

2	5	3	5	2	1	2	2	2	2	2	9	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	7	-	1	0	-	0	0	1	4	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

SP Hungary Zrt

a vállalkozás megnevezése

8154, Polgárdi Batthyány utca 26. B. ép.

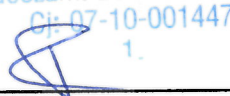
a vállalkozás címe, telefonszáma

2021.december 31.

Éves beszámoló

Polgárdi, 2022. március 8.

SP HUNGARY Gyártó és Szolgáltató Zrt.
8154 Polgárdi, Batthyány utca 26/B.
Adószám: 25352122-2-07
Cé: 07-10-001447


1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SP Hungary Zrt

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	878 192	0	1 948 760
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	7 017	0	4 670
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	714	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	5 539	0	4 182
5.	3. Vagyoni értékű jogok	764	0	488
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	871 175	0	1 944 090
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	1 226 311
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	438 102	0	632 266
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 821	0	85 513
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	331 252	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Polgárdi, 2022. március 8.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg


1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 183 130	0	1 872 888
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	93 008	0	242 340
31.	1. Anyagok	46 060	0	149 046
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	33 398	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	13 550	0	26 513
35.	5. Áruk	0	0	6 079
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	60 702
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	822 855	0	1 565 555
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	422 102	0	1 390 353
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	400 753	0	175 202
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	267 267	0	64 993
54.	1. Pénztár, csekkek	225	0	683
55.	2. Bankbetétek	267 042	0	64 310
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	267 368	0	85 430
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	266 809	0	84 717
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	559	0	713
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 328 690	0	3 907 078

Polgárdi, 2022. március 8.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg


1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	754 499	0	1 162 112
62.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	10 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-249 630	0	-215 501
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	560 000	0	960 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	434 129	0	407 613
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 528 657	0	2 348 529
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Poigárdi, 2022. március 8.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg


1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	269 507	0	716 429
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	269 507	0	716 429
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 259 150	0	1 632 100
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	35 605	0	139 824
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	552 297	0	366 897
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	361 713	0	690 834
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	309 535	0	434 545
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	45 534	0	396 437
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Kötségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	9 196
108.	3. Halasztott bevételek	45 534	0	387 241
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 328 690	0	3 907 078

Polgárdi, 2022. március 8.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

SP Hungary Zrt

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 135 668	0	3 801 347
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	44 662	0	213 458
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 180 330	0	4 014 805
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-52 006	0	25 313
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	-52 006	0	25 313
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	178 123	0	231 729
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	
9.	05. Anyagköltség	485 089	0	857 259
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 712	0	249 149
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	9 227	0	7 989
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	260 095	0	145 554
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	375 656	0	2 105 705
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 379 779	0	3 365 656
15.	10. Bérköltség	210 717	0	301 594
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 606	0	6 766
17.	12. Bérjárulékok	34 782	0	41 979
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	256 105	0	350 339
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	74 166	0	111 609
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	142 791	0	34 242
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	453 606	0	410 001

Polgárdi, 2022. március 8.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	34	0	10 098
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	34	0	10 098
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 308	0	11 597
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	269	0	224
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11 092	0	545
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	18 669	0	12 366
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-18 635	0	-2 268
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	434 971	0	407 733
46.	X. Adófizetési kötelezettség	842	0	120
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	434 129	0	407 613

Polgárdi, 2022. március 8.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai szám: 25352122-2229-114-07

Cégjegyzék szám: 07-10-001447

SP HUNGARY Zrt

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi éves beszámolóhoz

Fordulónap: 2021-12-31

Beszámolási időszak: 2021. január 01 – 2021. december 31.

Polgárdi, 2022. március 08.

SP HUNGARY Gyártó és Szolgáltató Zrt.
8154 Polgárdi, Batthyány utca 26/B.
Adószám: 25352122-2-07
Cégjegyzék szám: 07-10-001447

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.
2021.12.31-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 valódiságát 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 2021. január 01 – 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. 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 február 28. 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 összegűnek 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 különbözetre is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

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



Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. A bekerülési értéke és az azzal megegyező értékcsökkenés 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 különbözet 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. Értékhelyesbítések, valós értéken történő értékelés alkalmazása

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

2.13. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem voltak 2021 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 közzlésére nem kötelezett.



