

Új szintre emeljük partnereinket

Megakrán.HU

MEGAKRÁN Nyrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020. december 31.

MGKR



XTEND

A Budapesti Értéktőzsde
Xtend piacán jegyezve

AAA[®]

Highest creditworthiness



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MEGAKRÁN NYRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a **Megakrán Nyrt.** („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **4 327 477 E Ft**, az adózott eredmény **-256 523 E Ft (veszteség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Teljesítettük „a könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább részletezett kérdésekkel kapcsolatosakat is. Ennek megfelelően a könyvvizsgálatunk magába foglalta az éves beszámolóban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei – beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is – nyújtanak alapot az éves beszámolóra vonatkozó könyvvizsgálói véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások
Tárgyi eszközök	
<p>A kérdés részletes kifejtését a kiegészítő melléklet 5. pontja tartalmazza.</p> <p>A Társaság jelentős eszközállománnyal rendelkezik, a 2020. év során újabb nagy összegű eszközbeszerzéseket hajtott végre. A tárgyi eszközök megfelelő működése, állapota a Társaság tevékenységének alapfeltétele. Az eszközök hasznos élettartamának, leírási módjának, esetleges értéknövekedésének meghatározása a vezetés becslésének, számviteli politikájának eredménye.</p> <p>A tárgyi eszközök vizsgálata kulcsfontosságú terület, mivel a mérlegfőösszeg jelentős részét (86%-át) képezik, összesen 3,7 milliárd Ft összegben.</p>	<p>Megvizsgáltuk a Társaság által a tárgyi eszközök bekerülésével, értékelésével kapcsolatban kialakított kulcsfontosságú belső kontrollok működését, a kialakított számviteli politika megfelelését.</p> <p>Mintavétel alapján vizsgáltuk a tárgyi eszközök tárgyévi növekedésének, csökkenésének és nyitó egyenlegének jelentős tételeit és ellenőriztük, hogy azok elszámolása összhangban van-e a vonatkozó számviteli politika és a számviteli törvény előírásaival, az elszámolások alátámasztása megfelelő-e.</p> <p>Vizsgáltuk az eszközök értékelésének helyességét, az elszámolt értékcsökkenés megfelelésségét, valamint szűrőpróbaszerűen az eszközök fizikai meglétét. Áttekintettük az ingatlanok tulajdoni lapjait.</p> <p>Megvizsgáltuk a tárgyi eszközökkel kapcsolatos közzétételek megfelelésségét.</p>

Egyéb információk: A vezetőségi (üzleti) jelentés

Az egyéb információk a **Megakrán Nyrt.** 2020. évi vezetőségi (üzleti) jelentéséből állnak. A vezetés felelős a Vezetőségi (üzleti) jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a vezetőségi (üzleti) jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az Vezetőségi (üzleti) jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a vezetőségi (üzleti) jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy a vezetőségi (üzleti) jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint a vezetőségi (üzleti) jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Megakrán Nyrt.** 2020. évi vezetőségi (üzleti) jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Megakrán Nyrt.** 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő a vezetőségi (üzleti) jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A vezetőségi (üzleti) jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket.

Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.
- Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfeleltünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó óvintézkedéseket.
- Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály, vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha – rendkívül ritka körülmények közt – azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálni, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Budapest, 2021. április 16.



Honti Péter
ügyvezető



Freiszberger Zsuzsanna
kamarai tag könyvvizsgáló
007229

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171

MEGAKRÁN Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2020. január 1. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó Általános üzleti évet záró Éves beszámoló MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

ezer Ft Tételsor elnevezése	Auditált adatok	
	2019.12.31	2020.12.31
A: BEFEKTETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 757 938	3 983 658
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	233 700	230 927
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	131 090	107 805
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	51 516	91 736
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	25 118	14 579
Üzleti vagy cégérték	25 976	16 807
Immateriális javakra adott előlegek	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 524 238	3 721 447
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	186 861	181 988
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 227 553	3 512 174
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 332	25 676
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	61 553	1 609
Beruházásra adott előlegek	15 939	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	31 284
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Egyéb tartós részesedés (MRP)	0	31 284
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B: FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	673 182	279 330
I. KÉSZLETEK	56 274	54 404
Anyagok	4 906	8 977
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0
Késztermékek	0	0
Áruk	51 368	45 427
Készletre adott előlegek	0	0
II. KÖVETELÉSEK	305 193	215 158
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	286 932	182 193
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	18 261	32 965
Követelések értékelési különbözete	0	0
Számazékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
Egyéb részesedés	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	311 715	9 768
Pénztár, csekk	488	403
Bankbetét	311 227	9 365
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	54 633	64 489
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 447	50 042
Költségek, ráf. aktív időbeli elhatárolása	10 186	14 447
Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 485 753	4 327 477

MEGAKRÁN Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2020. január 1. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó Általános üzleti évet záró Éves beszámoló MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

ezer Ft Tételsor elnevezése	Auditált adatok	
	2019.12.31	2020.12.31
D. SAJÁT TŐKE	1 706 055	1 449 533
I. Jegyzett tőke	777 263	777 263
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	478 965	478 965
IV. Eredménytartalék	100 173	247 601
V. Lekötött tartalék	270 669	202 227
VI. Értékelési tartalék	0	0
Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. Adózott eredmény	78 985	-256 523
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
Egyéb céltartalék	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1 727 182	2 813 915
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 365 672	1 737 942
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	943 231	1 265 467
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	422 441	472 475
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	361 510	1 075 973
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	17 800	327 058
Vevőktől kapott előleg	19 183	6 423
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	4 824	47 145
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	319 703	695 347
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	52 516	64 029
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 880	40 908
Halasztott bevételek	29 636	23 121
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 485 753	4 327 477

MEGAKRÁN Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2020. január 1. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó Általános üzleti évet záró Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összkötség eljárással

ezer Ft Tételsor elnevezése	Auditált adatok	
	2019	2020
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 636 381	1 381 331
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	65 539	55 330
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 701 920	1 436 661
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	85 657	54 554
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	85 657	54 554
III. Egyéb bevételek	73 146	124 359
Ebből: visszairt értékesztés	144	0
05. Anyagköltség	213 991	169 706
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	231 096	242 800
07. Egyéb szolgáltatások értéke	56 051	57 140
08. Eladott áruk beszerzési értéke	20 293	48 983
09. Eladott (követített) szolgáltatások értéke	123 152	102 922
IV. Anyagjellegű ráfordítások	644 583	621 551
10. Bérköltség	552 740	569 903
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 118	16 479
12. Bérjárulékok	114 975	107 139
V. Személyi jellegű ráfordítások	679 833	693 521
VI. Értécsökkenési leírás	298 034	367 941
VII. Egyéb ráfordítások	127 301	141 820
Ebből: értékesztés	9 404	26 572
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	110 972	-209 259
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok	128	395
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 244	13 069
Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 372	13 464
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Fizetendő kamatok	34 745	35 895
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	1 896
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	614	22 937
Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 359	60 728
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-31 987	-47 264
C. Adózás előtti eredmény	78 985	-256 523
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D. Adózott eredmény	78 985	-256 523

