

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. 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 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 közzétételére 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 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, 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) | Résarány (%) | Összeg (E Ft) | Résarány (%) | |
| 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 | bevételek 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
- Bíróság, 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 | Átsorolás | 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 |
| isérleti 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 |
| MATERÁLIS 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 | 157 314 | 0 | 3 267 059 | 240 251 | 109 328 | 0 | 0 | 51 232 | 0 | 298 542 | 2 968 517 |
| Összesen: | 733 519 | 1 529 511 | 167 314 | 0 | 2 255 716 | 243 519 | 101 569 | 0 | 0 | 51 232 | 0 | 306 956 | 1 948 760 |



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 rövidelejáratú 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 |

