

Kiegészítő melléklet
a
„Reneszánsz” Kőfaragó Zrt.
2022. december 31-i
fordulónapra készített éves beszámolójához

Általános rész

A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaság neve	„RENSZÁNSZ” KŐFARAGÓ Zrt.
Társaság rövid elnevezése	„RENSZÁNSZ” 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

A Reneszánsz Zrt az észak-magyarországi Süttő községben található mészkőbányákban 100 hektáros bányaterületen termel ki és dolgoz fel díszítőkövet amelyet beépítéssel, illetve anélkül értékesít.

Feldolgozóüzemeink Süttőn, Ürömon és egy Zalaegerszegen találhatóak. A nagy teljesítményű kővágó gépek és ipari gyártósorok mellett a 21. századi innovatív technológiát CNC-vezérlésű darabolók és az akár szobrászati kivitelezésben is alkalmazható digitálisan vezérelt kőfaragó gépek képviselik. Kőfeldolgozásunk, valamint kereskedelmi és logisztikai tevékenységünk számára összességében 11 000 négyzetméternyi ipari csarnok és 7 hektárnyi ipari terület nyújt megfelelő háttérrel.

A Reneszánsz süttői mészkövének fizikai tulajdonságai lehetővé teszik, hogy a díszítő- és építőköiiparban szinte bármilyen köves munkára felhasználhassuk, rendkívüli tartóssága, illetve só-, fagy- és kopásállósága miatt. Megjelenése alkalmassá teszi, hogy mind a kortárs, mind a hagyományos építészeti stílusokhoz is használhassuk.

A „Reneszánsz” 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 „Reneszánsz” Zrt. a szabályzatokon átvezette.

A/2. TEVÉKENYSÉGI KÖR

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

2370 Építőkö, díszítőkö megmunkálása (főtevékenység)
0811 Építőkö, 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	982.104	67,19	79,19
Külföldi társaság	228.025	248.025	20,00	19,99
Belföldi társaság	10.000	10.000	0,81	0,81
Belföldi Magánszemély	1	1	0	0
Belföldi Magánszemély	136.816	0	12,00	0
	1.140.130	1.240.130	100	100

A Társaság részvény-, azaz jegyzett tőkéje 2022. december 31-ei fordulónapon 1.240.130.000,- Ft. volt. Az alaptőke 1.240.130 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 Külterület,
 - 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: 2023. április 30.

A beszámoló üzleti éve: 2022.01.01-2022. 12.31.

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

A Számviteli Törvénynek megfelelően a „Reneszánsz” Zrt. elkészítette 2022. 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-csökkenítő 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-átszervezését 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 200eFt 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 felüli	Kísértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	101 432				101 432	101 432						101 432	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	86 259				86 259	0						0	86 259
Vagyoni értékű jogok	189 316	440	5 250		184 506	163 780	1 801			5 250		160 331	24 175
Szellemi termék					0	0						0	0
Üzleti vagy cégérték					0	0						0	0
Immateriális javakra adott előlegek	2500				2 500	0						0	2 500
Immateriális javak érték helyesbítése					0	0						0	0
Kísértékű immateriális javak					0	0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	379 507	440	5 250		374 697	265 212	1 801		0	5 250	0	261 763	112 934

Kísérleti fejlesztésünk jelenleg is folyamatban van, a projekt során a kőtermékek helyezésénél és gyártásánál használt tömítő és fugázó anyagokat fejlesztünk, amelyeket a társaság saját termeléséhez tervezünk használni, 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 felüli	Kisértékű				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 693 080	207 491	20 255		2 880 316	597 006	53 858			7 586		643 278	2 237 038
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 240 106	388 883	55 517		4 573 472	2 521 001	223 144			49 521		2 694 624	1 878 848
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	333 607	48 738	8 681		373 664	236 487	19 933			7 873		248 547	125 117
Tenyészállatok					0	0						0	0
Beruházások, felújítások	39 905	905 840	645 111		300 634	0						0	300 634
Beruházásokra adott előlegek	35 752	555 888	463 293		128 347	0						0	128 347
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0	0						0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0	0						0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	7 342 450	2 106 840	1 192 857		8 256 433	3 354 494	296 935	0	64 980			3 586 449	4 669 984