3. Elemzések

3.1 Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	878 192	1 948 760	1 070 568	221,91
02.	I. Immateriális javak	7 017	4 670	-2 347	66,55
03.	II. Tárgyi eszközök	871 175	1 944 090	1 072 915	223,16
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	1 183 130	1 872 888	689 758	158,30
06.	I. Készletek	93 008	242 340	149 332	260,56
07.	II. Követelések	822 855	1 565 555	742 700	190,26
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	267 267	64 993	-202 274	24,32
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	267 368	85 430	-181 938	31,95
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 328 690	3 907 078	1 578 388	167,78
12.	D. Saját tőke	754 499	1 162 112	407 613	154,02
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	-249 630	-215 501	34 129	86,33
17.	V. Lekötött tartalék	560 000	960 000	400 000	171,43
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	434 129	407 613	-26 516	93,89
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	1 528 657	2 348 529	819 872	153,63
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	269 507	716 429	446 922	265,83
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 259 150	1 632 100	372 950	129,62
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	45 534	396 437	350 903	870,64
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 328 690	3 907 078	1 578 388	167,78

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 2021. év során folyószámla hitelkeret, bankgarancia vonatkozásában a IBD-MUN-20-0072/A/M1 számú szerződéssel került módosításra. Garantőrök a limit mögött:

VERTIKÁL NONPROFIT ZRT. 8154, Polgárdi Szabadság u.26. (adószám: 24662837-2-07)

VERTIKÁL Vagyonkezelő Kft. 8154, Polgárdi Batthyány u. 26. B. (adószám: 14160592-2-07)

„LÉ-MA” SPED KFT. 1181, Budapest Péterhalmi út 8. (adószám: 12341067-2-43)

FBH-NP Nonprofit Kft. 6521 Vaskút, 0551/2 hrsz (adószám: 24290054-2-03)

DTKH Nonprofit Kft. 6000 Kecskemét, Kiszfái 248, 0737/12 hrsz (adószám: 12564392-2-03)



Befektetett eszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	7 017	0,80	4 670	0,24	66,55
Alapítás átszervezés aktívált értéke	714	0,08	0	0,00	0,00
Kisérlési fejlesztés aktívált értéke	5 539	0,63	4 182	0,21	75,50
Vagyoni értékű jogok	764	0,09	488	0,03	63,87
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	871 175	99,20	1 944 090	99,76	223,16
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0,00	1 226 311	62,93	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	438 102	49,89	632 266	32,44	144,32
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 821	11,59	85 513	4,39	83,98
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	331 252	37,72	0	0,00	0,00
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	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 részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	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 érték.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	878 192	100,00	1 948 760	100,00	221,91

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	878 192	37,71	1 948 760	49,88	221,91
Immateriális javak	7 017	0,30	4 670	0,12	66,55
Tárgyi eszközök	871 175	37,41	1 944 090	49,76	223,16
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	1 183 130	50,81	1 872 888	47,94	158,30
Készletek	93 008	3,99	242 340	6,20	260,56
Követelések	822 855	35,34	1 565 555	40,07	190,26
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	267 267	11,48	64 993	1,66	24,32
Aktív időbeli elhatárolások	267 368	11,48	85 430	2,19	31,95
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 328 690	100,00	3 907 078	100,00	167,78

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	266 809	99,79	84 717	99,17	31,75
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	559	0,21	713	0,83	127,55
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	267 368	100,00	85 430	100,00	31,95

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési 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 1 565 555 ezer forint, mely összetételét az alábbi táblázat mutatja

adatok ezer ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg	Átsorolás	Egyenleg
31	Vevői követelések	1 390 353		1 390 353
3615	Bérelőleg	90	-	90
364	Rövid lejáratú kölcsönök	122 227		122 227
365	Vásárolt és kapott követelések	22 500	-	22 500
368	Egyéb követelés	30 385		30 385

Pénzeszközök

Bankbetét: 64 310 e Ft

Pénztár: 683 e Ft

4.7. Saját tőke

Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	10 000	1,33	10 000	0,86	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	-249 630	-33,09	-215 501	-18,54	86,33
Lekötött tartalék	560 000	74,22	960 000	82,61	171,43
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	434 129	57,54	407 613	35,08	93,89
Saját tőke összesen	754 499	100,00	1 162 112	100,00	154,02

