Gépjármű adó	358	323	- 35	90
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	1 192	916	- 276	77
Kereskedelmi áruk veszteség jellegű leltárértékelési különbözete	881	0	- 881	
Kerekítési különbözet	40	0	- 40	
Összesen	2 800	2 191	- 609	78

Az egyéb ráfordítások értéke 2 191 E Ft volt 2021-ben, mely 609 E Ft-os csökkenés az előző évhez képest. A ráfordítások meghatározó részét a selejtezett, állományból kivezetett készletek értéke, valamint a bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok jelentették.

19. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2021.12.31.	0 E Ft
2020.12.31.	108 E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	149	0	- 149	
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN</i>	149	0	- 149	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	41	0	- 41	
<i>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN</i>	41	0	- 41	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	108	0	- 108	

Pénzügyi műveleteink eredménye elhanyagolható nagyságrendű, fizetendő kamatunk nem keletkezett a jó likviditási helyzetünk miatt.

20. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

21. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és **adózott eredménye** megegyezik, **44 852 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.

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

22. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközünk értéke 2021. december 31-én 1 314 957 E Ft, amely az előző évi értéknél 13,5%-kal magasabb.

Összetételének alakulását az alábbi táblázat mutatja.

	2020. december 31	2021. december 31.
	%	%
A. Befektetett eszközök	54,05	48,27
<i>Immateriális javak</i>	<i>0,16</i>	<i>0,09</i>
Szellemi termékek	0,14	0,07
Vagyoni értékű jogok	0,02	0,02
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>53,89</i>	<i>48,18</i>
Ingatlanok	47,95	43,42
Műszaki ber., gépek, járművek	3,69	2,37
Egyéb ber., felsz., járművek	2,25	2,39
Beruházások	0,00	0,00
Beruházásokra adott előleg	0,00	0,00
<i>Befektetett pü-i eszközök</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B. Forgóeszközök	45,77	51,63
Készletek	11,17	13,04
Követelések	15,49	21,30
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	19,11	17,29
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,18	0,10
Összesen	100,00	100,00

Az eszközökön belül 2021. december 31-én a forgóeszközök képviselték a legnagyobb részarányt, amely 12,81%-kal nőtt a bázis évi részarányhoz képest.

Az immateriális javak részaránya 0,09%, melyen belül a vagyoni értékű jogok részaránya nem változott, a szellemi termékeké pedig csökkent.

A tárgyi eszközök a teljes eszközállomány 48,18%-át jelentik, közülük meghatározó az ingatlanok értéke, mely az értékhelyesbítést is figyelembe véve a teljes eszközérték 43,42%-a. Az egyéb berendezések eszközkategória részaránya kis mértékben növekedett, a műszaki berendezéseké pedig csökkent.

Befektetett pénzügyi eszközökkel társaságunk nem rendelkezik.

A forgóeszközök a teljes eszközérték 51,63%-át jelentik. A követelések részaránya számottevően emelkedett, a készletek értékének növekedése és a pénzeszközök bázisévi arányhoz viszonyított arányának csökkenése mellett.

Hatékonyági, forgási mutatók alakulása:

HATÉKONYSÁGI HELYZET MUTATÓI	2020. év	2021. év	Index %
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	170	177	104
Tárgyi eszközök hatékonysága (Ft)	2,97	2,27	76
Eszközök fordulatszáma	1,60	1,09	68
Készletek forgási sebessége	14,34	9,57	66
Készletek futamideje (nap)	25	27	108

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutatónk értéke (saját tőke/tárgyi eszközök) 4%-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) 24%-kal csökkent a bázis időszakhoz képest. Egységnyi tárgyi eszközzel alacsonyabb árbevételt realizáltunk, melynek fő oka az árbevétel jelentős csökkenése.

Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel/összes eszköz) 2021-ben 1,09, mely 32%-os csökkenés az előző időszakhoz viszonyítva.

2021-ben a készletérték az árbevételben több mint 9-szer térült meg, a **készletek forgási sebessége** csökkent.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel x 360 nap) 8%-kal csökkent, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 25 naphoz képest a tárgyévben átlagosan 27 napig volt raktáron a készletünk.

23. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

	2020. december 31.	2021. december 31.
	%	%
Saját tőke	91,50	85,30
Jegyzett tőke	23,09	20,35
Tőketartalék	7,38	6,50
Eredménytartalék	12,35	17,80
Értékelési tartalék	40,82	37,24
Adózott eredmény	7,86	3,41
Céltartalék	0,01	0,01
Kötelezettségek	7,19	14,16
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,00	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	7,19	14,16
Passzív időbeli elhatárolás	1,30	0,53
Összesen	100,00	100,00

A forrásokon belül a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (85,30%), mely az előző évhez képest 6,2%-kal csökkent a kötelezettségek részarányának 6,97%-os növekedése mellett. A saját tőkén belül jelentős (37,24%-os) részarányt képvisel az értékelési tartalék, mely teljes egészében a társaság ingatlanainak értékhelyesbítésével kapcsolatos. Az eredménytartalék a több éves pozitív adózott eredménynek köszönhetően 2018-ban vált pozitívvá, s értéke a 2021. évben is jelentősen emelkedik.

A hosszú lejáratú kötelezettséggel a társaság nem rendelkezik, a rövid lejáratú kötelezettségek részaránya a teljes forrásállományon belül jelentősen nőtt 2020. évi 7,19%-ról a 2021. évben 14,16%-ra.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya 0,53%, a céltartalékok részaránya pedig 0,01%.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

	2020. év	2021. év	Index
			%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság) (%)	91,50	85,30	93
Befektetett eszközök fedezettsége	1,70	1,77	104
Tárgyi eszközök hatékonysága	2,97	2,27	76
Tőke önfinanszírozás	8,58	4,00	47
Működésbiztonság	12,7254	6,0250	47

A **tőke ellátottsági** mutatószám (saját tőke/összes forrás) szerint az összes forrás 85,30%-a saját tőke, mely a bázisévhez viszonyítva 7%-os csökkenést jelent.

A **befektetett eszközök fedezettsége** (saját tőke/befektetett eszközök) enyhén 4%-al emelkedett.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** (nettó árbevétel/tárgyi eszközök nettó értéke) romlott, a árbevétel és a tárgyi eszköz nettó értéke is csökkent.

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

Működésbiztonsági mutató ((saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség)/rövid lejáratú kötelezettség): a működésbiztonság a rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedése miatt felére csökkent.

24. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Társaságunk 2021-ben 1 439 841 E Ft árbevétel, 23 998 E Ft aktivált teljesítmény érték, 6 075 E Ft egyéb bevétel, 1 425 052 E Ft ráfordítás mellett 44 852 E Ft adózás előtti eredményt ért el, amely 46 208 E Ft-tal elmaradást mutat az előző évi értékhez képest.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

	2020. év	2021. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 827 486	1 469 904	80
Nettó termelési érték (E Ft)	396 160	329 116	83
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	4,88	3,10	64
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	4,91	3,10	64
Élőmunka hatékonyság	1,3968	1,2591	90
Élőmunka termelékenysége E Ft/fő	5 067	5 198	103

Társaságunk **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel + egyéb bevétel + aktivált saját teljesítmények értéke) 1 469 904 E Ft, **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás - értékcsökkenés) 329 116 E Ft, mely értékek 20%-os, illetve 17%-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 3,10 Ft üzemi eredményt (nyereséget) realizált társaságunk. A mutató értéke 36%-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 3,10%, az összes bevétel nagyobb mértékben növekedett, mint az adózás előtti eredmény.

Társaságunk **élőmunka hatékonysága** ((bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás) / személyi jellegű ráfordítás) csökkenő, míg az **élőmunka termelékenysége** (nettó árbevétel/átlagos statisztikai létszám) javuló tendenciát mutat. Társaságunk átlagos statisztikai létszáma 15%-al csökkent bázisévhez viszonyítva.

25. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

Működésünk pénzellátása folyamatosan biztosított volt, melyet a bevételek ütemes befolyása, és a társaság rendelkezésére álló 200 M Ft-os folyószámla hitelkeret tett lehetővé. A pénzügyi helyzet alakulását az alábbi mutatószámokkal elemeztük.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

	2020. év	2021. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta)% (pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	265,79	122,16	46
Likviditás II. % (pénzeszköz+követelések./rövid lej. kötelezettségek)	481,22	272,59	57
Likviditás III. (együttható) (forgóeszköz/rövid lej. kötelezettségek)	636,49	364,69	57
Eladósodottság mértéke (%) (kötelezettségek/összes forrás)	7,19	14,2	198
Nettó eladósodottság ((kötelezettségek-követelések)/saját tőke)	-0,0907	-0,0837	-92
Hosszú távú fizetőképesség (összes forgóeszköz/összes kötelezettség)	6,3649	3,6468	57

A **likviditási mutatók** közül valamennyi a társaság romló likviditási helyzetét mutatja, mely oka a kötelezettségek magas záró értéke.

26. CASH-FLOW ALAKULÁSA

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

A működési tevékenység pénzeszköz-változása 39 422 E Ft volt. Alakulását kedvezően befolyásolta a szállítói kötelezettségek jelentős növekedése.

A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (–) 33 416 E Ft volt, mely a befektetett eszközök beszerzésével, valamint az elszámolt értékhelyesbítéssel kapcsolatos.

27. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

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

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

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2020. december 31-én	Egyenleg 2021. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés		65 952	65 952	
egyéb követelés				
Összesen	0	65 952	65 952	0
Követelések kapcsoló vállalkozásokkal szemben				
tartósan adott lejáratú kölcsön				
vevőkövetelés	0	0	0	0
egyéb követelés	807	0	-807	
Összesen	807	0	-807	
Mindösszesen	807	65 952	65 145	8 072
Kötelezettségek				
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség		59 560	59 560	
egyéb kötelezettség	0	0	0	0
Összesen	0	59 560	59 560	0
Kötelezettségek kapcsoló vállalkozásokkal szemben				
tartós kötelezettségek				
szállítói kötelezettség	0	2 402	2 402	0
egyéb kötelezettség				
Összesen	0	2 402	2 402	0
Mindösszesen	0	61 962	61 962	0

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2020. év	Forgalom 2021. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	16 160	67 183	51 023	415
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	451	89	-362	20
Összesen	16 611	67 272	50 661	405
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				

28. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

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

29. 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	147	147	0
emulzió 12 01 09*	HP14	170	349	519	0
szennyezett gönyöleg 15 01 10*	HP14	0	161	161	0
fénycsőhulladék 20 01 21*	HP14	0	68	68	0
szárazelem 20 01 33*	HP9	0	5	5	0
hulladék vegyszer 16 05 06*	HP15	0	5	5	0
fertőző hulladék 18 01 03*	HP10	0	237	237	0
toner 08 03 17*	HP14	0	56	56	0

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítási költségei:

megnevezés	menyiség (kg)	ártalmatlanítás ktsge (Ezer Ft)	szállítás ktsge (Ezer Ft)	összes ktsge (Ezer Ft)
olajos textil 15 02 02*	147	31,2	6,7	37,9
emulzió 12 01 09*	349	47,2	67	53,9
szennyezett gönyöleg 15 01 10*	161	34,1	6,7	40,8
fénycsőhulladék 20 01 21*	68	2,7	6,7	9,4
szárazelem 20 01 33*	5	0,6	6,7	7,3
hulladék vegyszer 16 05 06*	5	7,3	6,7	14,0
fertőző hulladék 18 01 03*	237	144,3	91,9	236,2
toner 08 03 17*	56	6,9	6,7	13,6

Veszélyes hulladékok

A veszélyes hulladékokat az év folyamán folyamatosan, szelektíven gyűjtöttük. December 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 lett 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 törmelékot vitték el. Több alkalommal történt fémhulladék elszállítás, mely során az üzemszerűen termelődő fémhulladékokon kívül a nem használt területeken felgyülemlt fémhulladékokat is elszállította a MÉHVIT Kft. Szintén ez a vállalat szállította el a keletkezett és bálázott kartonhulladékokat. A keletkezett irathulladékot a tőköli 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. 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 COVID járvány miatt a kiadott egészségügyi maszkok és gumikesztyűk, törülközők gyűjtését megszerveztük, beszereztünk szükséges gyűjtőzsákokat, szerződés alapján – a mennyiség függvényében - rendszeresen elszállítására került a gyűjtött fertőző hulladék.

