

Kiegészítő melléklet
a
„Reneszánsz” Kőfaragó Zrt.
2021. december 31-i
fordulónapra készített éves beszámolójához

Általános rész

A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaság neve	„RENEZÁNSZ” KŐFARAGÓ Zrt.
Társaság rövid elnevezése	„RENEZÁNSZ” Zrt.
Társaság székhelye	2096 Üröm, Fő utca 1.
Társaság jogelődje	Kőfaragó és Épületszobrászipari Vállalat
A társaság alapításának időpontja	1992.11.30.
Cégbejegyzés dátuma	1992.11.18.
Cégbejegyzés száma	Cg. 13-10-041138
Jegyzett tőke	1.140.130.000 Ft
Adószám	10785234-2-13
KSH számjel	10785234-2370-114-13
TB folyószámlaszám (törzsszám)	29612

2021 évi gazdasági, társadalmi környezetét a koronavírus járvány miatt változó vásárlói szokások és a világszerte eltérő járványkezelés határozta meg amely az ellátási láncokban, illetve logisztikai szolgáltatások esetében jelentős zavarokat és áremelkedést okozott.

Mindezek ellenére a hazai építőanyag-ipari piacon az építkezéseket ösztönző állami támogatások és állami beruházások miatt a kereslet bővülése folytatódott. A logisztikai és beszállítói problémák azonban az import versenytárs és helyettesítő termékek szállítási ideje és ára megnőtt, elérhetősége sok esetben bizonytalanná vált. Ez az általunk bányászott és feldolgozott természetes mészkőtermékek számára is bővülő piacot eredményezett.

A korábbi években már megkezdődött bérszínvonal emelkedés 2021 évben tovább folytatódott, bár mértéke csökkent. Az inflációs várakozások miatt az üzleti tervünkben 2022-ben is további növekedéssel kalkulálunk. A Reneszánsz Zrt részére kulcsfontosságú a hatékonyság és a versenyképesség megőrzése, a termelékenység további javítása, amelyet a 2018 évben megkezdett szakképzési programunkkal, valamint a beruházási tervünkben szereplő termelőeszközök beszerzésével és üzembe állításával biztosíthatunk.

Iparági elemzők a globális díszítőkö ipar közel 4%-os növekedését prognosztizálják az elkövetkezendő években, amely a Reneszánsz Zrt. által gyártott és faragott félkész, valamint késztermékek értékesítésére is vonatkozik.

A díszítőkö piac bővülésének egyik legjelentősebb oka, hogy a környezet-tudatos és fenntartható, a természetes környezetet legkevésbé befolyásoló építés szempontjainak egyre fontosabbá válásával a természetben megtalálható jó minőségű kövek, a leginkább környezetbarát építőanyagok, a helyettesítő termékekhez képest alacsonyabb károsanyag-kibocsátással.

A jövőben a gazdasági környezet folyamatai közül különös figyelmet kell a jövőben is fordítani az inflációra, a bérszínvonal várható alakulására, valamint a szakemberképzésre.

A „Renezánsz” Zrt. a Számviteli törvény alapján kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolót készít.

A 2000. január 1-jén hatályba léptetett C. számviteli törvény előírásának megfelelően a társaság kapcsolódó szabályzatait elkészítette. Az időközi törvényi módosítások hatásait a „Renezánsz” Zrt. a szabályzatokon átvezette.

A/2. TEVÉKENYSÉGI KÖR

A Társaság gazdálkodási tevékenységet tekintve az alábbi tevékenységi körbe tartozó tevékenységeket folytatja:

2370 Építőkő, díszítőkö megmunkálása (főtevékenység)
0811 Építőkő, díszítőkö fejtése

A/3. TULAJDONOSI SZERKEZET

Megnevezés	Névérték		Tulajdonosi Részarány (%)	
	Bázis év	Tárgy év	Bázis év	Tárgy év
	eFt	eFt	%	%
BAM Holding Kft.	765.289	765.289	67,12	67,12
Külföldi társaság	228.025	228.025	20	20
Belföldi társaság	10.000	10.000	0,88	0,88
Belföldi magánszemély	136.816	136.816	12	12
	1.140.130	1.140.130	100	100

A Társaság részvény-, azaz jegyzett tőkéje 2021 december 31-ei fordulónapon 1.140.130.000,- Ft. volt. Az alaptőke 1.140.130 db egyenként 1.000,-Ft névértékű törzsrészvényből áll.