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 2020.12.31-i fordulónapi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba. 2020. évben képzett lekötött tartalék összege 560.000 ezer forint, 2021. évben képzett lekötött tartalék összege 400.000 ezer forint. 2021. december 31. záró összeg összesen 960.000 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 moratórium 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, váltó tartozás 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
451	Kapott kölcsön	139 824	-	139 824
453	Vevőktől kapott előleg	366 897	-	366 897
454	Szállítói kötelezettség	690 834		690 834
46	Adók	146 196		146 196
471	Jövedelem elszámolás	18 232	-	18 232
479	Egyéb kötelezettség	267 117	-	267 117

4.10. Passzív időbeli elhatárolások

Fordulónapon a halasztott bevételek adták a passzív időbeli elhatárolások értékét, melynek egy része a 2016-2018 évben megvalósított GINOP kapacitásbővítő pályázat még fel nem oldott támogatási összege.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	0	0,00	9 196	2,32	
Halasztott bevételek	45 534	100,00	387 241	97,68	850,44
Passzív időbeli elhatárolások	45 534	100,00	396 437	100,00	870,64

		Fentartási időszak	Teljes pályázati összeg	Beérkezett előleg	Előleg fk	Halasztott bev fk	összeg	bevétel fk	összeg	KÖL-CSÖN
GINOP-1.2.2.-15-2015-00063	Sárbogárd eszköz	lejárt (3 év volt)	100 621			48301	2 482	9674	5 537	-
GINOP-1.3.3-16-2016-0001 (Samsonite)	Keményfedeles bőrönd, fröccsöntött bőrönd alkatrészyártó kapacitások bővítése, beszállítói készségek, versenyképesség fejlesztése, új hazai kkv beszállítók integrációjába vonása a Samsonite-Kresz&Fiedler-TER-MOPLAST-PLASTICOR-Sárrét-Plast konzorciumnál (képzés, stakértői szolg., eszköz, IT beszerzés)	2024.12.31	77 967	36 247		48303	32 600	9675	4 914	-
GINOP-2.1-7-2015-01729	visszafejtettük	-								-
GINOP-2.1.28-1-2018-00575 (Dombóvári K+F)	Innovatív rekultivációs termékek és technológiák fejlesztése (bér, K+F szolgáltatás, csarnok)	2025.12.31	680 162	153 036	4797	48307	91 569	9677	40 812	189 683

	Fenntartási időszak	Teljes pályázati összeg	Beérkezett előleg	Előleg fk	Halasztott bev fk	összeg	bevétel fk	összeg	KÖLCSÖN
VNT2020-1-0388 (HIPA)	Létszám megtartás+eszk (csarnok) Szfvár hrsz: 14480/19	564 816	282 408	4798	48304	260 589	9678	21 819	-
2020-1.1.2-PIACI-KFI-2020-00129 (Cavity Eye)	Nem összeférhető, újrahasznosított polimer daralékok, alapanyagrendszerek és azok feldolgozhatóságának, felhasználhatósági szempontból való fejlesztése fröccsöntési technológiákhoz és szálerősítésű polimer-beton kompozitokhoz való felhasználására (Konz.tagok: Láng-Debreceen Kft.+Óbudai Egyetem)	635 019	224 742	4799			9679	45 856	-
GINOP-1.2.7-2021-00018 (Magyar Multi)	Termék és szolgáltatás fejlesztés az SP Hungary Zrt-nél műanyag Termék begyűjtésével és újra hasznosításával (Eszközök+csarnok+im-mat.jav. Beszerzés)	624 205	70 598						-



Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 180 330	4 014 805	1 834 475	184,14
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-52 006	25 313	77 319	-48,67
III.	Egyéb bevételek	178 123	231 729	53 606	130,09
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 379 779	3 365 656	1 985 877	243,93
V.	Személyi jellegű ráfordítások	256 105	350 339	94 234	136,80
VI.	Értékcsökkenési leírás	74 166	111 609	37 443	150,49
VII.	Egyéb ráfordítások	142 791	34 242	-108 549	23,98
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	453 606	410 001	-43 605	90,39
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	34	10 098	10 064	29 700,00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	18 669	12 366	-6 303	66,24
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-18 635	-2 268	16 367	12,17
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	434 971	407 733	-27 238	93,74
XII.	Adófizetési kötelezettség	842	120	-722	14,25
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	434 129	407 613	-26 516	93,89