A szelektív hulladékgyűjtés

Vállalatunknál a szelektíven gyűjthető hulladékok köre a korábbiakhoz hasonló: karton és fémhulladékok. A fém-hulladékokat (22 tonna) és a kartonhulladékot (2,5 tonna) szerződött begyűjtő partnerünk szállította el. A helyi hulladék közszolgáltató ingyen átvette a gyűjtött és telephelyére általunk kiszállított PET-et, nyilont, HDPE műanyag kannát.

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 kiszállítjuk a közszolgáltató telephelyére, ahol térítésmentesen átveszik.

Környezetvédelmi költségek

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása, elszállítása	186,0	413,1	227,1	222

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.

30. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2020. és 2021. év során az alábbi díjazásban részesült. A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Ügyvezető	0	0	0	0
Felügyelő Bizottság	1 845	1 845	0	0
Összesen	1 845	1 845	0	0

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

31. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Személyi jellegű kifizetések 2021. év

Béreköltség	Létszám (fő)	E Ft
Szabad munkavállalók béreköltsége	36	126 917
Ebből: - teljes munkaidőben foglalkoztatott	31	120 147
- részmunkaidős	5	6 770
Megbízási díjak	6	4 589
Tiszteletdíjak	3	2 896
Szabad munkavállalók összesen	45	134 402
Fogvatartottak munkadíja	232	102 364
Összesen	277	236 766

Bérbírálatok	E Ft
Szociális hozzájárulási adó	18 643
Egészségügyi hozzájárulás + egyéb hozzájárulás (kif. TB))	0
Cégaadó	264
Összesen	18 907

Személyi jellegű egyéb kifizetések	E Ft
Betegszabadság díja, munkáltatót terhelő táppénz	2 280
Munkába járással kapcsolatos költségek térítése	1 112
SZÉP kártya juttatás	5 965
Ajándék utalvány	0
Telefon magáncélú használata	0
Pénzjuttatás cafeteria	0
Fogvatartottak természetbeni juttatása	13 208
Adóköteles juttatás felügyelet részére	
Saját gépjármű hivatali célú használata	158
Cafeteria, egyéb juttatás utáni személyi jöv. adó	1 134
Szállás díj	0
Reprezentációs költség	721
Egyéb személyi jellegű költség	1 568
Összesen	26 400

A társaság 2021. évi bérköltése 236 766 E Ft volt, melyből a polgári munkavállalók munkabére 134 402 E Ft, a megbízási díjak és tiszteletdíjak 7 485 E Ft, a fogvatartotti munkadíjak pedig 102 364 E Ft.

A bérjárulékok összege 18 907 E Ft, a személyi jellegű egyéb 26 400 E Ft volt 2021-ben. Utóbbi összegből jelentős arányt képvisel a fogvatartottak anyagi ösztönzése, melyre 13 208 E Ft-ot költöttünk.

Kelt: Sopronkőhida, 2022. április 11.

Kormányos Zoltánné bv. ezredes
ügyvezető

C. Mellékletek

1. sz. melléklet

Ingtatlanok érték helyesbítése 2021. 2021. december 31.