A/4. TÁRSASÁG SZÉKHELY, TELEPHELYEI, FIÓKTELEPEI

A Társaság bejegyzett székhelye:

- **2096 Üröm Fő utca 1.,**
főbb telephelyei az alábbiak:
 - 2096 Üröm Kültérület,
 - 2096 Üröm, hrsz 064/12,főbb fióktelepei az alábbiak:
 - 2543 Süttő, Rákóczi út 64.,
 - 2543 Süttő, Gazdagbánya 0120/10hrsz.

A/5. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság könyvvezetése, beszámoló készítése:

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság „A” típusú mérleget készít.

A Társaság összköltség eljárással „A” típusú eredménykimutatást készít.

A mérlegkészítés időpontja: 2022 május 31.

A beszámoló üzleti éve: 2021.01.01-12.31.

Az éves beszámoló adatai – a feltüntetett kivételektől eltekintve – ezer forintban kerültek rögzítésre.

A Számviteli Törvénynek megfelelően a „Reneszánsz” Zrt. elkészítette 2021. december 31.-ei forduló napra éves beszámolóját.

Az éves beszámoló aláírására Balogh Miklós vezérigazgató jogosult.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési, /ill. önköltségszámítási/ szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően az üzleti év mérlegfőösszegének 1 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 1 százaléka meghaladja a 100 millió forintot, akkor a 100 millió forint feletti tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Társaságunk számviteli politikája összhangban áll a Számviteli törvény rendelkezéseivel, így az Eszközök és Források értékelése az alábbiak szerint történik:

- a saját termelésű készletek utókalkulált mérleget átlagos elszámoló-áron, amelyet korrigált az önköltségi árszintre módosítottunk;
- a vásárolt készleteket a tényleges bekerülések átlagárán tartja nyilván a Társaság;
- a több évre átnyúló projektek, késztermék gyártására vonatkozó megállapodások esetén a tárgyév december 31-ig legyártott és készre jelentett termékekhez kapcsolódó, de a következő évben számlázott tételek esetében a Számviteli törvény összemérés elvéből következően a következő évben számlázott tételeket a Társaság a termékgyártás évére árbevételeként elhatárolja.
- az értékcsökkenés leírása a bruttó érték, az erre vetített éves tervezett leírási kulcs alapján kerül elszámolásra:
 - Alapítás-átstrukturizálását általában öt évre kumulálja a ráfordításokat, amelynek megfelelően a leírás mértéke 20 %, illetve egy 2005. évi tevékenységfejlesztés esetében a tényleges megtérülés szerint két év;
 - Egyösszegű leírás 100eFt beszerzési ár alatt;
 - Járművek 20 %;
 - Termelő gépek, berendezések 14,5 %.

A társaság az elhasználódást az eszköz használatbavételekor, vagy üzembe helyezésekor határozza meg, figyelembe véve az esetleges várható megtérüléseket.

Értékvesztés elszámolásának módja:

Az elfekvő, az inkurrens, a csökkent értékű vásárolt készletek feltárására, értékelésére, hasznosítására a Vállalkozás Leltározási Szabályzata intézkedik.

Értékvesztés kerül elszámolásra amennyiben a vevővel szembeni követelés az adós minősítése alapján (kiegészítő információk) várhatóan nem térül meg, s ez tartós és jelentős. Vevőként, adósonként, kisösszegű követelések esetében kerül meghatározásra az értékvesztés mértéke. Ha a mérlegkészítésig a követelés összege kiegyenlítésre kerül, akkor értékvesztés nem kerül elszámolásra. A Társaság számviteli politikája szerint a behajtásra átadott követelésekre értékvesztést akkor számol el, ha a behajtások eredmény nélkül, az ügyvéd által lezárásra kerülnek.

Céltartalékképzés módszerei:

Céltartalék képzés alapja, általános elve:

- A projektek előzetes költségvetéséből számított várható ráfordítás.
- A tárgyévi bevételekhez kapcsolódó, várható jövőbeni ráfordítások miatti képzés az óvatosság elvének érvényesítése mellett.

