

Statisztikai szám: 25352122-2229-114-07

Cégjegyzék szám: 07-10-001447

SP HUNGARY Zrt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020. évi éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2020-12-31

Beszámolási időszak: 2020. január 01 – 2020. december 31.

Polgárdi, 2021. április 7.



A gazdálkodó képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Cégforma:	Zárt körűen Működő Részvénytársaság
Cégnév:	SP HUNGARY Zrt.
Székhelye:	8154 Polgárdi Batthyány u. 26/B.
2020.12.31-én tulajdonos:	Abelon Kft
Fő tevékenység:	2229'08 Egyéb műanyag termék gyártása

A Zrt vezérigazgatója: Ferencz Kornél

A beszámoló aláírására Ferencz Kornél vezérigazgató kötelezett.

A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Schmidt Andrea, regisztrációs szám: MK 176615

A jogszabályok és a forgalmi adatok alapján a Zrt tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló a J.É.G. Audit Kft (8000 Székesfehérvár, Mészöly Géza utca 8. 1.em 1.). A könyvvizsgálatért felelős személy Garami Julianna bejegyzett könyvvizsgáló, MKVK tagsági száma: 000360.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2020. január 01 – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Zrt a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Társaság könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírásoknak megfelelően készült. Kialakításra került a számviteli politika, a törvény előírásaitól való elérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Beszámoló választott formája és típusa

A Zrt a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.4. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év január 31. napja. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Értékvesztés elszámolása	Évente
Céltartalék képzése és megszüntetése	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente vagy azonnal
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente
Értékcsökkenés elszámolása	Havonta
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Leltározáskor, évente

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti

mérlegfőösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételként nem jelentős különbözeteit is figyelembe kell venni, ha a különbözeteit összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. A bekerülési értéke és az azzal megegyező értécsökkenés is kimutatásra kerül az

1-es számlaosztályban. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 200 ezer Ft-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Érték helyesbítések, valós értéken történő értékelés alkalmazása

A Zrt a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni. Az eredménykimutatás értékelési különbséget nem tartalmaz.

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem voltak 2020 évben.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Zrt kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Társaság garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.19. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, mely az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.20. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, mely az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.21. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Zrt tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	597 162	878 192	281 030	147,06
02.	I. Immateriális javak	9 452	7 017	-2 435	74,24
03.	II. Tárgyi eszközök	587 710	871 175	283 465	148,23
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	888 745	1 183 130	294 385	133,12

06.	I. Készletek	204 064	93 008	-111 056	45,58
07.	II. Követelések	634 768	822 855	188 087	129,63
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	49 913	267 267	217 354	535,47
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	267 368	267 368	0,00
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 485 907	2 328 690	842 783	156,72
12.	D. Saját tőke	350 040	754 499	404 459	215,55
13.	I. Jegyzett tőke	10 000	10 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	43 605	170 370	126 765	390,71
17.	V. Lekötött tartalék	140 000	140 000	0	100,00
18.	VI. Értékelési tartalék	29 832	0	-29 832	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	126 603	434 129	307 526	342,91
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	1 078 885	1 528 657	449 772	141,69
22.	I. Hátrасorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	135 762	269 507	133 745	198,51
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	943 123	1 259 150	316 027	133,51
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	56 982	45 534	-11 448	79,91
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 485 907	2 328 690	842 783	156,72

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A vállalkozás mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző évekkkel, átsorolások nem voltak.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az értékelési elvek megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben, továbbtagolás

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtétel nem szerepel.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Zrt tárgyidőszakban nem élt.

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

A hitelek biztosított kötelezettségnek minősülnek, mely a 2020. év során folyószámla hitelkeret, bankgarancia vonatkozásában a IBD-MUN-19-0025/OD/M1 számú szerződéssel került módosításra.