adatok Ft-ban

Leltári szám	Megnevezés	Nettó érték			Érték helyesbítés			Eltérés	
		2020.12.31	2021.12.31	Változás	2020.12.31	2021.12.31	Változás	2020.12.31	2021.12.31
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	2 203 555	2 170 919	-32 636	37 192 418	37 307 872	115 454	1 266 461	148 090
00002	Szövő I.	24 232 970	23 943 723	-289 247	61 629 461	63 070 437	1 440 976	10 201 532	1 730 223
00003	Szövő II.	3 636 954	3 567 324	-69 630	42 237 463	43 225 030	987 567	2 264 223	1 057 197
00004	Szövő III.	2 025 687	1 987 181	-38 506	31 221 122	31 951 112	729 990	1 660 703	768 496
00005	Meo	618 043	602 559	-15 484	16 710 339	17 253 876	543 537	477 369	559 021
00006	Meo	337 961	329 289	-8 672	10 761 652	11 013 274	251 622	567 834	260 294
00007	Oxigén dissous raktár	3 575	3 482	-93	67 674	64 639	-3 035	3 611	-2 942
00008	Forgácsoló üzem	817 733	798 592	-19 141	20 801 108	20 167 072	-634 036	62 022	-614 895
00009	Transzformátorház	519 315	505 183	-14 132	519 315	505 183	-14 132	0	0
00010	Konfekció üzem	1 256 748	1 226 845	-29 903	11 488 483	11 363 499	-124 984	262 203	-95 081
00011	Kompresszorház	386 162	380 301	-5 861	6 119 382	5 965 069	-154 313	48 311	-148 452
00012	Ruhaipar, kikészítő csarnok	2 426 741	2 386 241	-40 500	12 594 412	12 313 408	-281 004	161 773	-240 504
00013	Raktárak, kikészítő	879 513	846 273	-33 240	20 095 511	19 593 507	-502 004	721 172	-468 764
00014	Tűzoltó szertár	0	0	0	5 558 193	5 688 151	129 958	288 795	129 958
00015	Árutisztító / Falco kárpitos	615 114	604 316	-10 798	14 729 079	14 186 790	-542 289	-45 298	-531 491
00016	Írelő üzemszűz	591 526	574 613	-16 913	20 604 971	20 551 372	-53 599	591 560	-36 686
00017	Fedett fonaltároló	356 132	349 970	-6 162	3 864 669	3 827 448	-37 221	88 775	-31 059
00018	Irodaépület, kp. díltűző	7 777 778	7 670 874	-106 904	106 084 134	116 672 622	10 588 488	6 601 854	10 695 392
00019	Melegvízkészítő, türepari falco	7 412 471	7 318 095	-94 376	27 198 491	26 585 765	-612 726	-2 500 153	-518 350
00020	Vasipari csarnok	8 253 929	8 155 912	-98 017	3 388 578	3 285 292	-103 286	105 001	-5 269
00021	Kétszintes üzemépület	4 002 930	3 943 454	-59 476	32 698 755	36 988 874	4 290 119	3 204 244	4 349 595
00023	Autóbusz váróhelyiség	890	813	-77	890	813	-77	0	0
00024	Zrínyi u. épület	678 736	668 350	-10 386	678 736	668 350	-10 386	0	0
01304	Hajdúszoboszlói épület	2 301 056	2 270 306	-30 750	2 301 056	2 270 306	-30 750	0	0
00425	Mosoda	4 672 129	4 563 710	-108 419	8 255 139	8 448 155	193 016	-1 767 780	301 435
1231 összesen		76 007 648	74 868 325	-1 139 323	496 801 031	512 967 916	16 166 885	24 264 212	17 306 208
957	Raktárkonténer	989 179	916 328	-72 851	989 179	916 328	-72 851	0	0
958	Raktárkonténer	989 179	916 328	-72 851	989 179	916 328	-72 851	0	0
00028	Haszon és szállanyag tároló	0	0	0	782 816	747 711	-35 105	40 674	-35 105
00030	Meo	68 413	62 342	-6 071	7 391 158	6 783 686	-607 472	215 193	-601 401
00031	Műhely szerelőszin	0	0	0	17 570 292	17 632 502	62 210	134 054	62 210
00032	Biztonsági világítás	0	0	0	0	0	0	0	0
00033	Készárú rakodó	282	0	-282	11 228 121	11 328 339	100 218	254 385	100 500
00034	Út és csatornahálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00035	Gépkocsiparkoló	2 580	1 604	-976	2 580	1 604	-976	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	42 884	38 299	-4 585	42 884	38 299	-4 585	0	0
00041	Kisfeszültségű tűzjelző hálózat	828 459	788 835	-39 624	828 459	788 835	-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 kapcs-ig	0	0	0	0	0	0	0	0
00046	Energiaátvitel- kábelfektetés	0	0	0	0	0	0	0	0
00047	Hengertároló szin	0	0	0	0	0	0	0	0
00048	Személygépkocsi parkoló	43 994	41 554	-2 440	43 994	41 554	-2 440	0	0
00049	Fémtömegcikk földkábel	0	0	0	0	0	0	0	0
00050	Piromat tűzjelző hálózat	0	0	0	0	0	0	0	0
00051	Fémtömegcikk fedett szin	902 663	856 963	-45 700	11 322 671	11 119 983	-202 688	380 270	-156 988
00052	Fedett fonaltároló	247 456	235 422	-12 034	5 059 344	5 126 428	67 084	227 466	79 118
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		4 115 089	3 857 675	-257 414	56 250 677	55 441 597	-809 080	1 252 042	-551 666
Összesen		82 626 737	81 230 000	-1 396 737	555 555 708	570 913 513	15 357 805	25 516 254	16 754 542