B. Specifikus kiegészítések:

B/1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. 1 Befektetett eszközök

1. 1. 1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Alapítás átszervezés akt. értéke	2-5 év
Vagyoni értékű jogok	5 év
Vásárolt szellemi termékek	5 év

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						NETTÓ	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	ZÁRÓ	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás		ZÁRÓ
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	101 432				101 432	101 432						101 432	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	86 259	0			86 259	0						0	86 259
Vagyon értékű jogok	188 404	912			189 316	161 828	1 952					163 780	25 536
Szellemi termék						0						0	0
Üzleti vagy cégérték						0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek	2500				2500	0						0	2 500
Immateriális javak érték helyesbítése						0						0	0
Kisértékű immateriális javak						0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	378 595	912			379 507	263 260	1 952	0	0	0	0	265 212	114 295

Társaság a folyamatban lévő kutatás-fejlesztési projektjének 2021. évben felmerült költségeit aktiválta a Kísérleti-fejlesztési aktivált értékek között. A Kísérleti fejlesztés jelenleg is folyamatban van, várhatóan piacképes termék kerül kifejlesztésre. A projekt során a kőtermékek helyezésénél és gyártásánál használt tömítő és fugázó anyagokat fejlesztünk, amelyeket a társaság saját termeléséhez használ, kiváltva a vásárolt segédanyagokat, valamint a piacon is értékesíthető termékeket állít elő.

1. 1. 2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingtatlanok	17-50 év
Műszaki berendezések	7 év
Egyéb berendezések	3-7 év

A Reneszánsz Zrt. a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően kidolgozott értékelési szabályzatban, illetve egyedileg határozza meg az eszközök használati idejét, és azok avulását, valamint a lineáris leírási kulcsokat.

Az elhasználódás idejét az eszközt használó területi felelős vezetője adja meg szakmai javaslat alapján, míg ennek megfelelően a leírási kulcsokat gazdasági szakember állapítja meg, és az esetleges, a körülményekben bekövetkezett tartós változások miatt, évenként egyszer az alkalmazott kulcsokat felülvizsgálja.

Az újonnan belépő tárgyi eszköz kategóriák leírási kulcsainak megállapítása a tárgyi eszköz üzembe helyezésekor, használatbavételekor valósul meg a fent hivatkozott módszernek megfelelően.

A Társaság tulajdonában lévő eszközökre történő beruházáskor az adott eszköz leírása az aktiváláskor újra kezdődik, mivel új érték kerül kialakításra.

A kis értékű 200 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal, egy összegben leírásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenés esetei a következők lehetnek:

- a szellemi termékek értéke tartósan lecsökken megrongálódás, avulás miatt, vagy a tevékenység változása miatt feleslegessé válik,
- a vagyoni értékű jog korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Minden olyan esetben azonban, amikor egyedileg a terven felüli leírásnak az összege 500.000,-Ft felett van, a leíráshoz és annak elbírálásához a használó szervezeti egység előterjesztése alapján a gazdasági igazgató tesz javaslatot, amelynek ismeretében a vezérigazgató az elszámolás módját jóváhagyja.

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						NETTÓ	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	ZÁRÓ	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás		ZÁRÓ
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 687 392	6 238	550		2 693 080	544 217	53 161			372		597 006	2 096 074
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 873 804	370 685	4 383		4 240 106	2 328 758	196 188			3 945		2 521 001	1 719 105
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	290 414	53 728	10 535		333 607	231 476	15 096			10 085		236 487	97 120
Tenyészállatok						0						0	0
Beruházások, felújítások	40 904	417 176	418 175		39 905	0						0	39 905
Beruházásokra adott előlegek	27 229	8 523			35 752	0						0	35 752
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						0						0	0
Kisértékű tárgyi eszközök						0						0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 919 743	856 350	433 643		7 342 450	3 094 742	264 445		0	14 402		3 344 785	3 987 956

1. 1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetések vásárlás esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá.

Ez esetben a tulajdoni részesedést jelentő befektetésekhez hasonlóan a mérlegkészítéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A részesedések bemutatása az alábbiak szerinti:

Megnevezés	Székhely	Befektetés bruttó értéke (eFt)	Renezsánsz Zrt közvetlen és közvetett	
			tulajdoni hányada (%)	szavazati aránya (%)
FRM Kft. „v.a.”	2096 Üröm, 064/59	26 500	94,6%	94,6%
Renezsánsz-Zalaegerszeg Kft.	2543 Süttő, Rákóczi u. 64.	265 973	100%	100%
Süttöi Mészakőbánya Kft	2096 Üröm, Fő u. 1	1 488	49,6%	49,6%
W-Akadémia Kft. „f.a.”	1095 Bp., Hídépítő u. 1-12.	200	33%	33%

A befektetések között az FRM Kft „v.a.”, valamint a W-Akadémia Kft. „f.a” olyan korábbi munkákkal kapcsolatban alapított projektársaságok amelyeknek a Renezsánsz Zrt. üzleti tervében nincsen szerepe..