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)	Renezánsz Zrt közvetlen és közvetett	
			tulajdoni hányada (%)	szavazati aránya (%)
FRM Kft.	2096 Üröm, 064/59	26 500	94,6%	94,6%
Renezánsz-Zalaegerszeg Kft.	2543 Süttő, Rákóczi u. 64.	265 973	100%	100%
Csobaj Kft	1121 Budapest , Kalóz út 10.	1 875 575	70%	70%

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

	2021.12.31	2022.12.31	Állomány- változás
Anyagok	49 528	73 299	+23 771
Befejezetlen termelés és félkész termék	700 735	1 016 350	+315 615
Késztermékek	2 074 266	2 632 879	+558 613
Áruk	9 191	9 191	0
Készletekre adott előlegek	2 065	28 972	+26 907
Összesen	2 835 785	3 760 691	+924 906

A készletek értéke 924 906 eFt-tal nőtt. A saját termelésű készletek növekedését egyrésről az előállításukhoz szükséges energia árának és a bérek növekedése okozta. A növekvő költségekkel együtt eladási árainkat is emelni tudtuk.

A Társaság vezérigazgatója szerint a készletek értékállóak, a termékek eladási árának jelentős növekedése biztosítja, hogy a készleteket a Társaság a közeljövőben nyereséggel értékesíteni tudja, ezért a készletekre értékvesztést elszámolni nem kell.

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 - veszteségjellegű - 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

2022.12.31-én a vevőkkel szembeni követeléseinek összege 319 565 eFt volt, ami 98 824 eFt-tal több az előző év egyenlegénél. A vevőkövetelésekre 2022.12.31-ig összesen 9 952 eFt értékvesztést számoltunk el. 2022 évben értékvesztés képzés nem történt.

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 2022.12.31-én 4 607 e Ft.

Egyéb követelések

2022.12.31-én a Társaság egyéb követeléseinek a bruttó összege 414 465 eFt volt.

Az egyéb követelések összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Összeg eFt-ban 2021.12.31.	Összeg eFt-ban 2022.12.31
Adott előleg	363 452	324 026
Adóhatóságokkal szembeni követelés	39 927	631
Munkavállalóval szembeni köv	14 198	1 299
Túlfizetett szállítók	32 338	71 897
Túlfizetett vevőktől kapott előleg	111 388	0
Egyéb követelés	122 536	16 612
Összesen	683 839	414 465

1.2.4 Értékpapírok

A társaság 2022.12.31-én 1 480 520 eFt értékű befektetési jeggyel és a MÁK-nál nyilvántartott diszkontkincstárjeggyel rendelkezik, melyet a bekerülési értéken mutat ki.

1.2.5 Pénzeszközök

Társaság pénzeszközeinek az összege 2022.12.31-én 313 522 eFt, melyből a pénztár egyenlege 26 420 eFt, a bankszámlák egyenlege 287 102 eFt.

1.2.6 Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2022. évben 12 497 ezer Ft volt.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 4 285 eFt volt 2022. évben, melyből 1 966 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 2021.12.31	Tőkeemelés	Lekötött tartalék képzése/ feloldása	Adózott eredmény átvezetés	Értékelés i tartalék változás	2022.12.31 adózott eredmény	Egyenleg 2022.12.31
Jegyzett tőke	1 140 130	100 000					1 240 130
Tőketartalék	126 370	5 616 836					5 743 206
Eredménytartalék	1 873 127			114 539			1 987 666
Lekötött tartalék	86 259						86 259
Értékelési tartalék	0						0
Adózott eredmény	114 538			-114 539		323 254	323 254
Saját tőke összesen	3 340 424	5 716 836	0	0	0	323 254	9 380 515

A Társaság tulajdonosai a 2022 év folyamán tőkeemelést hajtottak végre.

Mind 2021 évben, mind 2022 évben a saját tőke nőtt. A társaság saját tőkéje a társaság vagyoni eszközeivel fedezett.