Értékelt ingatlanok becslött értéke	73 726 465	72 578 400	-1 148 065	546 655 436	562 261 913	47 615 799	25 516 254	16 754 542
Nem értékeltetek	8 900 272	8 651 600	-248 672	8 900 272	8 651 600	-248 672		16 754 542
Összesen:	82 626 737	81 230 000	-1 396 737	555 555 708	570 913 513	47 367 127		

Értékelt ingatlanok nettó értéke: 73 726 465 72 578 400

Becslött érték: 546 655 436 562 261 913

Tárgyi eszközök érték helyesbítése: 472 928 971 489 683 513 Ft (mérleg 17. sora)

12710000 - 41700000 érték helyesbítés 16 754 542

Értékesítés elszámolás alakulása 2021. év

Számla	Számiaszám megnevezése	Nyitó állomány 2021.01.01.	Növekedés 2021. év		Csökkenés 2021. év		Záró állomány 2021.12.31.
			Értékesítés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesítés visszaírás	Egyéb csökkenés	
219027	Vásárolt méteráru 50 %-os értékesítése	139 185,81	0,00	1 339 889,00	0,00	15 365,00	1 463 709,81
219028	Kellék 50 %-os értékesítése	76 655,08	0,00	0,00	0,00	0,00	76 655,08
	Anyagok értékesítése	215 840,89	0,00	1 339 889,00	0,00	15 365,00	1 540 364,89
259024	Szövödei késztermékek 100 %-os értékesítése	1 359 888,95	0,00	0,00	0,00	1 339 889,00	19 999,95
259025	Ruhaipari késztermékek 50 %-os értékesítése	1 249 556,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 556,34
	Késztermékek értékesítése	2 609 445,29	0,00	0,00	0,00	1 339 889,00	1 269 556,29
	Készletek értékesítése összesen	2 825 286,18	0,00	1 339 889,00	0,00	1 355 254,00	2 809 921,18

(adatok Ft-ban)

Számla	Számiaszám megnevezése	Nyitó állomány 2021.01.01.	Növekedés 2021. év		Csökkenés 2021. év		Záró állomány 2021.12.31.
			Értékesítés elszámolása	Egyéb növekedés	Értékesítés visszaírás	Egyéb csökkenés	
311	Belföldi követelések	159 348 235,00					273 319 807,00
315	Belföldi követelések értékesítése és annak visszaírása	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vevő követelések összesen Mérleg B/II. 38. sor	159 348 235,00					273 319 807,00

Időbeli elhatárolások 2021.12.31.