Új szintre emeljük partnereinket

Megakrán.HU

MEGAKRÁN Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Kiegészítő Melléklet

a 2020. január 1. – 2020. december 31. üzleti évi beszámolóhoz



A Társaság bemutatása

A MEGAKRÁN Nyrt. jogelődje a MEGAKRÁN Kft. 2017. október 31-én zártkörűen működő részvénytársasággá alakult át, majd 2018. augusztus 21. napján a Társaság részvényesei döntöttek a zártkörűen működő részvénytársaságról nyilvánosan működő részvénytársasággá történő formaváltásról és a Társaság 600.000 darab 1.000.- Ft névértékű részvényének a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által működtetett Xtend piacra történő regisztrálásáról.

Fenti részvények Xtend piacra történő regisztrációját a BÉT 2018. október 2. napjával jóváhagyta, míg a formaváltást a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága fenti nappal a cégjegyzékbe bejegyezte.

A Társaság Közgyűlése 2018. november 21. napján zártkörű tőkeemelésről döntött, amelynek következtében alaptőkéje 777.263.000.- Ft-ra, részvényeinek darabszáma 777.263 darabra nőtt.

Az újonnan kibocsátott részvények Xtend piacra történő regisztrációjának, valamint a Társaság által kibocsátott valamennyi, összesen 777.263 darab törzsrészvény Xtend piaci kereskedése megkezdésének napja: 2018. december 4., a részvények ISIN kódja: HU0000159389

A Közgyűlés 2020. július 3. napján Közgyűlési határozatával döntött arról, hogy a Társaság részvénytársaságát módosítva a Társaság által forgalomba hozott 777.263 darab, egyenként 1.000 forint névértékű dematerializált névre szóló törzsrészvényt az alaptőke és a törzsrészvényekhez fűződő jogok változatlanlansága mellett 777.263.000 darab, egyenként 1 forint névértékű törzsrészvénné alakítja át. Az átalakítás következtében 1 darab 1.000 forint névértékű törzsrészvény helyébe 1000 darab, egyenként 1 forint névértékű törzsrészvény lépett.

Az 1 forint névértékű részvények ISIN kódja: HU0000178272

A fenti változást a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte; a részvények átalakítására 2020. szeptember 15-én került sor.

A Társaság történetének, működésének, tevékenységének és szervezetének bemutatását tartalmazó Információs dokumentumot a BÉT 15/Xtend/2018. számú 2018. november 30-án kelt határozatával jóváhagyta, mely megtekinthető a Társaság hirdetményi helyein.

A társaság fő tevékenysége 4933 Egyéb speciális szaképítés mns.

A Társaság a hazai emelőtechnikai piac egyik élenjáró, egyedülállóan komplex szolgáltatást nyújtó vállalata:

- Daruzási szolgáltatások autódaruval és kezelővel, személy-és teheremelő gépek bérbeadása
- Komplette géptelepítési szolgáltatás termelő vállalatok számára
- Alkatrészek és munkavédelmi eszközök kereskedelme.

A Társaság székhelye: 8060 Mór, Nemes u. 23.

Honlap: www.megakran.hu

Tulajdonosi struktúra:

Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása 2020. december 31-én a bevezetett sorozatra vonatkozóan a tulajdonosi bejelentések alapján:

Név	Letétkezelő (igen/nem)	Mennyiség (db)	Részesedés (%)
Langmáhr Tamás	nem	557.888.000	71,77
Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap	nem	73.350.000	9,44
Összesen		631.238.000	81,21

Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban, az Igazgató elnök munkaviszonyban látják el tevékenységüket, igazgatósági tisztségükre tekintettel az alábbi juttatásokra jogosultak:

Név	Pénzbeli juttatás (Ft/hó)	Egyéb javadalmazás, juttatás
Langmáhr Tamás elnök	1.400.000.-	szolgálati autó, kiküldetés esetén költségtérítés
Lehmann Henriett	100.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Lobogós János	100.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Takács Mariann	100.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés

Az Igazgatóság elnöke a 40/2020. (III.11.) Kormányrendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel 2020. április 1. napjától 2020. május 31. napjáig a fenti pénzbeli juttatásának 40%-áról lemondott.

A Felügyelőbizottság tagjainak juttatása:

Név	Pénzbeli juttatás (Ft/hó)	Egyéb javadalmazás, juttatás
Vitkovics Péter elnök	100.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Dr. Szabó Gyula	70.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Kovácsics Iván	70.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Tarabiah Ádám	70.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés

A Felügyelőbizottság tagjai 2020. áprilisi, májusi, júniusi tiszteletdíjukról lemondtak.

Mivel az Auditbizottság tagjai megegyeznek a Felügyelőbizottság tagjaival, ezen tisztségek tekintettel külön díjazásban nem részesülnek.

1. Számviteli politika

A beszámoló aláírására jogosult a Társaság Igazgatósága, az Alapszabályban szabályozott aláírási jogosultságok szerint.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója

2019. szeptember 16. napjától 2024. május 31. napjáig:

INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft., 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F, személyében felelős könyvvizsgáló: Freiszberger Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 007229.

A beszámoló összeállításáért felelős szakmai vezető Viola Csilla vezérigazgató-helyettes, mérlegképes könyvelő. Regisztrációs száma: 199261, igazolvány száma: 16290.

A beszámoló aláírására jogosult: Langmáhr Tamás igazgató elnök, 8000 Székesfehérvár, Csóri /régi/ út 46.

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően, a számviteli alapelvek szerint végzi tevékenységét és vezeti könyveit.

A számviteli politika szerint 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, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 10 millió forintot, akkor az 10 millió forintot. Lényegesnek minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 5 millió forint nagyságú változást okozhat. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 10 millió forint nagyságú változást okozhat.

2. Az elszámolás alapja

Az éves beszámoló összeállítása a 2000. évi C. törvénnyel összhangban, bekerülési költség elvének alkalmazásával történt. Az eredménykimutatás „A” típusú összköltség eljárással készült.

A társaság könyvvezetésének módja a magyar számviteli szabályokkal összhangban kettős könyvvitel.

A mérleg fordulónapja 2020. december 31.

