

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

VERTIKAL Group Zrt

a vállalkozás megnevezése

8154 Polgárdi. Batthyány utca 26.B ép.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.december 31.

## Éves beszámoló

Polgárdi, 2023. március 8.

---

a vállalkozás  
vezetője  
(képviselője)

## "A" Mérleg

### Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>	<b>1 948 760</b>	<b>0</b>	<b>3 167 312</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 670	0	19 756
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 182	0	2 825
5.	3. Vagyoni értékű jogok	488	0	16 931
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)	1 944 090	0	3 147 556
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 226 311	0	1 778 108
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	632 266	0	664 411
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85 513	0	78 241
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	499 435
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	127 361
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, 2023. március 8.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## "A" Mérleg

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>	<b>1 872 888</b>	<b>0</b>	<b>4 340 820</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	<b>242 340</b>	<b>0</b>	<b>235 882</b>
31.	1. Anyagok	149 046	0	151 551
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	26 513	0	78 252
35.	5. Áruk	6 079	0	6 079
36.	6. Készletekre adott előlegek	60 702	0	0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>1 565 555</b>	<b>0</b>	<b>2 610 488</b>
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 390 353	0	1 912 508
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	175 202	0	697 980
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>64 993</b>	<b>0</b>	<b>1 494 450</b>
54.	1. Pénztár, csekkek	683	0	2 932
55.	2. Bankbetétek	64 310	0	1 491 518
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>85 430</b>	<b>0</b>	<b>42 158</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	84 717	0	42 158
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	713	0	0
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	<b>3 907 078</b>	<b>0</b>	<b>7 550 290</b>

Polgárdi, 2023. március 8.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## "A" Mérleg

### Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)</b>	<b>1 162 112</b>	<b>0</b>	<b>1 969 005</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000	0	20 000
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	-215 501	0	-511 050
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	960 000	0	1 663 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	407 613	0	797 055
72.	<b>E. Céltartalékok (73-75)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>532 769</b>
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	532 769
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>	<b>2 348 529</b>	<b>0</b>	<b>4 585 505</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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

Polgárdi, 2023. március 8.

---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## "A" Mérleg

### Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	<b>716 429</b>	<b>0</b>	<b>507 992</b>
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	716 429	0	507 992
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.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>1 632 100</b>	<b>0</b>	<b>4 077 513</b>
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	139 824	0	5 717
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	102 517
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	366 897	0	98 019
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	690 834	0	2 303 750
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	434 545	0	1 567 510
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>396 437</b>	<b>0</b>	<b>463 011</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 196	0	114 437
108.	3. Halasztott bevételek	387 241	0	348 574
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>3 907 078</b>	<b>0</b>	<b>7 550 290</b>

Polgárdi, 2023. március 8.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Eredménykimutatás  
(Összköltség eljárással)**

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	3 801 347	0	7 281 247
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	213 458	0	168 474
3.	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>4 014 805</b>	<b>0</b>	<b>7 449 721</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	25 313	0	-139 751
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>25 313</b>	<b>0</b>	<b>-139 751</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>231 729</b>	<b>0</b>	<b>176 415</b>
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	
9.	05. Anyagköltség	857 259	0	678 030
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 149	0	513 758
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 989	0	17 626
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	145 554	0	1 298 258
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 105 705	0	2 859 619
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>3 365 656</b>	<b>0</b>	<b>5 367 291</b>
15.	10. Bérköltség	301 594	0	361 621
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 766	0	12 045
17.	12. Bérjárulékok	41 979	0	39 921
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>350 339</b>	<b>0</b>	<b>413 587</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>111 609</b>	<b>0</b>	<b>196 988</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>34 242</b>	<b>0</b>	<b>611 290</b>
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>410 001</b>	<b>0</b>	<b>897 229</b>

Polgárdi, 2023. március 8.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

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 (értékpapírokból, 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	10 098	0	94 874
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>10 098</b>	<b>0</b>	<b>94 874</b>
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 597	0	148 874
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	224	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	545	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>12 366</b>	<b>0</b>	<b>148 874</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-2 268</b>	<b>0</b>	<b>-54 000</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>407 733</b>	<b>0</b>	<b>843 229</b>
46.	X. Adófizetési kötelezettség	120	0	46 174
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>407 613</b>	<b>0</b>	<b>797 055</b>

Polgárdi, 2023. március 8.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai szám: 25352122-2229-114-07

Cégjegyzék szám: 07-10-001447

## **Vertikal Group Zrt**

### **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. évi éves beszámolóhoz**

**Fordulónap: 2022-12-31**

**Beszámolási időszak: 2022. január 01 – 2022. december 31.**

Polgárdi, 2022. március 08.