1.2.7 Céltartalékok

Adatok eFt-ban

	2021.12.31	Feloldás	Képzés	2022.12.31
Céltartalékok a várható kötelezettségekre	2 185	-2 815	0	0
Céltartalékok a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Összesen	2 185	-2.815	0	0

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

A korábbi, várható kötelezettségre képzett céltartalékot 2022 évben feloldottuk.

1.2.8. Kötelezettségek

2022 évben a kötelezettségek állománya 1 172 486 eFt-tal, 3 478 240 eFt-ra csökkent.

1.2.8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Tartozások kötvénykibocsátásból

Adatok ezer Ft-ban

	2022.12.31
Tartozás kötvénykibocsátásból	2 400 000

A kötvény kibocsátása 2021 évben történt és lejáratára 10 év. A kötvény 2,88 % fix kamatozású.

A Társaságnak 5 éven túli lejáratú kötelezettsége 1 680 000 eFt.

A Társasának 2022.12.31-én 15 961 eFt egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége volt, amely 3 db autó hosszú lejáratú pénzügyi lízing értéke.

1.2.9. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

2022.12.31-én a Társaságnak nincs rövid lejáratú kölcsöne, mivel azt a tárgyév során teljes egészében visszafizette, így ezen kötelezettség mérlegképe 4 422 eFt-tal csökkent a 2021.12.31-i értékhez képest.

Vevőktől kapott előlegek

2022.12.31-én a vevőktől kapott előlegek értéke 352 663 eFt-volt, mely 170 366 eFt-tal volt kevesebb, mint 2021.12.31-én.

Szállítói tartozások

2022.12.31-én a szállítói tartozások 182 430 eFt volt, amely 1 496 eFt-os növekedést jelent a 2021.12.31-i egyenleghöz 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 2021.12.31.	Összeg 2022.12.31.
Faktorált kötelezettség	36 821	25 715
Tulajdonossal szembeni kötelezettség	2 467	0
NAV kötelezettségek	55 486	106 978
Garanciális és jótállási kötelezettségek	317 093	210 677
Önkormányzati adók	10 176	10 548
Túlfizetett vevők	5 910	465
Jövedelem elszámolás	60 126	63 740
Rövid lejáratú lízing	5 178	5 424
Egyéb	4 141	438
Összesen	497 398	423 985

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettségek 103 201 eFt.

1.2.10. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok ezer Ft-ban

	2021.12.31	2022.12.31	Változás	
			eFt	%
Bevételek passzív elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	63 242	59 890	- 3 352	-5,30
Halasztott bevételek passzív elhatárolása	352 752	318 116	- 34 636	-9,82
Összesen	415 994	378 006	- 37 988	-9,13

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

	2021.12.31	2022.12.31	Változás	
			eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 244 557	2 161 580	-82 977	-3,70%
Export értékesítés nettó árbevétele	38 310	68 610	+30 300	+79,09%
Értékesítés nettó árbevétele	2 282 867	2 230 190	-52 677	-2,31%

A belföldi értékesítés 82 977 eFt-tal csökkent, míg az export értékesítés növekedett 30 300 eFt-tal a 2022. évben. A Társaság árbevétele összeségében a 2022. évben csökkent az előző évhez képest 152 677 eFt értékben, ami összesen 2,31 %-os csökkenést eredményezett.

Az export értékesítés az Európai Unió területére történt.

2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása

Saját termelésű készlet állományváltozása:

A saját termelésű készletek állománya 851 283 eFt-tal nőtt amelyet főként a növekvő előállítási költségek, az energiaárak és bérek növekedése okozott.