A beszámolási időszak: 2020. január 1. – 2020. december 31.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február hónap utolsó napja, 2021. február 28.

A mérleg és az eredménykimutatás elkészítésének alapjául szolgáló számlakeret, eszköz-, forrás- és eredményszámlák tartalma megfelel a magyar számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő mellékletben szereplő adatok összhangban vannak a főkönyvi számlák, az analitikus nyilvántartások, a mérleg, az eredménykimutatás, az adóbevallások adataival, valamint a társaság számviteli politikájában foglaltakkal.

A társaság konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

A beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők.

3. Értékelési eljárások

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerültek kimutatásra. Az értékcsökkenés elszámolása az eszközök várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alkalmazásával történt, Szellemi termékek 3 év, Üzleti vagy cégérték és Alapítás átszervezés értéke 5 év alatt kerül leírásra.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentett értéken kerültek kimutatásra. Az értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, az eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével történt. A kis értékű tárgyi eszközök egy összegben beszerzéskor leírásra kerültek. A társaság él a maradványérték alkalmazásával a gépek, berendezések esetében, a várható élettartam 7, illetve 8 év. Számítástechnikai berendezések 3 év, járművek 5 év alatt kerülnek leírásra.

Befektetett pénzügyi eszközök

Társaság a Befektetett pénzügyi eszközök soron a Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) keretében az MRP Szervezet részére juttatott részvények évvégi összegét mutatja ki a fordulónapi piaci értéknek megfelelően.

Készletek

A vásárolt készletek készletre vétele tényleges beszerzési áron történik, felhasználás és kiadás súlyozott átlagáron történik.

Követelések

A devizában nyilvántartott követelések évvégén a számviteli törvény előírásai szerint kerülnek átértékelésre. A társaság a lejárt követelésekre értékvesztést számol el a számviteli törvénnyel összhangban a számviteli politikában meghatározott mértékben.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra.

Céltartalék

A társaság a 2020. üzleti évben nem képzett céltartalékot.

Társasági és iparűzési adó

A társaságnak 2020. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Iparűzési adó 2020. évi összege: 21.055 e Ft.

4. Pénzügyi helyzet és likviditás bemutatása

A társaság pénzügyi helyzetét a következő adatok mutatják:

Megnevezés	Képlet	2019		2020	
		e Ft	%	e Ft	%
Eszköz arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	78 985	2,27%	- 256 523	-5,93%
	Eszközök	3 485 753		4 327 477	
Árbevétel arányos EBITDA	EBITDA	409 006	24,03%	158 682	11,05%
	Árbevétel	1 701 920		1 436 661	
Árbevétel arányos adózott eredmény	Adózott eredmény	78 985	4,64%	- 256 523	-17,86%
	Árbevétel	1 701 920		1 436 661	
Likviditási ráta	Forgóeszközök	673 182	186,21%	279 330	25,96%
	Rövid lejáratú Kötelezettségek	361 510		1 075 973	
Fizetőképesség	Befektetett eszközök + Forgóeszközök	3 431 120	198,65%	4 262 988	151,50%
	Kötelezettségek	1 727 182		2 813 915	
Saját tőke - adósság aránya	Saját tőke	1 706 055	55,54%	1 449 533	45,48%
	Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.	3 071 727		3 187 475	
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke	1 706 055	98,78%	1 449 533	51,51%
	Kötelezettségek	1 727 182		2 813 915	
Eladósodottság	Kötelezettségek	1 727 182	49,55%	2 813 915	65,02%
	Eszközök	3 485 753		4 327 477	
Cash-flow ráta	Adózott eredmény + értékcsökkenés	377 019	22,15%	111 418	7,76%
	Árbevétel	1 701 920		1 436 661	
Eszközök forgása	Árbevétel	1 701 920	49,60%	1 436 661	33,70%
	Eszközök - aktív időbeli elhatárolások	3 431 120		4 262 988	
Tőkeellátottság	Saját tőke	1 706 055	48,94%	1 449 533	33,50%
	Eszközök	3 485 753		4 327 477	

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

A társaság Eszközeinek és Forrásainak alakulását a következő táblázatok tartalmazzák

Eszközők alakulása

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31		Változás
	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)
Befektetett eszközök	2 757 938	79,12%	3 983 658	92,05%	1 225 720
Immateriális javak	233 700	6,70%	230 927	5,34%	-2 773
Tárgyi eszközök	2 524 238	72,42%	3 721 447	86,00%	1 197 209
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	31 284	0,72%	31 284
Forgóeszközök	673 182	19,31%	279 330	6,45%	-393 852
Készletek	56 274	1,61%	54 404	1,26%	-1 870
Követelések	305 193	8,76%	215 158	4,97%	-90 035
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0
Pénzeszközök	311 715	8,94%	9 768	0,23%	-301 947
Aktív időbeli elhatárolások	54 633	1,57%	64 489	1,49%	9 856
Eszközők összesen	3 485 753	100,00%	4 327 477	100,00%	841 724

Források alakulása

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31		Változás
	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)	részarány (%)	összeg (e Ft)
Saját tőke	1 706 055	48,94%	1 449 533	33,50%	-256 522
Jegyzett tőke	777 263	22,30%	777 263	17,96%	0
Tőketartalék	478 965	13,74%	478 965	11,07%	0
Eredménytartalék	100 173	2,87%	247 601	5,72%	147 428
Lekötött tartalék	270 669	7,77%	202 227	4,67%	-68 442
Adózott eredmény	78 985	2,27%	-256 523	-5,93%	-335 508
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%	0
Kötelezettségek	1 727 182	49,55%	2 813 915	65,02%	1 086 733
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 365 672	39,18%	1 737 942	40,16%	372 270
Rövid lejáratú kötelezettségek	361 510	10,37%	1 075 973	24,86%	714 463
Passzív időbeli elhatárolások	52 516	1,51%	64 029	1,48%	11 513
Források összesen	3 485 753	100,00%	4 327 477	100,00%	841 724

Az egyes mérlegsorokhoz kapcsolódó egyéb adatokat a következő pontokban mutatjuk be.