A gazdálkodó képviselője



## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

**2022. december 31.-én VERTIKAL Group Zrt., de jelentés aláírásakor VERTIKAL Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság. A társaság részvényeivel a kereskedés a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) Xtend piacán 2023. január 31-én kezdődött meg.**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Cégforma:	Zárt körűen Működő Részvénytársaság
Cégnév:	Vertikal Group Zrt.
Székhelye:	8154 Polgárdi Batthyány u. 26/B.
2022.12.31-én tulajdonos:	Abelon Kft
Fő tevékenység:	2229'08 Egyéb műanyag termék gyártása

**A Zrt vezérigazgatója:** Móricz Veronika

**A beszámoló aláírására az alábbiak jogosultak:**

Móricz Veronika  
Elek-Murányi Viktória  
dr. Kuti Dániel

### **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: Szügyi Mihály, regisztrációs szám: MK 221922.

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 2022. január 01 – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. 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**

<b>Teendő</b>	<b>Ütemezés</b>
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 különbözethez is figyelembe kell venni, ha a különbözethez 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 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. Értékhelyesbítések, 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 2022 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 %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>1 948 760</b>	<b>3 167 312</b>	<b>1 218 552</b>	<b>162,53</b>
02.	I. Immateriális javak	4 670	19 756	15 086	423,04
03.	II. Tárgyi eszközök	1 944 090	3 147 556	1 203 466	161,90
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 872 888</b>	<b>4 340 820</b>	<b>2 467 932</b>	<b>231,77</b>
06.	I. Készletek	242 340	235 882	-6 458	97,34
07.	II. Követelések	1 565 555	2 610 488	1 044 933	166,75
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	64 993	1 494 450	1 429 457	2 299,40
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>85 430</b>	<b>42 158</b>	<b>-43 272</b>	<b>49,35</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 907 078</b>	<b>7 550 290</b>	<b>3 643 212</b>	<b>193,25</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 162 112</b>	<b>1 969 005</b>	<b>806 893</b>	<b>169,43</b>
13.	I. Jegyzett tőke	10 000	20 000	10 000	200,00
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	-215 501	-511 050	-295 549	237,15
17.	V. Lekötött tartalék	960 000	1 663 000	703 000	173,23
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	407 613	797 055	389 442	195,54
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>532 769</b>	<b>532 769</b>	<b>0,00</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>2 348 529</b>	<b>4 585 505</b>	<b>2 236 976</b>	<b>195,25</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	716 429	507 992	-208 437	70,91
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 632 100	4 077 513	2 445 413	249,83
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>396 437</b>	<b>463 011</b>	<b>66 574</b>	<b>116,79</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>3 907 078</b>	<b>7 550 290</b>	<b>3 643 212</b>	<b>193,25</b>

### Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 014 805	7 449 721	3 434 916	185,56
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	25 313	-139 751	-165 064	-552,09
III.	Egyéb bevételek	231 729	176 415	-55 314	76,13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 365 656	5 367 291	2 001 635	159,47
V.	Személyi jellegű ráfordítások	350 339	413 587	63 248	118,05
VI.	Értéksökkenési leírás	111 609	196 988	85 379	176,50
VII.	Egyéb ráfordítások	34 242	611 290	577 048	1 785,21
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>410 001</b>	<b>897 229</b>	<b>487 228</b>	<b>218,84</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 098	94 874	84 776	939,53
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 366	148 874	136 508	1 203,90
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-2 268</b>	<b>-54 000</b>	<b>-51 732</b>	<b>2 380,95</b>