2.3 Anyagjellegű ráfordítások változásának bemutatása

Adatok Ezer Ft-ban

	2021.12.31	2022.12.31	Változás	
			eFt	%
Anyagköltség	409 550	526 334	+116 784	+28,52
Igénybe vett szolgáltatások értéke	607 346	621 544	+14 198	+2,34
Egyéb szolgáltatások értéke	24 250	25 503	+1 253	+5,17
Eladott áruk beszerzési értéke	583	9 519	+8 936	+1 532,76
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	681 936	340 160	-341 776	-50,12
Anyagjellegű ráfordítások	1 723 665	1 523 060	-200 605	-11,64

2.4. Személyi jellegű ráfordítások változásának bemutatása

Adatok Ezer Ft-ban

	2021.12.31	2022.12.31	Változás	
			eFt	%
Béreköltség	948 570	1 042 734	+94 164	+9,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 917	21 647	+730	+3,49
Bérfelrakások	169 098	146 749	-22 349	-13,22
Személyi jellegű ráfordítások	1 138 585	1 211 130	+72 545	+6,37

2.5 Az igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás	
			eFt	%
Rakodás, fuvarozás, raktározás, munkás szállítás (521)	14 153	18 784	+4 631	+32,72
Bérleti díj (522)	15 297	16 291	+994	+6,50
Bányabérleti díj (52215-16)	331 448	348 666	+17 218	+5,19
Javítás, karbantartás (523)	57 760	63 189	+5 429	+9,40
Hirdetés, reklám, vásár, kiállítás, rendezvény, marketing (524)	13 219	26 290	+13 071	+98,88
Továbbképzés (525)	1 563	5 846	+4 283	+274,02
Utazás, kiküldetés (526)	5 041	15 354	+10 313	+204,58
Tanácsadói-, szakértői-, tagsági-, jogi díjak (527)	95 199	33 635	-61 564	-64,67
Posta, telefon, takarítás, őrzés-védés, eü.ktg-k, egyéb(529,528)	73 666	93 489	+19 823	+26,91
Igénybe vett szolgáltatások	607 346	621 544	+14 198	+2,34

2.6 Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek bontása:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Ért. Immat.javak, tárgyi eszk.bev.	988	6 481
Káreseménnyel kapcs.bev, bírság, kötbér, kés.kamat, leírt szállítói kötelezettség	217	0
Ktg. ráford. ellentét kapott engedmény	6 402	0
Elengedett szállítói kötelezettség	35 889	68 934
Jövőbeni ktg-re képzett céltartalék feloldás	5 000	2 185
Követelések visszaírt értékvesztése	36 264	5 962
Költségvetésből kapott támogatás (OEP)	305	297
Kapott támogatás	0	1 141
Véglegesen fejl.célra kapott támogatás	0	34 605
Egyéb bevételek	78 645	34 924
Egyéb bevételek	163 710	154 529

Egyéb ráfordítások bontása:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Káreseménnyel kaps.fiz.összeg, bírság, kötbér, kés.kamat, selejt, hiány	1 488	5 823
Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	57	19 607
Adóbírság, illeték, kés.pótlék	1 352	570
Környezetvédelmi díjak	91	80
Környezetterhelési díj	0	0
Iparűzési adó	23 816	27 084
Helyi adók (építmény-, telekadó)	10 641	10 725
Gépjármű adó	1 123	1 168
Cégautó adó	1 968	1 979
Innovációs járulék	3 572	4 063
Egyéb	46 969	39 075
Adott támogatás	1 100	3 950
Behajthatatlan, elengedett, engedményezett követelés	36 279	8 045
Összesen:	128 456	122 169

2.7 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi bevételek összetételét az alábbi táblázat részletezi:

(adatok ezer Ft-ban)	2021.12.31	2022.12.31
Egyéb kapott (járó) kamatok	728	91 290
Értékpapírokból származó kamatbev, árfolyamnyereségek	0	0
Egyéb árfolyamnyereség	56 277	371 414
Pénzügyi műveletek bevételei	57 005	462 704

A pénzügyi ráfordítások összetételét az alábbi táblázat részletezi:

(adatok ezer Ft-ban)	2021.12.31	2022.12.31
Részesedésekből szárm árfolyamvesztés, ráfordítás	0	875
Részesedések, bankbetétek értékvesztése	0	24 357
Fizetendő kamat	69 258	77 856
Árfolyamvesztés	7 930	79 836
Pénzügyi műveletek ráfordításai	77 188	182 924