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

A vásárolt készletek a beszerzési költség és a nettó piaci érték közül az alacsonyabb értéken kerülnek kimutatásra. A befejezetlen termelés és a késztermékek értéke tartalmazza a közvetlen anyag- és munkaköltséget és a felosztott közvetett költségek megfelelően arányosított részét.

Adatok ezer Ft-ban

	2020.12.31	2021.12.31	Állomány- változás
Anyagok	40 581	49 528	+8 947
Befejezetlen termelés és félkész termék	81 478	700 735	+619 257
Késztermékek	1 716 485	2 074 266	+357 781
Áruk	9 191	9 191	0
Készletekre adott előlegek	0	2 065	+ 2 065
Összesen	1 847 735	2 835 785	+ 988 050

A készletek értéke 988 050 eFt-tal nőtt. A saját termelésű készletek növekedését a megrendelés állományhoz kapcsolódóan a késztermékek termelése és a félkésztermékek feldolgozásával a készletek értékének növekedése okozta. A 2021 évben teljesítendő megrendelés állományunkkal összefüggésben a késztermékgyártás már a korábbi években elkezdődött, ami a késztermékek további növekedését okozta.

1. 2. 2. Követelések

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján.

A követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteséjjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzügyi értékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál értékvesztés összegét, az értékvesztés visszaírását devizában kell megállapítani, majd a nyilvántartási devizaárfolyamon kell azt forintra átszámítva a pénzügyi műveletek ráfordításai között, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításait csökkentő tételként elszámolni. Ezt követően kell az árfolyamváltozás hatását megállapítani.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a MNB által jegyzett közép árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbségéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése a mérlegben az alábbiak szerint alakul:

Valuta- és devizakészletek	MNB középárfolyamon
Külföldi pénzürtékekre fennálló követelés	MNB középárfolyamon
Külföldi pénzürtékekre szóló tartozás	MNB középárfolyamon

Vevőkövetelések

2021.12.31-én a vevőkkel szembeni követeléseinek összege 220 741 eFt volt, ami 132 069 eFt-tal kevesebb az előző év egyenlegénél. A vevőkövetelésekre 2021.12.31-én összesen 15 913 eFt értékvesztést számoltunk el.

A vevőköveteléseinket egyedileg kezeljük, illetve értékeljük. Mindazokra a követelésekre, amelyek határidőben nem kerültek kiegyenlítésre, értékvesztést számoltunk el.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelések 2021.12.31-én 54 069 e Ft, melyre 0 eFt értékvesztés lett elszámolva.

Egyéb követelések

2021.12.31-én a Társaság egyéb követeléseinek a bruttó összege 683 839 eFt volt.

Az egyéb követelések összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Összeg eFt-ban	Összeg eFt-ban
	2020.12.31.	
Adott előleg	23 494	363 452
Adóhatósággal szembeni követelés	0	39 927
Munkavállalóval szembeni köv	270	14 198
Túlfizetett szállítók	40 100	32 338
Túlfizetett vevőktől kapott előleg	0	111 388
Egyéb követelés	108 564	122 536
Összesen	172 428	683 839

1.2.4 Értékpapírok

A társaság 2021.12.31-én 70 888 eFt értékű befektetési jeggyel rendelkezik, melyet a bekerülési értéken mutat ki.

1.2.5 Pénzeszközök

Társaság pénzeszközeinek az összege 2021.12.31-én 139 208 eFt, melyből a pénztár egyenlege 23 885 eFt, a bankszámlák egyenlege 115 323 eFt.

1.2.6 Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2021. évben 3 434 ezer Ft volt.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 4 953 eFt volt 2021. évben, melyből 3 198 eFt gépjármű bérleti díjakhoz kapcsolódik.

1.2.6 Saját tőke

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Egyenleg 2020.12.31	Lekötött tartalék képzése/ feloldása	Adózott eredmény átvezetés	Értékelési tartalék változás	2021.12.31 adózott eredmény	Egyenleg 2021.12.31
Jegyzett tőke	1 140 130					1 140 130
Tőketartalék	126 370					126 370
Eredménytartalék	1 567 706	246 254	59 167			1 873 127
Lekötött tartalék	332 513	-246 254				86 259
Értékelési tartalék	0					0
Adózott eredmény	59 167		-59 167		114 734	114 538
Saját tőke összesen	3 225 886	0	0	0	114 734	3 340 424

Mind 2020 évben, mind 2021 évben a saját tőke nőtt. A társaság saját tőkéje a társaság vagyoni eszközeivel fedezett.