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 %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	994 982	24,78 %
Egyéb tevékenység árbevétele	2 806 365	69,90 %
Export értékesítés nettó árbevétele	213 458	5,32 %
Összesen	4 014 805	100,00 %

Egyéb bevételek

Értékesített tárgyi eszközök bevétele 61 319 ezer forint

Kapott kötbér 10 755 ezer forint

Támogatás (GINOP pályázatok) időarányosan feloldott összege 118 938 ezer forint

Különféle egyéb bevételek 40 717 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	485 089	857 259	176,72
Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 712	249 149	99,77
Egyéb szolgáltatások értéke	9 227	7 989	86,58
Eladott áruk beszerzési értéke	260 095	145 554	55,96
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	375 656	2 105 705	560,54
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 379 779	3 365 656	243,93
Béreköltség	210 717	301 594	143,13
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 606	6 766	63,79
Bérfelrakások	34 782	41 979	120,69
Személyi jellegű ráfordítások összesen	256 105	350 339	136,80
Értékcsökkenési leírás	74 166	111 609	150,49
Egyéb ráfordítások	142 791	34 242	23,98
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 852 841	3 861 846	208,43
Pénzügyi műveletek ráfordításai	18 669	12 366	66,24
Költségek és ráfordítások	1 871 510	3 874 212	207,01

Egyéb ráfordítások

- Adók 14 809 e Ft
- Bírság, kötbér, késedelmi pótlék 16 938 e Ft
- Különféle egyéb ráfordítások 2 495 e Ft

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Értékét a devizás tételek árfolyamvesztesége (769 e Ft) és a pénzügyintézetnek fizetendő kamatok (11 597 e Ft) adja.

5.5. Adózás előtti eredmény, társasági adó megállapítása

Társasági adó levezetése	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	407 733
<i>Növelő tételek</i>	128 437
Számviteli értékcsökkenés	127 690
Nem a vállalk. érd. felmer. ktg	10 092
Bírság	190
<i>Csökkentő tételek</i>	534 833
Tao sz. értékcsökkenés	150 914
Fejlesztési tart.	400 000
Adóalap	1 337
Adó 9%	120
Adózott eredmény	407 613

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Az adózott eredmény 407 613 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 2021. évre felszámított könyvvizsgálói díj összege: 1 644 650,- Ft + Áfa.

6.2. 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.

6.3. 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.

6.4. COVID járványügyi helyzet hatásai a Társaságra

A mérleg fordulónapját követően felmértük és értékeltük a bekövetkezett 4. és 5. 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 igénybe vételét. Folyamatosan monitorozzuk valamennyi tevékenységet ellátó fizikai állomány egészségi állapotát. Továbbá fertőtlenítő eszközöket helyeztünk ki.

A koronavírus okozta negatív hatás az árbevétel elektronikai alkatrész gyártó szegmense esetében és a megrendelői állomány csökkenésén is érezhető. További jelentős partnereink oldaláról a megrendelések a 2021. évben nem mutattak további csökkenést. A költségcsökkentés érdekében a foglalkoztatást racionalizáltuk, az egy műszakos munkarend folyamatos bővítése mellett állítottuk vissza a két és három műszakos rendet. Új gyártó szerszámot szereztünk be import keretében, ami szintén növeli ezen szegmensünk árbevételét. A gyártási területen megindult az EU értékesítés is.

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

A 2021. évben lezárult építőipari referenciáink alapot adnak a 2022. év további bővítésére.