E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	407 733	843 229	435 496	206,81
XII.	Adófizetési kötelezettség	120	46 174	46 054	38 478,33
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	<b>407 613</b>	<b>797 055</b>	<b>389 442</b>	<b>195,54</b>

#### **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 évekkel, 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 2022. 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, Kisfái 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 (%)	
<b>Immateriális javak</b>	4 670	<b>0,24</b>	19 756	<b>0,62</b>	423,04
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	4 182	<b>0,21</b>	2 825	<b>0,09</b>	67,55
Vagyoni értékű jogok	488	<b>0,03</b>	16 931	<b>0,53</b>	3 469,47
Szellemi termékek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Üzleti vagy cégérték	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Immateriális javakra adott előlegek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Tárgyi eszközök</b>	1 944 090	<b>99,76</b>	3 147 556	<b>99,38</b>	161,90
Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	1 226 311	<b>62,93</b>	1 778 108	<b>56,14</b>	145,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	632 266	<b>32,44</b>	664 411	<b>20,98</b>	105,08
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85 513	<b>4,39</b>	78 241	<b>2,47</b>	91,50
Tenyészállatok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Beruházások, felújítások	0	<b>0,00</b>	499 435	<b>15,77</b>	
Beruházásokra adott előleg	0	<b>0,00</b>	127 361	<b>4,02</b>	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb tartós részesedés	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Befektetett pénzügyi eszközök érték h.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	



<b>Befektetett eszközök összesen</b>	1 948 760	<b>100,00</b>	3 167 312	<b>100,00</b>	162,53
--------------------------------------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	1 948 760	<b>49,88</b>	3 167 312	<b>41,95</b>	<b>162,53</b>
Immateriális javak	4 670	<b>0,12</b>	19 756	<b>0,26</b>	<b>423,04</b>
Tárgyi eszközök	1 944 090	<b>49,76</b>	3 147 556	<b>41,69</b>	<b>161,90</b>
Befektetett pénzügyi eszközök	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Forgóeszközök</b>	1 872 888	<b>47,94</b>	4 340 820	<b>57,49</b>	<b>231,77</b>
Készletek	242 340	<b>6,20</b>	235 882	<b>3,12</b>	<b>97,34</b>
Követelések	1 565 555	<b>40,07</b>	2 610 488	<b>34,57</b>	<b>166,75</b>
Értékpapírok	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Pénzeszközök	64 993	<b>1,66</b>	1 494 450	<b>19,79</b>	<b>2 299,40</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	85 430	<b>2,19</b>	42 158	<b>0,56</b>	<b>49,35</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	3 907 078	<b>100,00</b>	7 550 290	<b>100,00</b>	<b>193,25</b>

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	84 717	<b>99,17</b>	42 158	<b>100,00</b>	<b>49,76</b>
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	713	<b>0,83</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Halasztott ráfordítások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	85 430	<b>100,00</b>	42 158	<b>100,00</b>	<b>49,35</b>

### 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 2 661 545 ezer forint, mely összetételét az alábbi táblázat mutatja

adatok ezer Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg	Átsorolás	Egyenleg
31	Vevői követelések	1 912 508		1 912 508
35	Adott előlegek	414 304		414 304
361	M.vállalókkal szembeni követelések	75	-	75
364	Rövid lejáratú kölcsönök	248 421		248 421
365	Vásárolt és kapott követelések	0	-	0
368	Egyéb követelés	86 237		86 237

## Pénzeszközök

Bankbetét: 1.491.518 e Ft

Pénztár: 2.932 e Ft

## 4.7. Saját tőke

### Saját tőke alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	10 000	<b>0,86</b>	20 000	<b>1,02</b>	<b>200,00</b>
<b>Ebből:</b> visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tőketartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Eredménytartalék	-215 501	<b>-18,54</b>	-511 050	<b>-25,95</b>	<b>237,15</b>
Lekötött tartalék	960 000	<b>82,61</b>	1 663 000	<b>84,46</b>	<b>173,23</b>
Értékelési tartalék	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Adózott eredmény	407 613	<b>35,08</b>	797 055	<b>40,48</b>	<b>195,54</b>
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>1 162 112</b>	<b>100,00</b>	<b>1 969 005</b>	<b>100,00</b>	<b>169,43</b>

A jegyzett tőke mértéke a 10 000 ezer Ft-al emelkedett.