C. Tájékoztató adatok

3.1 Létszám és bérköltség bemutatása:

ZÁRÓLÉTSZÁM ALAKULÁSA (Fő)

		Bázis év	Tárgyév
Teljes munkaidős	Szellemi	134	35
	Fizikai	38	129
TM ÖSSZES		172	164
Részmunkaidős	Szellemi	2	0
	Fizikai	0	3
RM ÖSSZES		2	3
Nyugdíjas	Szellemi	5	2
	Fizikai	2	1
Tanuló	Szellemi	0	0
	Fizikai	3	8
ÖSSZESEN:		184	178

BÉRKÖLTSÉG

adatok eFt-ban

	Bázis év	Tárgyév
Szellemi	276 789	316 574
Fizikai	671 781	726 160
összesen	948 570	1 042 734

2022. évben a Társaság 21 647 eFt személyi jellegű egyéb kifizetést eszközölt a szellemi dolgozóknak.

A bérjárulékok 2022. évben a következőkből álltak össze:

- táppénz 1/3:	5 722 eFt
- szociális hozzájárulás:	125 726 eFt
- cégteher TB járulék:	1 eFt
- rehabilitációs járulék	15 300 eFt
összesen:	146 749 eFt

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

3.2. Társasági adó

A Társaság a társasági adófizetési kötelezettség megállapítása során a 2022. évben az általános szabályok szerinti adóalapját veszi alapul. A társasági adóalap levezetését az alábbi táblázatban mutatjuk be:

	ezer Ft
Adózás előtti eredmény:	360 719
<i>Adóalap módosító tételek</i>	
<i>Adóalap növelő tételek</i>	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás, kivezetés	298 704
Jogerős határozati bírság	664
Elengedett követelés	2 083
Eszközök kivezetésének számvitel szerinti értéke	19 479
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	0
Kapcsolt vállalkozásban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés	24 357
Adott támogatás	3 950
Céltartalék jövőbeni ktg-re	0
Előző éveket érintő ráfordítás	2 836
Mindösszesen	352 073
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>	
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás, kivezetés	268 072
Követelés értékvesztés visszaírt összege	5 962
Céltartalék visszaírása	2 185
Előző éveket érintő tételek	0

Eszközök kivezetésének adótörvény szerinti értéke	19 479
Tanulók szakképzése után igénybe vehető összeg	816
Mindösszesen	296 514
Adóalap	416 278
Adó 9%	37 465

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

	2022.12.31
Allianz Biztosító	54 672
CIB bankgarancia	242.769
Összesen	297 441

Társaság nem vállalt más vállalatok kötelezettségére készfizető kezességet.

A társaságnak bankhiteleinek biztosítékként 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, 2023. május 15.

.....
aláírás

Mellékletek

VAGYONI HELYZET MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	4 396 412	6 926 609	52,28	52,33	100,09
	Eszközök összesen	8 409 329	13 236 761			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	4 004 530	6 293 370	47,62	47,54	99,84
	Eszközök összesen	8 409 329	13 236 761			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	3 340 424	9 380 515	75,98	135,43	178,24
	Befektetett eszközök	4 396 412	6 926 609			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	3 340 424	9 380 515	83,76	200,87	239,81
	Tárgyi eszközök	3 987 956	4 669 984			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	3 340 424	9 380 515	39,72	70,87	178,40
	Források összesen	8 409 329	13 236 761			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	2 229 341	1 062 279	26,51	8,03	30,27
	Források összesen	8 409 329	13 236 761			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	2 421 385	2 415 961	28,79	18,25	63,39
	Források összesen	8 409 329	13 236 761			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	4 650 726	3 478 240	55,30	26,28	47,51
	Források összesen	8 409 329	13 236 761			