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

<i>Anyagköltség</i>	857 259
Ebből: - anyagköltség	673 545
- segédanyag	12 547
- üzemanyag	10 453
- karbantartási anyag	10 285
- nyomtatvány irodaszer	524
- egyéb anyagok	40 763
-építőipari anyag	109 142
<i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i>	249 149
Ebből: - szállítás	54 428
- bérleti díj	116 235
- karbantartás	13 253
- hirdetés	2 685
- oktatás, szakmai továbbképzés	125
- útdíj, utazási költség	1 075
- könyvviteli szolgáltatás	4 895
- bér munka	967
- távközlési díjak	1 337
- ügyvédi díj	9
- vagyonvédelem	400
- tanácsadói, pályázati díjak	39 509
- tűz-, munka-, körny. védelem	1 431
- hulladékszállítás	1 961
- egyéb igénybe vett szolgáltatás	10 839
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	145 554
<i>Közvetített szolgáltatások</i>	2 105 705
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	7 989
Ebből: - bankköltség	5 163
- faktordíjak	55
- biztosítás	2 435
- hatósági díj	336
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	3 365 656
<i>Béreköltség</i>	301 594
<i>Személyi jell. egyéb kifizetések</i>	6 766
<i>Bérfelrakások</i>	41 979
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	350 339
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	111 609
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN	3 827 604



II. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>2 180 330</u> 2 328 690	<u>4 014 805</u> 3 907 078	0,94	1,03	109,75
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>2 180 330</u> 871 175	<u>4 014 805</u> 1 944 090	2,50	2,07	82,51
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>2 180 330</u> 46 504	<u>4 014 805</u> 167 674	46,88	23,94	51,07
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>2 180 330</u> 754 499	<u>4 014 805</u> 1 162 112	2,89	3,45	119,55

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>878 192</u> 2 328 690	<u>1 948 760</u> 3 907 078	37,71	49,88	132,26
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 183 130</u> 2 328 690	<u>1 872 888</u> 3 907 078	50,81	47,94	94,35
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>754 499</u> 878 192	<u>1 162 112</u> 1 948 760	85,92	59,63	69,41
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>754 499</u> 871 175	<u>1 162 112</u> 1 944 090	86,61	59,78	69,02
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>754 499</u> 2 328 690	<u>1 162 112</u> 3 907 078	32,40	29,74	91,80
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 259 150</u> 2 328 690	<u>1 632 100</u> 3 907 078	54,07	41,77	77,26
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>269 507</u> 2 328 690	<u>716 429</u> 3 907 078	11,57	18,34	158,44
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>1 528 657</u> 2 328 690	<u>2 348 529</u> 3 907 078	65,64	60,11	91,57

III. BEFEKTETÉSI TÜKÖR

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Ásoro- lás		Záró
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisérté- kü				
lapítás-átszervezés aktivált értéke	4 950	0	0	0	4 950	4 237	713	0	0		0	4 950	0
is érleli fejlesztés aktivált értéke	6 785	0	0	0	6 785	1 246	1 357	0	0		0	2 603	4 182
agyon értékű jogok	1 550	0	0	0	1 550	785	276	0			0	1 061	489
MATERIÁLIS JAVAK	13 285	0	0	0	13 285	6 268	2 346	0	0	0	0	8 614	4 671
gallanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	1 250 828	0	0	1 250 828	0	24 518					24 518	1 226 310
Kiszaki berendezések, gépek, járművek	658 847	275 319	67 284	0	866 882	220 685	65 134			51 202		234 617	632 265
gyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 387	3 364	30	0	124 721	19 566	19 671			30		39 207	85 514
ÁRGYIESZKÖZÖK	780 234	2 529 511	1 07 314	0	2 242 431	240 251	109 328	0	0	51 232	0	298 542	1 944 089
Összesen:	17 33 519	1 529 511	1 07 314	0	1 245 716	2 43 519	1 1 569	0	0	51 232	0	306 956	1 945 760



IV. CASH-FLOW SZÁMÍTÁS

adatok E Ft-
ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	105 098	490 081
01.	Adózás előtti eredmény +/-	434 971	407 733
02.	Elszámolt amortizáció +	74 166	111 609
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	50 814	61 319
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-57 377	329 121
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-194 849	-60 390
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-11 448	350 903
09.	Vevő követelés változása +/-	-58 931	-968 251
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	135 962	76 219
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-267 368	181 938
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-842	-120
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	57 744	-1 243 496
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-64 756	-1 443 396
15.	Befektetett eszközök eladása +	122 500	199 900
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	54 512	551 141
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	133 745	551 141
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 75 168	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	- 4 065	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	217 354	-202 274