5. Befektetett eszközök

A Társaság Immateriális javak és Tárgyi eszközök mérleg sorainak összetételét és változását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés (adatok eFt-ban)	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Termelésben résztvevő járművek	Műszaki berendezések, gépek, járművek összesen	Egyéb eszközök	Beruházások felújítások, beruházásra adott előlegek	Összesen
Nyitó bruttó érték	295 524	199 402	993 816	1 656 877	2 650 693	65 919	77 492	3 289 030
Növekedés	50 488	778	1 495 950	84 653	1 580 603	10 020	2 349 583	3 991 471
Csökkenés	397	0	20 605	3 691	24 296	3 281	2 425 467	2 453 441
Záró bruttó érték	345 615	200 180	2 469 161	1 737 839	4 207 000	72 658	1 609	4 827 062
Nyitó értékcsökkenési leírás	61 824	12 541	223 203	199 938	423 140	33 587	0	531 092
Növekedés	53 261	5 651	154 077	138 566	292 643	16 387	0	367 942
Csökkenés	397	0	18 105	2 852	20 957	2 992	0	24 346
Záró értékcsökkenési leírás	114 688	18 192	359 174	335 652	694 826	46 982	0	874 688
Nyitó nettó érték	233 700	186 861	770 613	1 456 939	2 227 553	32 332	77 492	2 757 938
Záró nettó érték	230 927	181 988	2 109 987	1 402 187	3 512 174	25 676	1 609	3 952 374

Társaság az Immateriális javak között a Kísérleti fejlesztés aktivált értéke mérleg soron mutatta ki egy saját fejlesztésű szoftver mérlegfordulónapi értékét, 91.736 e Ft összegben. A logisztikai és kontrolling rendszerek további fejlesztését támogató szoftver lehetővé teszi a Társaság üzletmenetéhez kapcsolódó tevékenységek és folyamatok hatékony, és automatizált összehangolását, az alkalmazott célspecifikus szoftverek összekapcsolását. A 2019. évben megkezdett fejlesztés 2020. évben is folytatódott, várható befejezése 2021. első félév. A szoftver a használatbavételt követően fog átkerülni a Szellemi termékek közé. Társaság a Kísérleti fejlesztés összegével egyezően Lekötött tartalékot képzett.

Társaság az Immateriális javak között az Alapítás- átszervezés aktivált értéke mérleg soron 2020. évvégén 9.750 e Ft összeget szerepeltetett Tőzsde Standard kategóriába lépés előkészületeivel kapcsolatban felmerült ráfordítások aktiválandó összege címszóval.

A Műszaki berendezések, gépek járművek mérleg sor a 2020. évben kiemelkedő mértékben, 1,285 milliárd Ft értékben növekedett, amely bruttó értékben 1,581 milliárd Ft értékű eszközpark növekedést jelent.

Társaság sikeresen megvalósította a korábbi években megkezdett GINOP pályázati támogatással és banki finanszírozással támogatott eszközpark bővítést. 2020. évben a következő korszerű eszközök beszerzésével vált teljessé a tervezett korszerűsítés:

2 db Ormig 60 t daru összesen	369 millió Ft
Palfinger Hüffermann Elektromos daru	178 millió Ft
Volvo alvázra szerelt Hiab daru	144 millió Ft
Ormig 16 t daru	74 millió Ft
Genie elektromos emelő	14 millió Ft

2020. évben elérhető vált a HIPA VNT-2020-1 azonosító számú versenyképesség-növelő támogatás, melyen Társaság az elnyert 800 ezer EUR támogatás, valamint banki finanszírozás felhasználásával az év során a következő eszközbeszerzéseket hajtotta végre:

Gantry hidraulikus nehézgépmelő 1100 t	335 millió Ft
Gantry hidraulikus nehézgépmelő 400 t	186 millió Ft
Manitou teleszkópos rakodógép	26 millió Ft

A fentiekén túl további jelentős, a 2020. év során beszerezett termelőeszközök (daruk, targoncák, emelőberendezések, járművek) értéke összesen 253 millió Ft, melyből a legjelentősebb tételek:

3 db Linde targonca összesen 126 millió Ft

XCMG 25 t mobildaru 66 millió Ft

A 2020. évi beruházásokkal a társaság történetének eddigi legnagyobb értékű eszközpark fejlesztését valósította meg, így a magyarországi emelőtechnikai piacon egyedülálló módon világszínvonalú technológiával és informatikai rendszerrel támogatott szervezettel rendelkezik.

A Társaságnak környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze nincs.

Társaság a Befektetett pénzügyi eszközök soron a Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) keretében az MRP Szervezet részére juttatott részvények évvégi értékének összegét mutatja ki.

2019. évben a társaság a gazdasági teljesítményének jövőbeli javulása céljából MRP Szervezet létrehozását határozta el. Az MRP-ben részvételre jogosult munkavállalók és vezető tisztségviselők az Alapító törzsrészvényeit szerezhetik meg ingyenesen, a javadalmazási politikában, az Alapszabályban és az MRP Törvényben foglaltakkal összhangban.

Az MRP Szervezet részére juttatandó vagyoni hozzájárulás

A Közgyűlés 2020. július 3./12. számú Közgyűlési határozatában foglalt felhatalmazásnak megfelelően a Társaság 2020. év folyamán a 7.900.000 darab 1.- Ft névértékű MEGAKRÁN Nyrt. törzsrészvényt tőzsdei, valamint tőzsdén kívüli forgalomban megvásárolt és az így megszerzett részvényeket az MRP Szervezet rendelkezésére bocsátotta annak szolgáltatása napján fennálló piaci értékén.

A részvények átadáskori piaci értéke 4,20 Ft/db volt, míg a fordulónapon 3,96 Ft/db. Ezért a fordulónapon részvényenként 0,24 Ft értékvesztés került elszámolásra, 1.896. e Ft összegben. A részvények 2020.12.31-i mérleg szerinti értéke 31.284 e Ft.

Az MRP Szervezet az MRP-ben résztvevőkről és az Alapító tagi részesedéseiről folyamatos nyilvántartást vezet.

6. Készletek

A társaság készletei közül a kereskedelmi árukészlet a legjelentősebb, amely a kereskedelmi egységben lévő munkavédelmi eszközöket, emelőtechnikai eszközöket és kiegészítőket foglalja magában.

Készletek (e Ft)	2019.12.31	2020.12.31
Készletek összesen	56 274	54 404
Ebből árukészlet	51 368	45 427

7. Követelések

A követelések alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Követelések (e Ft)	2019.12.31	2020.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	286 932	182 193
Egyéb követelések	18 261	32 965
Követelések összesen	305 193	215 158

Az Egyéb követelések összege évvégén 32.965 e Ft volt, melyből 29.092 e Ft adókhöz kapcsolódó követelés, 3.873 e Ft egyéb követelés.

A vevőkövetelés értékvesztéseként összesen 104.134 e Ft-ot tart nyilván a Társaság, melynek éven belüli változását a következő táblázat mutatja:

Követelések értékvesztésének alakulása	e Ft
Követelések értékvesztése nyitó 2020.01.01.	77 562
Behajthatatlanság miatt leírt követelés	0
Értékvesztés visszairása (megtérülés)	0
Értékvesztés növekedése	26 572
Követelések értékvesztése záró 2020.12.31.	104 134

8. Pénzeszközök

Társaság 2020.12.31-én 9.768 e Ft pénzeszköz állománnyal rendelkezett. A pénzeszköz állomány csökkenése elsősorban a megvalósított jelentős összegű beruházások következménye.

9. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a tárgyévet érintő időszak elszámolású ügyletek bevétele. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása évvégi összegéből 11.612 e Ft a biztosítási díj elhatárolás.

adatok e Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások (e Ft)	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 447	50 042
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 186	14 447
Aktív időbeli elhatárolások összesen	54 633	64 489

10. Saját tőke

A Társaság 2018. november 21-én megtartott rendkívüli Közgyűlése egyhangúan úgy határozott, hogy a Közgyűlésének 2018. október 29./5. számú határozatával összhangban a Társaság Alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával, pénzbeli vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátásával megemeli.

A tőkeemelés teljes összege 656.227.626 Ft volt, amelyből 177.263.000 Ft a Társaság Alaptőkéjébe, 478.964.626.- Ft a Társaság Tőketartalékába került. A tőkeemelés következtében a Társaság Alaptőkéje 777.263 e Ft-ra nőtt.

A Lekötött tartalék évvégi állománya 202.227 e Ft.

A Lekötött tartalék alakulását a következő táblázat tartalmazza:

Lekötött tartalék változása 2020	Lekötés és feloldás indoka	e Ft
Lekötött tartalék nyitó 2020.01.01. (Alapítás átszervezés (Zrt-vé alakulás))		14 758
Lekötött tartalék nyitó 2020.01.01. (Xtend bevezetés)		116 332
Lekötött tartalék nyitó 2020.01.01. (Fejlesztési tartalék)		88 063
Lekötött tartalék nyitó 2020.01.01. (K+F Saját fejlesztésű szoftver)		51 516
Nyitó állomány összesen:		270 669
Feloldás 2020 (Zrt-vé alakulás)	Értékcsökkenés összege	-5 210
Lekötött tartalék képzés	Saját fejlesztésű szoftver	40 220
Lekötött tartalék képzés	Tőzsde Standard kategória	9 750
Lekötött tartalék képzés	Saját részvény visszavásárlás	34 914
Lekötött tartalék feloldás	Részvény átadása MRP részére	-34 914
Fejlesztési tartalék feloldás	Beruházás	-85 378
Feloldás 2020 (Xtend bevezetés)	Értékcsökkenés összege	-27 825
Lekötött tartalék záró állománya 2020.12.31.		202 227

Társaság a következő jogcímen tart nyilván Lekötött tartalékot:

Lekötött tartalék jogcíme	Egyenleg 2020.12.31. eFt
Alapítás-átszervezés (Zrt-vé alakulás)	9 548
Alapítás-átszervezés (Xtend bevezetés)	88 507
Fejlesztési tartalék	2 685
K+F Saját fejlesztésű szoftver	91 736
Tőzsde Standard kategória	9 750
Lekötött tartalék összesen:	202 227

A Társaság Igazgatóságának 2021. április 7-i közgyűlés elé terjesztett határozati javaslata értelmében a 2020. évi adózott eredmény terhére osztalékfizetés nem történik, az eredmény Eredménytartalékba kerül.

11. Céltartalékok

A Társaság Céltartalékot nem tart nyilván és nem képzett 2020. évben sem.

A 2020. évi beszámoló adatai alapján megállapítható, hogy a 2020. január 01. – 2022. január 1. teljesítési időszakú MRP I. Program Igazgatóság által meghatározott gazdasági teljesítményjavulást igazoló feltételei közül a 2020. évre előírt feltételek nem teljesültek maradéktalanul, így az MRP I. Program keretében a teljesítési időszak végén a résztvevők nem válnak jogosulttá az MRP I. Program keretében megszerezhető 7.900.000 db MEGAKRÁN törzsrészcsejre, ezért ezen jogcímen céltartalék képzése nem vált szükségessé.

12. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek (e Ft)	2019.12.31	2020.12.31
Beruházási és fejlesztési hitelek	943 231	1 265 467
Egyéb hosszú lej. kötelezettségek	422 441	472 475
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	1 365 672	1 737 942

A Társaság hosszú távú finanszírozása, valamint meglévő beruházási kereteinek refinanszírozása céljából 2019. év során kölcsönszerződéseket (MNB NHP fix éven túli beruházási kölcsön, eseti kölcsön, folyószámlakölcsön) írt alá a Budapest Bank Zrt-vel (1138 Budapest, Váci út 193.). A Társaság korábbi hiteleinek kiváltásával a Budapest Bank Zrt. vált a Társaság fő finanszírozó pénzintézetévé.

2020. során a hitelállomány növekedésének oka részben a korábban aláírt hitelszerződések alapján a beszerzett eszközökkel kapcsolatban lehívott további összegek, részben új, az eszközpark bővítésének finanszírozása érdekében megkötött szerződések.

A Növekedési Hitelprogram Fix keretében folyósított hitelek futamideje 10 év, lejáratuk 2029.03.15., ezen szerződéseknek az évvégén fennálló hosszúlejáratú kötelezettség egyenlege 922.295 e Ft.

2020. évben a Növekedési Hitelprogram Hajrá keretében éven túli beruházási kölcsönt vett igénybe a Társaság, melynek lejáratá 2027.11.20., ezen kötelezettség évvégén fennálló hosszúlejáratú egyenlege 177.808 e Ft.

A hitelek ingatlanfedezetre bejegyzett és a beruházási hitel tárgyára bejegyzett zálogjogokkal biztosítottak. A további hitel- és kölcsönszerződések 5 éven belüli lejáratúak.

Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségként lízingkötelezettségek szerepelnek a mérlegben, melyek termelésben résztvevő gépek és járművek, egyéb járművek, zálogjoggal terhelve. A lízingszerződések között két 5 éven túli lejáratú szerződés található, a lejáratuk 2026.10.20. és 2027.09.10., melyek évvégén fennálló hosszúlejáratú kötelezettség egyenlege 60.393 e Ft.

A hosszúlejáratú kötelezettségek megállapítása a jelenleg érvényben lévő szerződési ütemezések alapján került megállapításra.

Társaság élt a 47/2020 (III.18.) számú a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló Kormányrendelet 1. §-ban meghirdetett fizetési moratóriummal mindazon 2020. március 18-án fennálló lízing- és hitelszerződéseiben, melyeknek 2020. év során tőketörlesztési kötelezettsége keletkezett volna.