1.2.7 Céltartalékok

Adatok eFt-ban

	2020.12.31	Feloldás	Képzés	2021.12.31
Céltartalékok a várható kötelezettségekre	5 000	-2 815	0	2 185
Céltartalékok a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Összesen	5 000	-2.815	0	2 185

Garanciális kötelezettségeink garanciális követeléseinkkel összhangban állnak, emiatt kötelezettségeinkre külön céltartalékot nem képeztünk.

1.2.8. Kötelezettségek

2021 évben a kötelezettségek állománya 991 846 eFt-tal, 4 650 726 eFt-ra nőtt.

1.2.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartozások kötvénykibocsátásból

	Adatok ezer Ft-ban
	2021.12.31
Tartozás kötvénykibocsátásból	2 400 000

A kötvény kibocsátása 2021 évben történt és lejáratára 10 év. A kötvény 3,2 % fix kamatozású.

A Társaságnak 5 éven túli lejáratú kötelezettsége 2 400 000 eFt.

A Társasának 2021.12.31-én 21 385 eFt egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége volt, amely 3 db autó hosszú lejáratú pénzügyi lízing értéke.

1.2.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

2021.12.31-én a Társaság 4 422 eFt rövid lejáratú kölcsönrel tartozott, amely 355 eFt növekedett a 2020.12.31-i értékéhez képest.

Vevőktől kapott előlegek

2021.12.31-én a vevőktől kapott előlegek értéke 523 029 eFt-volt, mely 93 693 eFt-tal volt több, mint 2020.12.31-én.

Szállítói tartozások

2021.12.31-én a szállítói tartozások és a garanciális visszatartás összege 180 934 eFt volt, amely 109 593 eFt-os csökkenést jelent a 2020.12.31-i egyenleghez képest.

A Társaság folyamatosan egyeztet a szállítókkal és folyamatosan egyenlíti ki a kötelezettségeit, a szállítókkal történt megállapodás alapján.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	Összeg 2020.12.31.	Összeg 2021.12.31.
Faktorált kötelezettség	46 156	36 821
Tulajdonossal szembeni kötelezettség	2 467	2 467
NAV kötelezettségek	115 626	55 486
Garanciális és jótállási kötelezettségek	317 093	317 093
Önkormányzati adók	26 887	10 176
Túlfizetett vevők	0	5 910
Jövedelem elszámolás	54 397	60 126
Rövid lejáratú lízing	0	5 178
Egyéb	13 687	4 141
Összesen	873 483	497 398

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek 1 023 558 eFt.

1.2.10. Passzív időbeli elhatárolások

	2020.12.31	2021.12.31	Adatok ezer Ft-ban	
			Változás eFt	%
Bevételek passzív elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	43 281	63 242	+ 19 961	+46,12
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	93 461	352 752	+259 291	+277,43
Összesen	136 742	415 994	+279 252	+204,22

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolása már lezárt, nem visszatérítendő fejlesztési támogatás elhatárolt összegeiből adódik. A csökkenés oka a kapott támogatásnak a fejlesztés során beszerzett tárgyi eszközök értékcsökkenésére jutó támogatástartalom időarányos feloldása az egyéb bevételekkel szemben

B/2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Árbevétel alakulása

Adatok ezer Ft-ban

	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
			eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 102 447	2 244 557	142 110	+6,76%
Export értékesítés nettó árbevétele	12 675	38 310	25 635	+202,25%
Értékesítés nettó árbevétele	2 115 122	2 282 867	167 745	7,93%

Mind a belföldi, mind az export értékesítés növekedett 2021 évben. A Társaság árbevétele a 2021. évben növekedett az előző évhez képest 167 745 eFt értékben, ami összesen 7,93%-os növekedést eredményezett.

Az export értékesítés az Európai Unió területére történt.

2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása

Saját termelésű készlet állományváltozása:

Adatok ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek	2020.12.31	2021.12.31	Állomány- változás
Befejezetlen termelés és félkész termék	81 478	700 735	+619 257
Késztermék	1 716 485	2 074 266	+357 781
Összesen	1 797 963	2 775 001	977 038

Társaságunk már az előző években megkezdte a 2021. évi megrendelésekhez kapcsolódón a kitermelt bányai félkésztermékek feldolgozását, amely a késztermékek állományának növekedését okozta. Összességében a saját termelésű készletek állománya 977 038 eFt-tal nőtt.