### **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 2021.12.31-i fordulónapi adózott eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba. 2021. évben képzett lekötött tartalék összege 400.000 ezer forint, 2022. évben képzett lekötött tartalék összege 843.000 ezer forint. 2022-es évben 140.000 ezer forint fejlesztési tartalék feloldásra került 2022. december 31. záró összeg összesen 1.633.000 ezer forint

### **4.8. Céltartalékok**

A társaság a folyamatban lévő peres eljárásokra 532.769 ezer forint céltartalékot képzett.

### **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, 507.992 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 fizette, 2022.12.31-én már nincsen moratórium egyetlen hitelre sem.

#### **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 változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	716 429	<b>30,51</b>	507 992	<b>11,08</b>	<b>70,91</b>
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Átváltoztatható kötvények	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	716 429	<b>30,51</b>	507 992	<b>11,08</b>	<b>70,91</b>
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	1 632 100	<b>69,49</b>	4 077 513	<b>88,92</b>	<b>249,83</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	139 824	<b>5,95</b>	5 717	<b>0,12</b>	<b>4,09</b>
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú hitelek	0	<b>0,00</b>	102 517	<b>2,24</b>	
Vevőtől kapott előlegek	366 897	<b>15,62</b>	98 019	<b>2,14</b>	<b>26,72</b>
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	690 834	<b>29,42</b>	2 303 750	<b>50,24</b>	<b>333,47</b>
Váltótartozások	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	434 545	<b>18,50</b>	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>Kötelezettségek összesen</b>	2 348 529	<b>100,00</b>	4 585 505	<b>100,00</b>	<b>195,25</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg	Átsorolás	Egyenleg
451	Kapott kölcsön	5 717	-	5 717
453	Vevőktől kapott előleg	98 019	-	98 019
454	Szállítói kötelezettség	2 303 750		2 303 750

471	Jövedelem elszámolás	20 635	-	20 635
479	Egyéb kötelezettség	1 546 874	-	1 546 874

#### 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	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	9 196	<b>2,32</b>	114 437	<b>24,72</b>	<b>1 244,42</b>
Halasztott bevételek	387 241	<b>97,68</b>	348 574	<b>75,28</b>	<b>90,01</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	396 437	<b>100,00</b>	463 011	<b>100,00</b>	<b>116,79</b>

		fentartási időszak	Teljes pályázati összeg	Beérkezett előleg	Előleg fk	Halasztott bev fk	összeg	bevételek fk	összeg
GINOP-1.2.2.-15-2015-00063	Sárbogárd eszköz	lejárt (3 év volt)	100 621			48301	6 648	9675	- 4 166
GINOP-1.3.3-16-2016-0001 (Samsonite)	Keményfedeles bőrönd, fröccsöntött bőrönd alkatrészgyártó kapacitások bővítése, beszállítói készségek, versenyképesség fejlesztése, új hazai kkv beszállítók integrációba vonása a Samsonite-Kresz&Fiedler-TERMOPLAST-PLASTICORSárrét-Plast konzorciumnál (képzés, szakértői szolg., eszköz, IT beszerzés)	2024.12.31	77 917	27 368	47952	48303	16 694	9674	15 907
GINOP-2.1-7-2015-01729	visszafizettük	-							
GINOP-2.1.28-1-2018-00575 (Dombóvári K+F)	Innovatív rekultivációs termékek és technológiák fejlesztése (bér, K+F szolgáltatás, csarnok)	2025.12.31	292 575	60 252	47953	48307	87 817	9677	3 753
VNT2020-1-0388 (HIPA)	Létszám megtartás+eszk (csarnok) Szfvár hrsz: 14480/19	nincs	564 816			48304	243 258	9678	17 331