A Kormány 637/2020. (XII. 22.) számú, a hiteltörlesztési moratórium veszélyhelyzettel kapcsolatos különös szabályainak bevezetéséről szóló rendelete a hitel- és kölcsönszerződésekből eredő tőke, kamat-, és díjfizetési kötelezettségek tekintetében a fizetési moratóriumot meghosszabbította 2021.06.30-ig. Társaság élt a hitelmoratórium további meghosszabbításának lehetőségével is, ezért az érintett lízing- és hitelszerződéseinek eredeti lejáratú ideje változhat. Társaság a moratórium lejáratát követően szerződésenként fogja vizsgálni és a finanszírozókkal egyeztetni a szerződések törlesztőrészletének módosítási lehetőségeit.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft)	2019.12.31	2020.12.31
Rövid lejáratú hitelek	17 800	327 058
Vevőktől kapott előleg	19 183	6 423
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	4 824	47 145
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	319 703	695 347
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	361 510	1 075 973

A Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a Rövid lejáratú hitelek, valamint az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegsoron a meghirdetett hitelmoratórium által biztosított 2021.06.30-ig érvényes halasztás figyelembevételével kerültek megállapításra a kimutatott összegek.

A 2020. december 31-i kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból teljes összege a mérlegkészítésig kiegyenlítésre került.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek évvégi összegéből 119.321 e Ft lízingszerződésekből származó rövid lejáratú kötelezettség. A lízingszerződések közül a moratóriummal érintett kötelezettségekkel kapcsolatban a rövid lejáratú kötelezettség részek a lízingtörlesztési moratórium figyelembevételével, a jelenleg érvényben lévő szerződések törlesztési ütemezései alapján a 2021.07.01 – 2021.12.31. időszakra vonatkozóan kerültek megállapításra.

Szintén az Egyéb rövid lejáratú kötelezettség mérlegsor tartalmazza 202.477 e Ft összegben a GINOP-1.2.1.-16-2017-00236 Mikro-, kis- és középvállalkozások termelési kapacitásainak bővítése tárgyú pályázat támogatási előlegét, 282.408 e Ft összegben a HIPA VNT-2020-1-0333 azonosító számú Versenyképesség-növelő támogatás elnyert összegét, valamint a GINOP-3.2.2-8.2.4-16 Vállalati komplex infokommunikációs és mobilfejlesztések, felhőalapú online üzleti szolgáltatások terjesztésének támogatása elnevezésű pályázat támogatási előlegét 4.000 e Ft összegben.

13. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások (e Ft)	2019.12.31	2020.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 880	40 908
Halasztott bevételek	29 636	23 121
Passzív időbeli elhatárolások összesen	52 516	64 029

A Társaság költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként évvégén nyilvántartott 40.908 e Ft összegből 9.608 e Ft közvetített szolgáltatás, 9.481 e Ft kamat, 6.538 e Ft üzemanyag, 6.423 e Ft szakértői díj, 2.336 e Ft járműkísérés szolgáltatás díja, 2.076 e Ft biztosítási díjak, 1.260 e Ft E-útdíj.

Halasztott bevételként mutatta ki Társaság a GINOP-1-1.7-17-2017-0001 pályázattal összefüggésben kapott támogatás egyenlegét.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

14. Árbevétel és egyéb bevételek

Bevételek alakulása (e Ft)	2019		2020	
Főtevékenység bevétele	1 701 920	95,70%	1 436 661	91,25%
Értékesített eszközök bevétele	2 826	0,16%	21 254	1,35%
Káresemények kártérítés bevétele	33 209	1,87%	7 192	0,46%
Követelések visszaírt értékvesztése	144	0,01%	0	0,00%
Kapott támogatás	7 817	0,44%	19 666	1,25%
Kamat és befektetés bevétele	128	0,01%	395	0,03%
Árfolyam nyereség	3 244	0,18%	13 070	0,83%
Egyéb bevételek	29 150	1,64%	76 246	4,84%
Bevételek összesen	1 778 438	100,00%	1 574 484	100,00%

Társaság az előző években elnyert támogatásokból 2020. évben a következő halasztott bevételeket mutatta ki a támogatásokból megvalósított beruházásokhoz kapcsolódóan:

Halasztott bevételek alakulása	e Ft
HIPA VNT2020-1-0333	1 377
GINOP-1.1.7-17-2017-0001 támogatás	7 108
GINOP-1.2.1-16-2017-00236 támogatás	11 181
Összesen	19 666

A fenti támogatások közül 2019. évben a GINOP-1.1.7-17-2017-0001 támogatás folyósítása megtörtént, a mérlegben kötelezettségként 22.528 e Ft szerepel. A GINOP-1.2.1-16-2017-00236 és HIPA VNT2020-1-0333 támogatásokkal összefüggésben támogatás előleg folyósítás történt, mely összegeket Társaság a mérlegben szerepeltetett. A bevételként kimutatott 11.181 e Ft GINOP-1.2.1-16-2017-00236 támogatáshoz kapcsolódó eszközbeszerzésekről Társaság benyújtotta az elszámolást a GINOP pályázat elektronikus felületén.

A Társaság két fő tevékenysége daruzási szolgáltatások autódaruval és kezelővel (emelés technika), valamint komplett géptelepítési szolgáltatás. A két fő tevékenység aránya az előző időszakban közel egyenlő volt, és együttesen az árbevétel több mint 90%-át adták. A 2020. márciusában kezdődött COVID-19 világjárvány következményeként kialakult gazdasági válság jelentős hatással volt Társaság 2020. évi árbevételére is, a tevékenységek árbevételének összegében és arányában is változás történt.

A Társaság emelés technikai üzletágának árbevétele az előző évi 97%-át érte el. Az üzletág építőipari szektorból származó árbevételének alakulását a világjárvány nem befolyásolta jelentős mértékben. A 2020. év során megrendelt és megvalósított emelés technikai munkák üzletágon belüli szerkezete módosult, de az év során lecsökkent piaci árak ellenére sem változott jelentős mértékben az árbevétel az előző időszakhoz képest, mely a korszerű és sokoldalú eszközparknak, a rugalmas munkaszervezésnek és a kiemelkedő szaktudásnak köszönhető.

A Társaság géptelepítési üzletága 2020. második negyedévben a magyar autóipari és a feldolgozóipari szektor leállásával egyedidőben szinte teljesen megállt. Az üzletág termelő képességét tovább rontotta, hogy a 2020. márciusától bevezetett egészségvédelmi intézkedések miatt (határzár, korlátozások, útvonalengedélyek akadozása) a Társaság korábbi megrendeléseit közül többet a partnerek bizonytalan időre elhalasztottak. A határzár miatt a Társaság nem tudta ellátni külföldi megbízásait, továbbá a korlátozó intézkedések miatt gyakran a megrendelt gépek, berendezések sem érkeztek meg a Társaság megrendelőinek telephelyeire, ami szintén a megrendelések bizonytalan időre történő elhalasztását eredményezték. A korlátozások enyhülésével és a termelő vállalatok újra indulásával a Társaság géptelepítési szolgáltatása iránt ismét nőtt a kereslet, de az árbevétel nem érte el az előző évi szintet.