2.3 Anyagjellegű ráfordítások változásának bemutatása

Adatok Ezer Ft-ban

	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
			eFt	%
Anyagköltség	309 290	409 550	100 260	+32,42
Igénybe vett szolgáltatások értéke	532 651	607 346	74 695	+14,02
Egyéb szolgáltatások értéke	22 722	24 250	1 528	+6,72
Eladott áruk beszerzési értéke	765	583	-182	-23,79
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	52 861	681 936	629 075	+1 190,06
Anyagjellegű ráfordítások	918 289	1 723 665	805 376	+87,70

Az árbevétel csökkenésére az anyagjellegű ráfordítások költség racionalizálással válaszolt, így az anyagi jellegű ráfordítások nagyobb ütemben csökkentek, mint az árbevétel értéke.

2.4. Személyi jellegű ráfordítások változásának bemutatása

Adatok Ezer Ft-ban

	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
			eFt	%
Béreköltség	853 521	948 570	+95 049	+11,14
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 146	20 917	+1 771	+9,25
Bérfelrakások	147 159	169 098	+21 939	+14,91
Személyi jellegű ráfordítások	1 019 826	1 138 585	118 759	+11,65

2.5 Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
			eFt	%
Rakodás, fuvarozás, raktározás, munkás szállítás (521)	7 757	14 153	+6 396	+82,45
Bérleti díj (522)	12 910	15 297	+2 387	+18,49
Bányabérleti díj (52215)	320 070	331 448	+11 378	+3,55
Javítás, karbantartás	33 303	57 760	+24 457	+73,44
Hirdetés, reklám, vásár, kiállítás, rendezvény, marketing (524)	15 625	13 219	-2 406	-18,2
Továbbképzés (525)	7 402	1 563	-5 839	-373,58
Utazás, kiküldetés (526)	2 475	5 041	+2 566	+103,68
Tanácsadói-, szakértői-, tagsági-, jogi díjak (527)	31 954	95 199	+63 245	+197,93
Posta, telefon, takarítás, őrzés-védés, eü.ktg-k, egyéb(529,528)	101 155	73 666	-27 489	-37,30
Igénybe vett szolgáltatások	532 561	607 346	+74 695	+14,02

2.6 Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Ért. Immat.javak, tárgyi eszk.bev.	2 900	988
Káreseménnyel kapcs.bev, bírság, kötbér, kés.kamat, leírt szállítói kötelezettség	53 887	217
Ktg. ráford. ellentét kapott engedmény	10 331	6 402
Elengedett szállítói kötelezettség	0	35 889
Jövőbeni ktg-re képzett céltartalék	0	5 000
Követelések visszaírt értékvesztése	0	36 264
Költségvetésből kapott támogatás	6 202	305
Egyéb bevételek	32 332	78 645
Egyéb bevételek	105 709	163 710

Egyéb ráfordítások bontása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Káreseménnyel kapcs.fiz.összeg, bírság, kötbér, kés.kamat, selejt, hiány	3 883	1 488
Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	117 184	57
Adóbírásg,illeték,kés pótlék	0	1 352
Bányajáradék	0	0
Környezetvédelmi díjak	268	91
Környezetterhelési díj	5	0
Iparűzési adó	35 044	23 816
Helyi adók (építmény-, telekadó)	11 312	10 641
Gépjármű adó	1 048	1 123
Cégautó adó	3 071	1 968
Innovációs járulék	5 257	3 572
Egyéb	17 110	46 969
Adott támogatás	12 500	1 100
Behajthatatlan, elengedett, engedményezett követelés leírt összege	5 776	36 279
Összesen:	212 459	128 456

2.7 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi bevételek összetételét az alábbi táblázat részletezi:

1

(adatok ezer Ft-ban)	2020.12.31	2021.12.31
Egyéb kapott (járó) kamatok	2 706	728
Árfolyamnyereség	10 275	56 277
Pénzügyi műveletek bevételei	12 981	57 005

A pénzügyi ráfordítások összetételét az alábbi táblázat részletezi:

(adatok ezer Ft-ban)	2020.12.31	2021.12.31
Fizetendő kamat	44 707	69 258
Árfolyamveszteség	1 783	7 930
Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 490	77 188

C. Tájékoztató adatok

3.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

ZÁRÓLÉTSZÁM ALAKULÁSA (Fő)

		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	28	134
	Fizikai	130	38
TM ÖSSZES		158	172
Részmunkaidős	Szellemi	9	2
	Fizikai	1	0
RM ÖSSZES		10	2
Nyugdíjas	Szellemi	3	5
	Fizikai	6	2
Tanuló	Szellemi	0	0
	Fizikai	12	3
ÖSSZESEN:		189	184

BÉRKÖLTSÉG

adatok eFt-ban

	Bázis év	Tárgyév
Szellemi	184 209	276 789
Fizikai	669 442	671 781
összesen	853 521	948 570

2021. évben a Társaság 20 917 eFt személyi jellegű egyéb kifizetést eszközölt a szellemi dolgozóknak.