2020-1.1.2-PIACI-KFI-2020-00129 (Cavity Eye)	Nem összeférhető, újrahasznosított polimer darálékok, alapanyagrendszerek és azok feldolgozhatóságának, felhasználhatósági szempontból való fejlesztése fröccsöntési technológiákhoz és szálerősítésű polimer-beton kompozitokhoz való felhasználására (Konz.tagok: Láng-Debrecen Kft.+Óbudai Egyetem)	2026.12.31	635 019			48309	41 795	9679	137 090
GINOP-1.2.7-20-2021-00018 (Magyar Multi)	Termék és szolgáltatás fejlesztés az SP Hungary Zrt-nél műanyag Termék begyűjtésével és újrahasznosításával” (Eszközök+csarnok+immat.jav. Beszerzés)	2025.12.31	624 205	70 598	47958				

<b>GINOP_PLUSZ-1.3.1-21-2021-00009(Zöld Nemzeti Bajnok)</b>	<p>A megvalósítandó projekt eredményeként a jelenleg is nagy mértékben felhasznált, vásárolt műanyagalapanyagok mennyiségét kívánjuk csökkenteni és nagyobb mennyiségben tervezzük a saját technológiával előállítottújrahasznosított anyagokat felhasználni a saját termékeink gyártásában. A technológiai fejlesztés során olyan anyagok begyűjtését és újra feldolgozását kívánjuk megvalósítani, amelyek nagy része alapvetően hasznosítás nélkül kerülne deponálásra, illetve a környezetet nagymértékben terhelve kerülne megsemmisítésre. (3 db fröccsöntő gép beszerzése, ingatlan átalakítás, napelemes rendszer telepítés)</p>	2025.12.31	1 114 506 350	1 114 506 350	47951				
<b>BAR-1.1.1-21-2021-00022 (BREXIT 1)</b>	<p>A logisztikai csarnok a már meglévő gyártás alatt lévő termékek tárolását szolgálná, illetve az ahhoz szükséges évi közel 1000 tonna alapanyagok a szükségeszerű tárolását lenne képes ellátni.</p>	2024.12.31	427 072 406	106 768 101	47954				



<b>B. Értéktőzsde GINOP-1.1.7-17-BÉT-2-007</b>	A Vertikal Group Zrt. Részvényei Xtend piaci bevezetése és a tőzsdei jelenlétre történő felkészítés támogatása	2024.12.31	19 100 000	1 910 000	47956				
--	--	------------	------------	-----------	-------	--	--	--	--

## Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 014 805	7 449 721	3 434 916	185,56
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	25 313	-139 751	-165 064	-552,09
III.	Egyéb bevételek	231 729	176 415	-55 314	76,13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 365 656	5 367 291	2 001 635	159,47
V.	Személyi jellegű ráfordítások	350 339	413 587	63 248	118,05
VI.	Értécsökkenési leírás	111 609	196 988	85 379	176,50
VII.	Egyéb ráfordítások	34 242	611 290	577 048	1 785,21
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>410 001</b>	<b>897 229</b>	<b>487 228</b>	<b>218,84</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10 098	94 874	84 776	939,53
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 366	148 874	136 508	1 203,90
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-2 268</b>	<b>-54 000</b>	<b>-51 732</b>	<b>2 380,95</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>407 733</b>	<b>843 229</b>	<b>435 496</b>	<b>206,81</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség	120	46 174	46 054	38 478,33
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>407 613</b>	<b>797 055</b>	<b>389 442</b>	<b>195,54</b>

### 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	525 666	7,06 %
Egyéb tevékenység árbevétele	6 755 581	90,68 %
Export értékesítés nettó árbevétele	168 474	2,26 %
<b>Összesen</b>	<b>7 449 721</b>	<b>100,00 %</b>

### Egyéb bevételek

Értékesített tárgyi eszközök bevétele 300 ezer forint

Kapott kötbér 5 399 ezer forint

Támogatás (GINOP pályázatok) időarányosan feloldott összege 169 915 ezer forint

Különbféle egyéb bevételek 801 ezer forint.