4.5 Befektetett eszközök

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	9 452	1,58	7 017	0,80	74,24
Alapítás átszervezés aktivált értéke	1 604	0,27	714	0,08	44,51
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6 785	1,14	5 539	0,63	81,64
Vagyoni értékű jogok	1 063	0,18	764	0,09	71,87
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	587 710	98,42	871 175	99,20	148,23
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	69 517	11,64	0	0,00	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	481 539	80,64	438 102	49,89	90,98
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 822	1,14	101 821	11,59	1 492,54
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	331 252	37,72	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	29 832	5,00	0	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részre	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló vállalatra	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési k.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	597 162	100,00	878 192	100,00	147,06

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány y (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	597 162	40,19	878 192	37,71	147,06
Immateriális javak	9 452	0,64	7 017	0,30	74,24
Tárgyi eszközök	587 710	39,55	871 175	37,41	148,23
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	888 745	59,81	1 183 130	50,81	133,12
Készletek	204 064	13,73	93 008	3,99	45,58
Követelések	634 768	42,72	822 855	35,34	129,63
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	49 913	3,36	267 267	11,48	535,47
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	267 368	11,48	
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 485 907	100,00	2 328 690	100,00	156,72

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány y (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		266 809	99,79	
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	0		559	0,21	
Halasztott ráfordítások	0		0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	0		267 368	100,00	

Az előző évhez képest kisebb növekedés tapasztalható a befektetett eszközök tekintetében, melyet a termelő gépek beszerzése adja.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Zrt befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezett.

4.6. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségeknek minősül tárgyévben nem szerepel.

Készletek

A vállalkozás készleteit a gyártáshoz szükséges alapanyagok, segédanyagok, késztermékek és göngyölegek adják.

Követelések

Értéke 822 855 ezer forint, mely összetételét az alábbi táblázat mutatja

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg	Átsorolás	Egyenleg
31	Vevői követelések	422 102		422 102
3549	Adott előleg	224 064		224 064
3611	Munkavállaló előleg	45	45	0
3641	Adott kölcsön	116 263	-	116 263
368	Faktorkövetelés	1 342	-	1 342
368	Biztosíték /garancia/	20 203		20 203
368	Egyéb követelés	38 836		38 836

Pénzeszközök

Bankbetét: 267.042 e Ft

Pénztár: 225 e Ft

4.7. Saját tőke

Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány y (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	10 000	2,86	10 000	1,33	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéke	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	43 605	12,46	170 370	22,58	390,71
Lekötött tartalék	140 000	40,00	140 000	18,56	100,00
Értékelési tartalék	29 832	8,52	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	126 603	36,17	434 129	57,54	342,91
Saját tőke összesen	350 040	100,00	754 499	100,00	215,55

A jegyzett tőke mértéke a tárgyidőszakban nem változott.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Eredménytartalék és Lekötött tartalék

A 2019.12.31-i fordulónapi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba. 2019. évben képzett lekötött tartalék összege 140.000 ezer forint, 2020. évben képzett lekötött tartalék összege 420.000 ezer forint. 2020. december 31. záró összeg összesen 560.000 ezer forint

4.8. Céltartalékok

Céltartalék nem került képzésre.

4.9. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek és hátrasorolt kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év. Hátrasorolt kötelezettségként tagi kölcsön szerepel a könyvekben.

Hosszú lejáratú kötelezettségek – biztosított kötelezettségek

A mérlegben a hosszú lejáratú kötelezettségek soron a forgóeszköz hitel, tartósan kapott kölcsön és lízing szerepel, 269 507 ezer forint összeggel. A hitelek biztosított kötelezettségnek minősülnek.

A 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet 1. § -ában leírt fizetési moratóriumi lehetőséget igénybe vettük. Társaságunk élni kívánt a lehetőséggel, és a hitelintézettel történt egyeztetés alapján csak az esedékes kamatokat fizeti és nem kívánja az eredeti szerződés szerint folytatni a törlesztést.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg	Átsorolás	Egyenleg
3611	Munkavállalók előleg		45	45
451	Kapott kölcsön	35 605	-	35 605
453	Vevőktől kapott előleg	552 296	-	552 296
454	Szállítói kötelezettség	361 713		361 713
46	Adók	47 882		47 882
471	Jövedelem elszámolás	12 075	-	12 075
479	Pályázati előleg	248 994	-	248 994
479	Egyéb kötelezettség	584	-	584

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Fordulónapon a halasztott bevételek adták a passzív időbeli elhatárolások értékét, mely a 2016-2018

évben megvalósított GINOP kapacitásbővítő pályázat még fel nem oldott támogatási összege.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elha	0	0,00	0	0,00	
Halasztott bevételek	56 982	100,00	45 534	100,00	79,91
Passzív időbeli elhatárolások	56 982	100,00	45 534	100,00	79,91