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	4 004 530	6 293 370	179,63	592,44	329,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341	1 062 279			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	1 168 745	2 532 679	52,43	238,42	454,78
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341	1 062 279			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	1 619 728	1 794 042	72,66	168,89	232,45
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341	1 062 279			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	139 208	313 522	6,24	29,51	472,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341	1 062 279			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	958 649	738 637	43,00	69,53	161,70
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341	1 062 279			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	4 650 726	3 478 240	55,30	26,28	47,51
	Eszközök összesen	8 409 329	13 236 761			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	151 461	80 939	6,79	7,62	112,15
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341	1 062 279			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	220 741	319 565	122,00	175,17	143,58
	Szállítók	180 934	182 430			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	130 853	218 896	20,92	35,83	171,24
	Nettó árbevétel	2 282 867	2 230 190			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	242 817	848 643	51,42	203,38	395,53
	Anyagjellegű ráfordítások	1 723 665	1 523 060			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	151 461	80 939	218,69	103,96	47,54
	Fizetett kamatok és kjr.	69 258	77 856			

Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	417 858	379 643	603,33	487,62	80,82
	Fizetett kamatok és kjr.	69 258	77 856			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	380 935	621 958	550,02	798,86	145,24
	Fizetett kamatok és kjr.	69 258	77 856			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	380 935	621 958	8,19	17,88	218,31
	<u>Kötelezettségek</u>	4 650 726	3 478 240			

Vagyon, jövedelmezőségi helyzetet bemutató mutatók

Mutatók						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	4 396 412	52,28	6 926 609	52,33	100,09
	Eszközök összesen	8 409 329		13 236 761		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	4 012 917	47,72	6 310 152	47,67	99,90
	Eszközök összesen	8 409 329		13 236 761		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	3 340 424	39,72	9 380 515	70,87	178,40
	Összes forrás	8 409 329		13 236 761		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	4 650 726	55,30	3 478 240	26,28	47,51
	Összes forrás	8 409 329		13 236 761		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	8 409 329	251,74	13 236 761	141,11	56,05
	Saját tőke	3 340 424		9 380 515		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	2 282 867	68,34	2 230 190	23,77	34,79
	Saját tőke	3 340 424		9 380 515		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	4 004 530	179,63	6 293 370	592,44	329,81
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341		1 062 279		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	1 168 745	52,43	2 532 679	238,42	454,78
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341		1 062 279		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	210 096	9,42	1 794 042	168,89	1 792,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341		1 062 279		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	139 208	6,24	313 522	29,51	472,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 229 341		1 062 279		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	114 538	3,43	323 254	3,45	100,50
	Saját tőke	3 340 424		9 380 515		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	151 461	6,63	80 939	3,63	54,70
	Nettó árbevétel	2 282 867		2 230 190		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	151 461	4,53	80 939	0,86	19,03
	Saját tőke	3 340 424		9 380 515		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	151 461	1,80	80 939	0,61	33,95
	Összes eszköz	8 409 329		13 236 761		

		Jövedelmezőség alakulása					
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás	
		E Ft	E Ft	%	%	%	
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	114 538	323 254	3,43	3,45	100,50	
	Saját tőke	3 340 424	9 380 515				
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	114 538	323 254	5,02	14,49	288,89	
	Árbevétel	2 282 867	2 230 190				
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	114 538	323 254	1,36	2,44	179,30	
	Összes eszköz	8 409 329	13 236 761				
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	114 538	323 254	6,45	6,18	95,77	
	Forgóeszk- rövid lejár. köt.	1 775 189	5 231 091				

Cash flow kimutatás

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	423 275	-2 662 042
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	61 255	360 719
	ebből működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	1141
1.b	korrekciók az adózás előtti eredményben	-5 504	-102012
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1.b) +/-	55 750	258 707
02.	Elszámolt amortizáció +	243 399	298 704
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	19 133	18395
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	-2 185
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-760 150	-6481
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	25 363	-588 502
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	1 270 008	-505 925
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	16 621	-37 988
09.	Vevő követelés változása +/-	-218 999	-270 122
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-236 396	-1 808 836
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	8 545	-8 395
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-9 414
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-195 715	-2 866 255
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-955 865	-2 872 736
15.	Befektetett eszközök eladása +	760 150	6481
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	5 708 184
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	5 721 980
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0

24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	-9 846
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-12 500	-3950
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	215 059	179 887
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	-4 201	-5573
	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sor) +/-	210 858	174 314