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása (e Ft)	2019		2020	
	Árbevétel	Arány	Árbevétel	Arány
Emelés technikai szolgáltatások árbevétele	825 576	48,51%	799 164	55,63%
Géptelepítési szolgáltatások árbevétele	729 831	42,88%	435 973	30,35%
Egyéb tevékenységek árbevétele	146 513	8,61%	201 525	14,03%
Összesen	1 701 920	100,00%	1 436 662	100,00%

Az Árbevétel földrajzi megoszlásának alakulását a következő táblázat tartalmazza.

Árbevétel megoszlása (e Ft)	2019		2020	
Belföldi értékesítés bevétele	1 636 381	96,15%	1 381 331	96,15%
EU-ba történő értékesítés	53 395	3,14%	55 330	3,85%
- ebből: Ausztria	0	0,00%	21 829	1,52%
Belgium	1 124	0,07%	0	0,00%
Bulgária	2 955	0,17%	0	0,00%
Cseh Köztársaságba	2 998	0,18%	2 064	0,14%
Franciaország	350	0,02%	0	0,00%
Hollandia	0	0,00%	5 246	0,37%
Lengyelország	0	0,00%	377	0,03%
Nagy Britannia	272	0,02%	403	0,03%
Németországba	18 089	1,06%	8 993	0,63%
Olaszország	18 134	1,07%	14 672	1,02%
Románia	588	0,03%	0	0,00%
Spanyolországba	4 384	0,26%	1 113	0,08%
Szlovákiába	4 501	0,26%	631	0,04%
EU-n kívüli értékesítés	12 144	0,71%	0	0,00%
Értékesítés összesen	1 701 920	100,00%	1 436 661	100,00%

15. Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság anyagjellegű ráfordításai a következőképpen alakultak:

Anyagjellegű ráfordítások (e Ft)	2019	2020	részarány	
			2019	2020
Vásárolt, beépített, karbantartási anyagok	116 298	76 338	18,04%	12,28%
Üzemanyag	85 355	81 144	13,24%	13,06%
Egyéb anyagok	12 338	12 224	1,91%	1,97%
Anyagköltség összesen	213 991	169 706	33,20%	27,30%
Bérleti díjak	31 950	34 442	4,96%	5,54%
Eszköz javítás, karbantartás	19 902	20 986	3,09%	3,38%
Autópályadíj, útdíj	16 519	16 694	2,56%	2,69%
Hirdetés, reklám, marketing	25 896	15 831	4,02%	2,55%
Postaköltség, telefon	7 829	8 299	1,21%	1,34%
Szállítási költség	1 384	1 635	0,21%	0,26%
Utazás, kiküldetés	2 577	2 964	0,40%	0,48%
Ügyvédi, közjegyzői díj	5 985	14 100	0,93%	2,27%
Oktatás, továbbképzés	4 875	5 282	0,76%	0,85%
Üzemorvosi vizsgálat	928	2 376	0,14%	0,38%
Járműkövetés, kísérés	16 868	22 118	2,62%	3,56%
Szakértő, tanácsadás	66 856	80 058	10,37%	12,88%
Egyéb nem anyagjell. Ktg.	29 525	18 015	4,58%	2,90%
Anyag jellegű szolgáltatás összesen	231 096	242 800	35,85%	39,06%
Bank ktg.	10 986	7 027	1,70%	1,13%
Biztosítási díj	34 426	40 681	5,34%	6,55%
Hatósági, vizsgálati díj	10 640	9 432	1,65%	1,52%
Egyéb szolgáltatások összesen	56 051	57 140	8,70%	9,19%
Eladott áruk beszerzési értéke	20 293	48 983	3,15%	7,88%
Eladott (közvetített) szolgáltatás	123 152	102 922	19,11%	16,56%
Anyag jellegű ráfordítások összesen	644 583	621 551	100,00%	100,00%

Az Anyagköltségeken belül a legjelentősebb ráfordítás 2020. évben az üzemanyagok 81.144 e Ft, és a karbantartási anyagok 76.338 e Ft értékben. Társaság 2020. évben 80.058 e Ft értékben vett igénybe szakértői, tanácsadási szolgáltatást.

A Társaság Kutatás és kísérleti fejlesztés címén költséget és ráfordítást nem számolt el.

16. Személyi jellegű ráfordítások

A Személyi jellegű ráfordítások alakulását a következő táblázat mutatja:

Személyi jellegű ráfordítások (e Ft)	2019	2020	részarány	
			2019	2020
Bérek, tiszteletdíj	549 625	567 627	77,11%	81,85%
Egyszerűsített foglalkoztatás bére	3 114	2 276	0,25%	0,33%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	11 336	15 625	4,88%	2,25%
Szociális hozzájárulási adó	101 693	92 817	15,47%	13,38%
Rehabilitációs hozzájárulás	4 761	5 650	0,71%	0,81%
Szakképzési hozzájárulás	8 215	8 406	1,21%	1,21%
Egyszerűsített foglalkoztatás járul.	306	266	0,04%	0,04%
Kifizetői SZJA	782	854	0,14%	0,12%
Személyi jellegű ráford. összesen	679 833	693 521	100,00%	100,00%

17. Értékcsökkenés

A Társaság 2020. évben 367.941 e Ft értékcsökkenést számolt el, melyből a támogatásból megvalósult tárgyi eszköz beruházások terv szerinti értékcsökkenése 40.245 e Ft volt, a kis értékű eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenése 1.864 e Ft. Terven felüli értékcsökkenést a Társaság nem számolt el.

18. Egyéb ráfordítások

A Társaság Egyéb ráfordításait a következő kimutatás tartalmazza.