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	10 000	2,86	10 000	1,33	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	43 605	12,46	-249 630	-33,09	-572,48
Lekötött tartalék	140 000	40,00	560 000	74,22	400,00
Értékelési tartalék	29 832	8,52	0	0,00	0,00
Adózott eredmény	126 603	36,17	434 129	57,54	342,91
Saját tőke összesen	350 040	100,00	754 499	100,00	215,55

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása					
adatok E Ft-ban					
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 080 877	2 180 330	99 453	104,78
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-35 724	-52 006	-16 282	145,58
III.	Egyéb bevételek	30 190	178 123	147 933	590,01
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 661 672	1 379 779	-281 893	83,04
V.	Személyi jellegű ráfordítások	201 388	256 105	54 717	127,17
VI.	Értékcsökkenési leírás	60 425	74 166	13 741	122,74
VII.	Egyéb ráfordítások	14 773	142 791	128 018	966,57
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	137 085	453 606	316 521	330,89
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12	34	22	283,33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 362	18 669	8 307	180,17
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-10 350	-18 635	-8 285	180,05
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	126 735	434 971	308 236	343,21
XII.	Adófizetési kötelezettség	132	842	710	637,88
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	126 603	434 129	307 526	342,91

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Zrt eredménykimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző évvel.

5.2. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Zrt nem élt a tárgyidőszakban.

5.3. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság árbevételének túlnyomó része fő tevékenységéből származott (műanyagipari gyártás).

Árbevételének megoszlása

Bevétel típus	Érték E Ft	Megoszlás %
Műanyagipari gyártás	833 865	38,24%
Hulladékgyűjtő edények, zsákok értékesítése	191 201	8,77 %
Kiegészítő szolgáltatás	327 527	15,02 %
Építőipari fővállalkozás	827 737	37,97 %
Összesen	2 180 330	100,00 %

Egyéb bevételek

Jelentősebb tételek:

Értékesített ingatlan 120 000 ezer forint

Káreseménnyel kapcsolatos 118 ezer forint

Kapott kötbér 6 000 ezer forint

Támogatás (GINOP pályázatok) időarányosan feloldott összege 5 537 ezer forint

Pénzügyi műveletek bevételei

Értékét a devizás tételek árfolyamnyeresége és a pénzügyintézetektől kapott kamat adja.

5.4. Ráfordítások

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	602 142	485 089	80,56
Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 585	249 712	330,37
Egyéb szolgáltatások értéke	9 624	9 227	95,87
Eladott áruk beszerzési értéke	906 736	260 095	28,68
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	67 585	375 656	555,83
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 661 672	1 379 779	83,04
Bérek	167 738	210 717	125,62
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 606	10 606	160,55
Bérbérlések	27 044	34 782	128,61
Személyi jellegű ráfordítások összesen	201 388	256 105	127,17
Értékcsökkenési leírás	60 425	74 166	122,74
Egyéb ráfordítások	14 773	142 791	966,57
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 938 258	1 852 841	95,59
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 362	18 669	180,17
Költségek és ráfordítások	1 948 620	1 871 510	96,04

Egyéb ráfordítások

Jelentősebb tételek:

- Értékesített ingatlan és eszközök könyv szerinti értéke 69 186 e Ft
- Adók 26 901 e Ft
- Bíróság, kötbér, késedelmipótlék 46 689 eFt

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Értékét a devizás tételek árfolyamvesztesége (11 015 e Ft) és a pénzintézetnek fizetendő kamatok (7 308 e Ft) adja.

5.5. Adózás előtti eredmény, társasági adó megállapítása

Társasági adó levezetése	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	434 971
<i>Növelő tételek</i>	78 015
Számviteli értékcsökkenés	74 166
Nem a vállalk. érd. felmer. ktg	3 194
Bíróság	459
<i>Csökkentő tételek</i>	506 807

Tao sz. értékcsökkenés	86 807
Fejlesztési tart.	420 000
Adóalap	9 357
Adó 9%	842
Adózott eredmény	434 129

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az adózott eredmény 434 129 e Ft, mely az eredménytartalékba kerül átvezetésre, osztalékot a Zrt nem fizet.

5. Tájékoztató adatok

6.1. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A 2020. évre felszámított könyvvizsgálói díj összege: 1 085 000,- Ft + Áfa.