aktív

Számia száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma		Összeg (Ft)	
				Tartozik	Követel	tartozik	követel
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása							
1. 3484917/2021	Union Biztosító Zrt.	biztosítás	2021.12.09-2022.12.09	3923	- 53390000 / 71600421	405 841	405 841
2. 21-30001405342	Allianz Biztosító Zrt.	casco biztosítás	2021.05.12-2022.05.11	3923	- 53320000 / 71600421	72 958	72 958
3. 21-30001389873	Allianz Biztosító Zrt.	kgfb biztosítás	2021.05.12-2022.05.11	3923	- 53310000 / 71600421	22 440	22 440
4. 20119847/2171818/2021	Aegon Biztosító Zrt.	kgfb biztosítás	2021.11.16-2022.02.15	3923	- 53310000 / 71600421	6 845	6 845
5. 65183943	Uniqa Biztosító Zrt.	casco biztosítás	2021.12.25-2022.03.24	3923	- 53320000 / 71600421	69 432	69 432
6. 65195681	Uniqa Biztosító Zrt.	kgfb biztosítás	2021.12.26-2022.06.25	3923	- 53310000 / 71600421	62 521	62 521
7. KHO27573069	K&H Biztosító Zrt.	kgfb biztosítás	2021.02.04-2022.02.03	3923	- 53310000 / 71600421	14 085	14 085
8. KHO32468059	K&H Biztosító Zrt.	kgfb biztosítás	2022.02.04-2023.02.03	3923	- 53310000 / 71600421	135 872	135 872
9. KHO32129458	K&H Biztosító Zrt.	kgfb biztosítás	2021.12.20-2022.03.19	3923	- 53310000 / 71600421	29 538	29 538
10. VVR2021/611579	Aegon Biztosító Zrt.	vagyoni biztosítás	2022.01.01.-2022.03.31	3923	- 53330000 / 71600421	59 826	59 826
11.		vállalati felelősség-biztosítás		3923	- 53360000 / 71600421	40 263	40 263
12. 21-10001016673	Allianz Biztosító Zrt.	munkavállalói biztosítás	2022.01.01-2022.04.01	3923	- 53380000 / 71600421	62 628	62 628
Összesen						982 249	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
1. 1900000081	Csoki-Max Kft.	utólag kapott engedmény	2021.12. hó	3913	- 964	130 800	130 800
2. 1900000079	Halmeschlager	utólag kapott engedmény	2021.12. hó	3913	- 964	50 397	50 397
3. 1900000078	Vegy-Max Kft.	utólag kapott engedmény	2021.11. hó	3913	- 964	85 732	85 732
4. 1900000080	Vegy-Max Kft.	utólag kapott engedmény	2021.12. hó	3913	- 964	16 642	16 642
Összesen						283 571	

Időbeli elhatárolások 2021.12.31.

passzív

Számla / Szerződés száma	Partner megnevezése	Megnevezés	Időszak	Főkönyvi számla száma		Összeg (Ft)	
				Tartozik	Követel	tartozik	követel
1. 100003389293	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2021.12.16-2022.01.20	51715000 / 71600421	- 4821	1 027	1 027
2. 100003349513	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2021.11.20-2021.12.15	51715000 / 71600421	- 4821	1 749	1 749
3. 100003349514	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2021.11.24-2021.12.31	51715000 / 71600421	- 4821	210 278	210 278
4. 100003349515	Soproni Vízmű Zrt.	vízdíj	2021.11.24-2021.12.31	51715000 / 71600421	- 4821	193 326	193 326
5. 101510057627	MVM Zrt.	gázdíj	2021.12.17-2021.12.31	51716000 / 71600421	- 4821	16 271	16 271
6. 1016095353005	MVM Zrt.	gázdíj	2021.12.17-2021.12.31	51716000 / 71600421	- 4821	24 128	24 128
7. 1-0049/2022	Future ZRT	mosodai díj	2021.10.01-2021.12.31	51511300 / 71600421	- 4821	2 532 878	2 532 878
9. 2022/3055972783/MOLH	MOL Nyrt.	Üzemanyag	2021.12.17-2021.12.31	51410000 / 71600421	- 4821	205 295	205 295
11. V10582-00582	Sopronkőhidai F és Börtön	Túlszolgálat	2021.10.01-2021.12.31	52999000 / 71600421	- 4821	62 664	62 664
12. 2022-74	Gosztom és Varsányi Kft.	Online hirdetés	2021.10.01, 2021.10.15	52400000 / 71600421	- 4821	23 185	23 185
13. 30500-6/2411/2021	Bajai Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		86 756	86 756
14. 30500-6/2412/2021	Bajai Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		290 652	290 652
15. 30500-6/2675/2021	Észak-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		88 060	88 060
16. 30500-6/2178/2021	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		110 177	110 177
17. 30500-6/2268/2022	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		34 860	34 860
18. 30500-6/2449/2023	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		76 967	76 967
19. 30500-6/2200/2024	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		112 734	112 734
20. 30500-6/2262/2025	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		5 896	5 896
21. 30500-6/2269/2026	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		7 339	7 339
22. 30500-6/2177/2027	Közép-Pesti Tankerületi Központ	kötbér		86320000 / 71600421		93 555	93 555
4821 egyenlege összesen							4 177 797