### Pénzügyi műveletek bevételei

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

## 5.4. Ráfordítások

### Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	857 259	678 030	79,09
Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 149	513 758	206,21
Egyéb szolgáltatások értéke	7 989	17 626	220,63
Eladott áruk beszerzési értéke	145 554	1 298 258	891,94
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 105 705	2 859 619	135,80
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>3 365 656</b>	<b>5 367 291</b>	<b>159,47</b>
Béreköltség	301 594	361 621	119,90
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 766	12 045	178,02
Bérfelrakások	41 979	39 921	95,10
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>350 339</b>	<b>413 587</b>	<b>118,05</b>
Értékcsökkenési leírás	111 609	196 988	176,50
Egyéb ráfordítások	34 242	611 290	1 785,21
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>3 861 846</b>	<b>6 589 156</b>	<b>170,62</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12 366	148 874	1 203,90
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>3 874 212</b>	<b>6 738 030</b>	<b>173,92</b>

## Egyéb ráfordítások

- Bíróság, kötbér, késedelmi pótlék 3 703 e Ft
- Céltartalék 532 769 eFt
- Adók 66 732 e Ft
- Különféle egyéb ráfordítások 3 027 e Ft

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

Értékét a devizás tételek árfolyamvesztése (124 146 e Ft) és a pénzintézetnek fizetendő kamatok (24 727e Ft) adja.

## 5.5. Adózás előtti eredmény, társasági adó megállapítása

Társasági adó levezetése	adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény	<b>843 229</b>
<i>Növelő tételek</i>	<b>733 505</b>
Számviteli értékcsökkenés	196 988
Képzett céltartalék	532 769
Bíróság	3 748
<i>Csökkentő tételek</i>	<b>1 063 685</b>
Tao sz. értékcsökkenés	220 685
Fejlesztési tart.	843 000
<b>Adóalap</b>	<b>513 049</b>
Adó 9%	46 174
<b>Adózott eredmény</b>	<b>797 055</b>

## 5.6. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az adózott eredmény 797 055 e ft, mely az eredménytartalékba kerül átvezetésre, osztalékot a Zrt nem fizet.

## 5. Tájékoztató adatok

## 5.1 Béradatok

Létszám összetétele az adott évben

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	68	195,291	57,5	183.816
Szellemi	19,2	97.510	23,2	177.805
Összesen	87,2	292.801	80,7	361.621

### 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 2022. évre felszámított könyvvizsgálói díj összege: 1 320 000,- 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 igénybevételét. 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 2022. 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.

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

<b><i>Anyagköltség</i></b>	<b>678 030</b>
Ebből: - anyagköltség	478 873
- segédanyag	6 322
- üzemanyag	16 984
- karbantartási anyag	12 566
- nyomtatvány irodaszer	1 283
-munkaruha, munkavédelmi eszközök	538
-egyéb egy éven belül elhasználódó eszközök	58
- egyéb anyagok	9 502
- energiaköltség	32 368
- szerszámok	104
- tisztítószer	305
-építőipari anyag	119 127
<b><i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i></b>	<b>513 758</b>
Ebből: - szállítás	28 904
- bérleti díj	111 384
-karbantartás	18 565
-hirdetés	6 391
-oktatás, szakmai továbbképzés	123
-útdíj, utazási költség	3 151
-könyvviteli szolgáltatás	5 520
- bérmunka	391
- távközlési díjak	508
-postaköltség	241
-internetköltség	772
- ügyvédi díj	74
- vagyonvédelem	11 997
- tanácsadói, pályázati díjak	161 231
-foglalkoztatottak eü vizsgálata	505
-takarítás	240
-vámközreműködés, vámkezelés	5
- tűz-, munka-, körny. védelem	1 747
- hulladékszállítás	836
- egyéb igénybe vett szolgáltatás	161 173
<b><i>Eladott áruk beszerzési értéke</i></b>	<b>1 298 258</b>
<b><i>Közvetített szolgáltatások</i></b>	<b>2 859 619</b>



<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	<b>17 626</b>
Ebből: - bankköltség	9 114
- faktordíjak	41
- biztosítás	2 947
- hatósági díj	5 524
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>5 367 291</b>
<i>Béreköltség</i>	<b>361 621</b>
<i>Személyi jell. egyéb kifizetések</i>	<b>12 045</b>
<i>Bérfárulékok</i>	<b>39 921</b>
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>413 587</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>196 988</b>
<b>KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>5 977 866</b>