6.2 Bér és létszám adatok

adatok Ft.-ban									
Megnevezés	Statistikai létszám(fő)	Bér	Bérpótlék	Egyszerűstet foglalk.+Megbízási díj	Összesen	Személyi jellegű (betegszabadság)	Személyi jellegű (utazási ktg)	Személyi jellegű összesen	Járulékok
Fizikai	53,40	121 737 607	8 950 447	4 000	130 692 054	1 766 570	1 346 219	3 112 789	17 741 077
Szellemi	22,60	74 202 902	913 007	4 908 600	80 024 509	434 831	235 341	670 172	13 562 040
Összesen	76,00	195 967 029	9 863 454	4 912 600	210 716 563	2 201 401	1 581 560	3 782 961	31 303 117
Személyhez nem köthető					-	-	-	6 822 764	2 574 571
Mindösszesen					210 716 563	2 201 401	1 581 560	10 605 725	33 877 688

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan Társaság nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.5. COVID járványügyi helyzet hatásai a Társaságra

A mérleg fordulónapját követően felmértük és értékeltük a bekövetkezett 2. és 3. hullám COVID járványügyi helyzet hatását, figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb szabályozói intézkedéseket is.

A pandémiás terv keretében a védőeszközök (fertőtlenítő, maszk, védőkesztyű, stb.) használatát bevezettük, a szellemi dolgozók számára lehetővé tettük a home office igénybevételét. Folyamatosan monitorozzuk valamennyi tevékenységet ellátó fizikai állomány egészségi állapotát. Továbbá fertőtlenítő eszközöket helyeztünk ki.

A koronavírus okozta negatív hatása az árbevétel elektronikai alkatrész gyártó szegmense esetében és a megrendelői állomány csökkenésén is érezhető. A Társaság legjelentősebbnek mondható megrendelője az Electrolux Lehel Kft., 2020.09. hó során kivonult a magyarországi közvetlen értékesítői piacról. További jelentős partnereink (Univer, Florin, Som-Plast, Metálpaszt) oldaláról a megrendelések a 2020. évben jelentős csökkenést mutattak. A költségcsökkentés érdekében a foglalkoztatást racionalizáltuk, a két műszakos munkarend helyett a járvány idejére egy műszakos munkarend lépett érvénybe. A 2020. évben az Electrolux Lehel Kft.-vel fenntartott üzleti kapcsolat

továbbra is megmaradt, a korábbi beszállítói kapcsolat módosulásának eredményeként, így 2021. évben a megrendelés állományunk nagysága meghaladja a 2019 évit. Új gyártó szerszámot szereztünk be import keretében, ami szintén növeli ezen szegmensünk árbevételét. Ezen a területen megindult az EU értékesítés is.

A költségeink további csökkentésének érdekében a sárbogárdi üzem összevonásra fog kerülni 2021. során a dombóvárival, mivel Dombóváron pályázati beruházásra nyílt lehetőség. Az 1 műszakos munkarendről a 3 műszakos munkarendet tudjuk bevezetni a megnövekedett flakon megrendelések teljesítése érdekében.

A 2020. évben lezárult építőipari referenciáink alapján a 2021. évre megnövekedett ezen szegmensünk megrendelés állománya.

Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

Mellékletek

- I. Költségek költségnemenkénti megoszlása
- II. Vagyoni helyzet elemzése
- III. Befektetési tükör
- IV. Cash-Flow számítás

I. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁSA

	ezer Ft
	485 089
<i>Anyagköltség</i>	
Ebből: - anyagköltség	377532
- segédanyag	3703
- üzemanyag	14612
- karbantartási anyag	13192
- energia	22680
- nyomtatvány irodaszer	1314
- egyéb anyagok	17644
-építőipari anyag	13586
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	249712
Ebből: - szállítás	14593
- bérleti díj	54790
- karbantartás	22825
- hirdetés	2896
- oktatás, szakmai továbbképzés	446
- útdíj, utazási költség	2432
- könyvviteli szolgáltatás	4285
- bér munka	1430
- távközlési díjak	1319
- ügyvédi díj	556
- vagyonvédelem	11610
- tanácsadói, pályázati díjak	27450
- tűz-, munka-, körny.védelem	1491
- hulladékiszállítás	2824
- egyéb igénybe vett szolgáltatás	9227
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	260095
<i>Közvetített szolgáltatások</i>	375656
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	9227
Ebből: - bankköltség	4225
- faktordíjak	783
- biztosítás	3888
- hatósági díj	332
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1379779
<i>Béreköltség</i>	210717
<i>Személyi jell.egyéb kifizetések</i>	10606
<i>Bérfjárulékok</i>	34782
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	256105
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	74166
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN	1710050

II. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	<u>2 080 877</u>	<u>2 180 330</u>	1,40	0,94	66,86
	Eszközök összesen	1 485 907	2 328 690			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	<u>2 080 877</u>	<u>2 180 330</u>	3,54	2,50	70,69
	Tárgyi eszközök	587 710	871 175			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	<u>2 080 877</u>	<u>2 180 330</u>	20,39	14,68	71,97
	Átlagos készletek	102 032	148 536			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	<u>2 080 877</u>	<u>2 180 330</u>	5,94	2,89	48,61
	Saját tőke	350 040	754 499			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	<u>597 162</u>	<u>878 192</u>	40,19	37,71	93,84
	Eszközök összesen	1 485 907	2 328 690			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	<u>888 745</u>	<u>1 183 130</u>	59,81	50,81	84,94
	Eszközök összesen	1 485 907	2 328 690			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	<u>350 040</u>	<u>754 499</u>	58,62	85,92	146,57
	Befektetett eszközök	597 162	878 192			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	<u>350 040</u>	<u>754 499</u>	59,56	86,61	145,41
	Tárgyi eszközök	587 710	871 175			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	<u>350 040</u>	<u>754 499</u>	23,56	32,40	137,54
	Források összesen	1 485 907	2 328 690			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	<u>943 123</u>	<u>1 259 150</u>	63,47	54,07	85,19
	Források összesen	1 485 907	2 328 690			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	<u>135 762</u>	<u>269 507</u>	9,14	11,57	126,67
	Források összesen	1 485 907	2 328 690			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	<u>1 078 885</u>	<u>1 528 657</u>	72,61	65,64	90,41
	Források összesen	1 485 907	2 328 690			

III. BEFEKTETÉSI TÜKÖR

BEFEKTETÉSI TÜKÖR									
Megnevezés:	Bruttó érték tárgy évi alakulása				Értéksökkenés részletezése				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Terv szerinti	Csökkenéskivezetés miatt	Értéksökkenés összesen	Záró nettó érték
Alapítás, átszervezés	4 950	0	0	4 950	3 346	891	0	4 237	713
Kisérlet-fejlesztés	6 785	0	0	6 785	0	1 246	0	1 246	5 539
Vagyoni értékű javak	1 549	0	0	1 549	486	299	0	785	764
Immateriális javak összesen	13 284	0	0	13 284	3 832	2 436	0	6 268	7 016
Telek, épületek	75 733	0	75 733	0	6 215	332	6 547	0	0
Műszaki berend, gépek	641 264	116 353	60	757 557	159 725	61 004	44	220 685	536 828
Egyéb gépek, berendezések	15 993	6 624	0	22 617	9 172	10 394	0	19 566	3 155
Tárgyi eszközök Össz:	733 049	122 977	75 793	780 233	175 112	71 730	6 591	240 251	539 980
Beruházások, felújítások	331 252								331 252
Összesen:		122 977	75 793	793 617	178 944	74 166	6 591	246 519	878 192

IV. CASH-FLOW SZÁMÍTÁS

	Megnevezés	előző év	tárgy év
1	Adózás előtti eredmény	126 735	434 971
2	Elszámolt amortizáció	60 425	74 166
3	Elszámolt értékvesztés visszaírása	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	225	50 814
6	Szállítói kötelezettségek változása	- 23 607	- 57 377
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	90 245	- 194 849
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	22 790	- 11 448
9	Vevőkövetelés változása	- 238 736	- 58 931
10	Forgóeszközök változása (vevő köv., pénzeszk. nélkül)	155 846	135 962
11	Aktív időbeli elhatárolás változása		- 267 368
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 132	- 842
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	193 791	105 098
14	Befektetett eszközök beszerzése	- 92 787	- 64 756
15	Befektetett eszköz eladása	850	122 500
16	Kapott osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 91 937	57 744
17	Részvény kibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
19	Hitel, kölcsön felvétele	36 699	133 745
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése	-	-
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
22	Részvény bevonás, tőke kivonás	-	-
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
24	Hitel és kölcsön törlesztése	- 79 434	- 75 168
25	Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27	Alapítokkal szembeni ill., egyéb hosszúlejáratú köt. változása	- 12 678	- 4 065
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	- 55 413	54 512
IV.	Pénzeszköz változás	46 441	217 354