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

2021. év

Beszerzett eszköz	Bruttó érték (Ft)	Aktiválás kelte	Leírási kulcs (%)	Leltári szám	2021. évi értéksökkenés (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	-
Ipari mosógép FX 240	2 694 345	2013.08.30	14,00	00597	-
Plazmavágó gép CUT 80	169 330	2013.09.30	14,50	00603	-
Guruló kőművesállvány	267 709	2013.09.30	14,50	00614	-
Hegesztőgép	195 000	2013.10.30	14,50	00566	-
Targonca Nissan	1 100 000	2013.10.30	14,50	00558	-
Kazán	265 381	2013.11.29	14,50	00618	-
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	19 509
Szárítógép	1 635 474	2014.11.30	14,50	01077	192 852
Számítógép (149 606 Ft 76%-a)	113 762	2014.07.20	33,00	00897	-
Összesen	12 000 000				212 361

Kelt: Sopronkőhida, 2021. február 16.

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2020. 12. 31-én mérlegben 188 809 Ft

Eszközök 2021. évi értéksökkenése: halasztott bevétel visszavezetése 2021. 12. 31-én 188 809 Ft T 4832 - K 9677

Halasztott bevételként nyilvántartott fejlesztési célú támogatás 2021. 12. 31-én mérlegben 0 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 12000021-0-as leltárszámú vasipari üzemcsarnokra került ráaktiválásra.

Az elhatárolt összegből 2021.12.31-ig a ráaktivált összegre eső arányos értékcsökkenés feloldásra került.

Vasipari üzemcsarnok

12000021-0 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
Értékcsökkenés aktiválás után 2020. éves		98 016
Bruttó érték 2021.01.01	9 801 679	
Értékcsökkenés 2021. éves		98 016
<i>Ráaktiválás összegére jutó 2021. évi értékcsökkenés</i>		<i>25 600</i>

Ráaktivált összegre eső értékcsökkenés arányában elhatárolás feloldása
T 48330000 - K 96351000

25 600 Ft

Sopronkőhida, 2021. december 31.

könyvelés

CASH-FLOW KIMUTATÁS			
		2021. évi éves beszámoló alapján	
		6. sz. melléklet	
		adatok E Ft-ban	
	Megnevezés	2020. év	2021. év
I.	Működési cash flow	-62 646	39 422
1a.	Adózás előtti eredmény +	91 060	44 852
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-872	-214
	Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0
	Átadott apport eredménye +/-	0	0
	Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-)	-872	-214
	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) +	90 188	44 638
2.	Elszámolt amortizáció +	26 254	26 030
3.	Elszámolt értékvesztés (+) és visszairás (-)	68	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-998	-200
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-176 686	92 935
	korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-12 810	9 332
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	4 364	8 014
9.	Vevőkövetelés változása -/+	-44 432	-112 585
	korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-)	0	600
	Korrekció vevők értékvesztése miatt	0	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 -/+	50 358	-29 533
	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 +	1 048	791
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-31 752	-33 416
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-32 670	-33 616
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	918	200
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, be	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	0	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 +	0	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) +	-94 398	6 006
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-94 398	6 006
	Ellenőrző szám mérlegből: Pénzeszközök mérleg szerinti változása	-94 398	6 006
	Eltérés:	0	0