A bérjárulékok 2021. évben a következőkből álltak össze:

- táppénz 1/3:	5 706 eFt
- szociális hozzájárulás:	137 030 eFt
- szakképzési hozzájárulás:	13 596 eFt
- egyszerűsített foglalkoztatási járulék előírás	15 eFt
- rehabilitációs járulék	12 751 eFt
összesen:	169 098 eFt

Az év végén a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, üzletvezetés és felügyelőbizottság tagjainak nem volt tartozása a Társaság felé.

3.2

A Társaságnak . Társasági adó

a 2021. évben az általános szabályok szerinti adóalapját veszi alapul. A társasági adóalap levezetését az alábbi táblázatban mutatjuk be:

ezer Ft	
Adózás előtti eredmény:	131 279
<i>Adóalap módosító tételek</i>	
<i>Adóalap növelő tételek</i>	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás, kivezetés	266 397
Jogerős határozati bírság	1 352
Elengedett követelés	26 990
Eszközök kivezetésének számvitel szerinti értéke	1 116
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	57
Adott támogatás	1 100
Céltartalék jövőbeni ktg-re	2 185
Előző éveket érintő ráfordítás	39 234
Mindösszesen	338 431
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, kivezetés	240 835
Követelés értékvesztés visszaírt összege	36 264
Céltartalék visszairása	5 000
Előző éveket érintő tételek	0
Eszközök kivezetésének adótörvény szerinti értéke	1 116
Tanulók szakképzése után igénybe vehető összeg	482
Mindösszesen	283 697
Adóalap	186 014
Adó 9%	16 741

3.3. Mérlegen kívüli tételek

Bankgaranciák és jótállási biztosítások

A társaságnak a projektmunkáihoz kapcsolódó szavatossági, teljesítési garanciáin felül előleg visszafizetési garanciái vannak. Ezekhez a garanciákhoz kapcsolódó kapott előleg értéke a mérlegben a kötelezettségek között kimutatásra került.

Adatok ezer Ft-ban

	2021.12.31
MKB bankgarancia	14 924
Allianz Biztosító	54 672
CIB bankgarancia	169 246
Összesen	238 842

Társaság nem vállalt más vállalatok kötelezettségére készfizető kezességet.

A társaságnak bankhiteleinek biztosítékeként tárgyi eszközök, követelések, valamint készletek zálogjoga nyújt biztosítékot.

C/3 Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy

- neve: Balogh Miklós
- beosztása: vezérigazgató
- lakcíme: 2096 Üröm, Radnóti u. 5.

és

- neve: Balogh Attila
- beosztása: vezérigazgató helyettes
- lakcíme: 2096 Üröm, Radnóti u. 5.

A beszámoló összeállításáért felelős:

- neve: Maár Nóra
- kamarai regisztrációs száma: 007085

Üröm, 2022. május 31.

.....
aláírás

Mellékletek

VAGYON HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	4 197 639	4 396 412	52,28
	Eszközök összesen	7 026 311	8 409 329	
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	2 820 722	4 004 530	47,62
	Eszközök összesen	7 026 311	8 409 329	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	3 225 886	3 340 424	75,98
	Befektetett eszközök	4 197 639	4 396 412	
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	3 225 886	3 340 424	83,76
	Tárgyi eszközök	3 815 291	3 987 956	
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	3 225 886	3 340 424	39,72
	Források összesen	7 026 312	8 409 329	
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	3 658 684	2 229 341	26,51
	Források összesen	7 026 312	8 409 329	
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	2 421 385	28,79
	Források összesen	7 026 312	8 409 329	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	3 658 684	4 650 726	55,30
	Források összesen	7 026 312	8 409 329	

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Tárgyév
		E Ft	E Ft	%
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 115 122	2 282 867	0,27
	Eszközök összesen	7 026 311	8 409 329	
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 115 122	2 282 867	0,57
	Tárgyi eszközök	3 815 291	3 987 956	
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 115 122	2 282 867	0,97
	Átlagos készletek	1 718 880	2 341 760	
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 115 122	2 282 867	0,68
	Saját tőke	3 225 886	3 340 424	