Egyéb ráfordítások (e Ft)	2019	2020	Részarány	
			2019	2020
Értékesített tárgyi eszk. könyv sz. értéke	1 909	3 401	1,50%	2,40%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	39 217	3 336	30,81%	2,35%
Bírság, pótlék, késedelmi kamat	1 836	1 227	1,44%	0,87%
Adók	6 054	4 940	4,76%	3,48%
Helyi adók	33 056	29 346	25,97%	20,69%
Adott támogatás	56	683	0,04%	0,48%
Követelésekre elszámolt értékvesztés	9 404	26 572	7,39%	18,74%
Behajthatatlan követelés	3 611	1 379	2,84%	0,97%
Le nem vonható lízing Áfa	1 013	490	0,80%	0,35%
Fizetett kártérítések, kötbérek	56	0	0,04%	0,00%
Visszlízing ügylet ráfordítás	29 469	64 353	23,15%	45,38%
Különbféle egyéb ráfordítások	1 621	6 093	1,27%	4,30%
Egyéb ráfordítások összesen	127 301	141 820	100,00%	100,00%

A legjelentősebb tételek 2020. évben a helyi adók, a követelések értékvesztése, illetve a visszlízingelt eszközök beszerzési értékének kimutatása a ráfordítások között.

A Társaság 2020. évben 26.572 e Ft értékvesztést képzett a korábbi években lejárt vevőkövetelésekre. Ebből az összegből 19.993 e Ft összeg a várhatóan nem megtérülő követelések 100%-ig történő leírása, 6.579 e Ft értékvesztés az egyedi értékelés alapján képzett, a várható megtérülés figyelembevételével képzett összeg.

A Társaság a legnagyobb lejárt követelésére, a Wester Beck GmbH & Co. KG felé nyilvántartott 68.760 e Ft összegre képzett értékvesztése esetében is a 2020. évben képzett értékvesztéssel együtt elérte a 100%-ot.

19. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye (e Ft)	2019	2020
Egyéb kapott (járó) kamatok	128	395
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 244	13 069
Pénzügyi műveletek bevételei	3 372	13 464
Fizetendő kamatok	34 745	35 895
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	1 896
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	614	22 937
Pénzügyi műveletek ráfordításai	35 359	60 728
Pénzügyi műveletek eredménye	-31 987	-47 264

A Pénzügyi műveletek eredménye legjelentősebb tétele a fizetendő kamatok összege, mely tartalmazza a hitelmoratóriummal érintett lízing- és hitelkötelezettségek 2020. évre jutó kamatainak összegét is.

A Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése sor az MRP szervezettel kapcsolatban elszámolt értékvesztés összegét mutatja.

EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ ADATOK

20. Mérlegen kívüli tételek

A társaságnak nincs mérlegen kívüli tétele.

Környezetvédelemmel kapcsolatos bírság nem került kiszabásra a Társasággal szemben, nincs szükség környezetvédelmi célú céltartalék képzésére, és a társaság nem rendelkezik ilyen témájú mérlegen kívüli kötelezettséggel.

Mérleg fordulónap utáni események

A 2020. év első negyedévében kezdődött COVID-19 világjárvány és az általa kialakult gazdasági válság a mérlegkészítés időpontja után is fennáll. Az esetleges további fertőzőhullámok, újabb vírus mutánsok megjelenése miatt a kialakult egészségügyi és gazdasági válsághelyzet jövőbeni alakulása továbbra sem ismert.

A Társaság az esetleges szabad kapacitásait a lehetséges ipari sajátosságok és kockázatok figyelembevételével mellett az építőipari új beruházások, illetve zöldmezős beruházások támogatására csoportosítja át.

A Társaság a negatív hatások csökkentése céljából a válság kezdetétől megtette és azóta is folyamatosan megteszi a szükséges és lehetséges intézkedéseket mind a munkavállalók biztonságos munkakörnyezetének, mind a folyamatos és biztonságos működés biztosítása érdekében.

Társaság a következő intézkedéseket hozta meg, melyeket az érvényben lévő védelmi intézkedésekkel összhangban a mérlegkészítés időpontját követően is fenntart: a személyes kontaktusok minimálisra csökkentése, a munkavállalók megfelelő védőfelszereléssel történő ellátása, az irodai dolgozók többségénél – ahol ez lehetséges – az otthonról történő munkavégzés biztosítása, munkavállalók, partnerek folyamatosan tájékoztatása. A kereskedelmi üzletág az érvényben lévő szabályozásoknak megfelelően működik, a Társaság azonnal képes áttérni az érintés- és érintkezésmentes értékesítési eljárásrendre.

A Társaság a törlesztési moratórium 2021. június 30-ig igénybe vehető meghosszabbításának lehetőségével minden érintett lízing- és hitelkötelezettsége esetében élt.

A koronavírus-helyzet miatt a Társaság felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében, és arra jutott, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn.

21. Társasági adó

A Társasági adó adóalap módosító tételeit a következő táblázat tartalmazza:

Társasági adóalap számítása, módosító tételek 2020. év	e Ft	
Adózás előtti eredmény	-256 523	
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	650 489	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés	650 489	
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	403 816	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	371 570	
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban felmerült költség	3 141	
Bírság	1 156	
Értékvesztés	26 572	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, elengedett követelés	1 379	
Adóalap	-503 196	

A Társaság társasági adóalapja a módosító tételek figyelembevételével után negatív, ezért Társaság az adóbevallásában nyilatkozik arról, hogy nem választja adóalapként a jövedelem-(nyereség-)minimumot, és a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 6. § (11) bekezdése alapján benyújtja az ehhez szükséges nyilatkozatot.

22. Bér- és létszámadatak

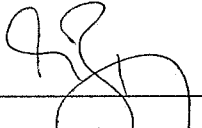
Állománycsoportok	2019	2020
Teljes munkaidős (fő)	69	77
Részmunkaidős (fő)	2	1
Összesen (fő)	71	78

A Társaság teljes munkaidős állományából a szellemi foglalkozásúak átlagos létszáma 2020. évben 31,2 fő volt, a fizikai munkavállalók átlagos létszáma 45,7 fő volt. A szellemi foglalkozásúak bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése 253.275 e Ft volt 2020. évben. A fizikai alkalmazottak bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése 333.107 e Ft volt.

23. Cash flow-kimutatás

ezer Ft	2019.12.31	2020.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	259 328	502 110
1a. Adózás előtti eredmény +	78 985	-256 523
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-142	-6 919
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	78 843	-263 442
2. Elszámolt amortizáció +	298 034	367 941
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	9 260	26 572
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-614	-17 626
6. Szállítói kötelezettség változása +	-103 486	42 321
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	42 877	272 839
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-8 974	18 028
9. Vevőkövetelés változása +	-42 394	78 167
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	8 680	-12 834
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-22 898	-9 856
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-1 015 711	-1 576 035
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 018 537	-1 597 289
15. Befektetett eszközök eladása +	2 826	21 254
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	433 116	771 801
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	1 117 936	848 649
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	35 443	593
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-720 263	-77 075
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	-366
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-323 267	-302 123
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	142	177
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-323 125	-301 947

Mór, 2021. április 7.



 Langmáhr Tamás
 Igazgató elnök