## II. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 948 760</u> 3 907 078	<u>3 167 312</u> 7 550 290	49,88	41,95	84,10
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 872 888</u> 3 907 078	<u>4 340 820</u> 7 550 290	47,94	57,49	119,94
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 162 112</u> 1 948 760	<u>1 969 005</u> 3 167 312	59,63	62,17	104,25
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 162 112</u> 1 944 090	<u>1 969 005</u> 3 147 556	59,78	62,56	104,65
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 162 112</u> 3 907 078	<u>1 969 005</u> 7 550 290	29,74	26,08	87,68
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>1 632 100</u> 3 907 078	<u>4 077 513</u> 7 550 290	41,77	54,00	129,28
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>716 429</u> 3 907 078	<u>507 992</u> 7 550 290	18,34	6,73	36,69
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>2 348 529</u> 3 907 078	<u>4 585 505</u> 7 550 290	60,11	60,73	101,04

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	4 014 805	7 449 721	1,03	0,99	96,02
	Eszközök összesen	3 907 078	7 550 290			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	4 014 805	7 449 721	2,07	2,37	114,61
	Tárgyi eszközök	1 944 090	3 147 556			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	4 014 805	7 449 721	33,13	31,16	94,03
	Átlagos készletek	121 170	239 111			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	4 014 805	7 449 721	3,45	3,78	109,52
	Saját tőke	1 162 112	1 969 005			

## LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	1 872 888	4 340 820	114,75	106,46	92,77
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 632 100	4 077 513			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	1 630 548	4 104 938	99,90	100,67	100,77
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 632 100	4 077 513			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	64 993	1 494 450	3,98	36,65	920,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 632 100	4 077 513			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	64 993	1 494 450	3,98	36,65	920,38
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 632 100	4 077 513			

### III. BEFEKTETÉSI TÜKÖR

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értéksökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisérté- kü				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 950	0	0	0	4 950	4 950	0	0	0	0	0	4 950	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	6 785	0	0	0	6 785	2 603	1 357	0	0	0	0	3 960	2 825
Vagyoni értékű jogok	1 550	17 717	0	0	19 267	1 061	1 273	0	0	0	0	2 334	16 933
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>13 285</b>	<b>17 717</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 002</b>	<b>8 614</b>	<b>2 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 244</b>	<b>19 758</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 250 828	675 477	51 181	0	1 875 124	24 518	72 499					97 017	1 778 107
Műszaki berendezések, gépek, járművek	824 282	189 699	15 485	0	998 496	234 616	102 381			2 911		334 086	664 410
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 721	12 207	0	0	136 928	39 208	19 479			0		58 687	78 241
Tenyészállatok	0	0	0	0	0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 199 831</b>	<b>877 383</b>	<b>66 666</b>	<b>0</b>	<b>3 010 548</b>	<b>298 342</b>	<b>194 359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 911</b>	<b>0</b>	<b>489 790</b>	<b>2 520 758</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 213 116</b>	<b>895 100</b>	<b>66 666</b>	<b>0</b>	<b>3 041 550</b>	<b>306 956</b>	<b>196 989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 911</b>	<b>0</b>	<b>501 034</b>	<b>2 540 516</b>

#### IV. CASH-FLOW SZÁMÍTÁS

adatok E  
Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>490 081</b>	<b>2 911 965</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	407 733	843 229
02.	Elszámolt amortizáció +	111 609	196 988
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	532 769
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	61 319	300
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	329 121	982 253
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-60 390	-659 177
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	350 903	66 574
09.	Vevő követelés változása +/-	-968 251	522 155
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	76 219	516 320
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	181 938	-43 272
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-120	-46 174
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-1 243 496</b>	<b>-841 212</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 443 396	-892 693
15.	Befektetett eszközök eladása +	199 900	51 481
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>551 141</b>	<b>-641 296</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	551 141	110 932
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-752 228
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-202 274</b>	<b>1 429 457</b>