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Tárgyév %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 820 722</u> 3 658 684	<u>4 004 530</u> 2 229 341	179,63
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>972 987</u> 3 658 684	<u>1 168 745</u> 2 229 341	52,43
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>448 807</u> 3 658 684	<u>210 096</u> 2 229 341	9,42
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>377 919</u> 3 658 684	<u>139 208</u> 2 229 341	6,24

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Tárgyév %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>595 068</u> 3 658 684	<u>958 649</u> 2 229 341	43,00
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>3 658 684</u> 7 026 311	<u>4 650 726</u> 8 409 329	55,30
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>94 763</u> 3 658 684	<u>151 461</u> 2 229 341	6,79
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>352 810</u> 290 527	<u>220 741</u> 180 934	122,00
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>103 168</u> 2 115 122	<u>86 852</u> 2 282 867	13,89
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>308 851</u> 918 289	<u>776 859</u> 1 723 665	164,51

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Tárgyév %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>94 763</u> 44 707	<u>151 461</u> 69 258	218,69
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>338 162</u> 44 707	<u>417 858</u> 69 258	603,33
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>302 566</u> 44 707	<u>380 935</u> 69 258	550,02
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>302 566</u> 3 658 684	<u>380 935</u> 4 650 726	8,19

Vagyoni, jövedelmezőségi helyzetet bemutató mutatók

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	4 197 639	59,74	4 396 412	52,28	87,51
	Eszközök összesen	7 026 311		8 409 329		
Forgóeszközök aránya	orgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	2 828 672	40,26	4 012 917	47,72	118,53
	Eszközök összesen	7 026 311		8 409 329		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	3 225 886	45,91	3 340 620	39,73	86,53
	Összes forrás	7 026 312		8 409 329		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	3 658 684	52,07	4 650 530	55,30	106,20
	Összes forrás	7 026 312		8 409 329		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	7 026 311	217,81	8 409 329	251,73	115,57
	Saját tőke	3 225 886		3 340 620		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	2 115 122	65,57	2 282 867	68,34	104,22
	Saját tőke	3 225 886		3 340 620		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	2 820 722	77,10	4 004 530	179,64	233,01
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 658 684		2 229 145		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	972 987	26,59	1 168 745	52,43	197,15
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 658 684		2 229 145		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	377 919	10,33	210 096	9,42	91,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 658 684		2 229 145		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	377 919	10,33	139 208	6,24	60,46
	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 658 684		2 229 145		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	59 167	1,83	114 734	3,43	187,25
	Saját tőke	3 225 886		3 340 620		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	94 763	4,48	151 461	6,63	148,09
	Nettó árbevétel	2 115 122		2 282 867		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	94 763	2,94	151 461	4,53	154,34
	Saját tőke	3 225 886		3 340 620		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	94 763	1,35	151 461	1,80	133,55
	Összes eszköz	7 026 311		8 409 329		

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás %
		E Ft	E Ft	%	%	
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u>	59 167	114 538	1,83	3,43	186,95
	Saját tőke	3 225 886	3 340 424			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u>	59 167	114 538	2,80	5,02	179,36
	Árbevétel	2 115 122	2 282 867			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u>	59 167	114 538	0,84	1,36	161,75
	Összes eszköz	7 026 311	8 409 329			
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u>	59 167	114 538	-7,06	6,45	-91,38
	Forgóeszk-rövid lejár. köt	-837 962	1 775 189			

Cash flow kimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	423 275	-970 590
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	61 255	131 279
	ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	korrekciók az adózás előtti eredményben	-5 504	36 597
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1.b) +/-	55 750	167 875
02.	Elszámolt amortizáció +	243 399	266 397
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	19 133	-36 207
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	2 815
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-760 150	-988
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	25 363	-73 704
07.	Egyéb rövidejű kötelezettség változása +/-	1 270 008	-104 630
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	16 621	279 252
09.	Vevő követelés változása +/-	-218 999	95 790
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-236 396	-1 554 588
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	8 545	-437
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-12 165
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-195 715	-474 190
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-955 865	-475 178
15.	Befektetett eszközök eladása +	760 150	988
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-12 500	1 206 069
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	2 400 000
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	355
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0

24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-1 215 671
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-12 500	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	21 385
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	215 059	-238 711
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	-4 201	0
	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sor) +/-	210 858	-238 711