

**POLYDUCT Műanyagipari Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság**

**2020. éves Beszámoló  
A Magyar Számviteli Elvnek  
Megfelelően**

**Kiegészítő Melléklet**

Készítette:

Nagy Attila  
gazdasági igazgató

Jóváhagyta:

Egri Tibor  
vezérigazgató

Nádudvar, 2021. március 25.

## TARTALOM:

I. Általános rész

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

IV. Tájékoztató rész

# 1. Általános céginformációk

## 1.1. A társaság elnevezése:

A társaság cégneve: POLYDUCT Műanyagipari Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
A társaság rövidített cégneve: POLYDUCT ZRT.

## 1.2. A társaság székhelye:

A társaság székhelye: 4181 Nádudvar, Kabai u. 62.

## 1.3. A társaság rövid történeti áttekintése:

A POLYDUCT ZRT. hazánk egyik legjelentősebb „rotációs eljárással” előállított műanyagipari termékek gyártója. A céget nyilvános alapítás során a KITE Mezőgazdasági Szolgáltató és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 4181 Nádudvar, Bem J. u. 1., cégjegyzék száma: 09-10-000055), mint alapító alapította 1992. december 23. napján.

A cég 1992-es megalakulását követően, e sajátos gyártástechnológia bevezetésével kialakított termékcsoport rövid időn belül a környezetvédelem, vízgazdálkodás és közterületi infrastrukturális elemek, termékek beszállítójává nőtte ki magát. Így ma legfőbb tevékenységünk a rotációs műanyaggyártás köré csoportosul, mára már kiegészülve egy fémszerkezeti üzemmel, amellyel újabb piacokat szeretnénk meghódítani.

Termelési tevékenységet Nádudvaron, valamint a püspökladányi fióktelephelyen végzünk.

## 1.4. A cégjegyzés módja:

A cég képviselőjére és a cégjegyzésre valamennyi igazgatósági tag önállóan jogosult. A cégjegyzésre felhatalmazott alkalmazottak a cégjegyzésre együttesen jogosultak.

## 1.5. A társaság működési formája:

A társaság zártkörűen működik, mivel részvényei nyilvános forgalomba hozatalára nem kerül sor.

## 1.6. A társaság tevékenységi körei:

A társaság tevékenységi körei a TEÁOR '08 szerint:

- 22.23'08 – Műanyag építőanyag gyártása - Főtevékenység
- 22.21'08 – Műanyag lap, lemez, fólia, cső, profil gyártása
- 22.22'08 – Műanyag csomagolóeszköz gyártása
- 22.29'08 – Egyéb műanyag termék gyártása
- 28.29'08 – M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
- 41.20'08 – Lakó- és nem lakó épület építése
- 43.91'08 – Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 42.11'08 – Út, autópálya építése
- 42.91'08 – Vízi létesítmény építése
- 43.99'08 – Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- 46.19'08 – Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
- 47.78'08 – Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 85.59'08 – M.n.s. egyéb oktatás
- 32.40'08 – Játékgyártás
- 46.18'08 – Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
- 47.99'08 – Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem

77.39'08 – Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése  
77.29'08 – Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése  
72.19'08 – Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés  
71.12'08 – Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
82.99'08 – M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás  
39.00'08 – Szennyvezérlésmentesítés, egyéb hulladékkezelés  
42.21'08 – Folyadék szállítására szolgáló közmű építése  
32.30'08 – Sportszergyártás  
74.90'08 – Mns egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység  
81.30'08 – Zöldterület-kezelés  
25.11'08 – Fémszerkezet gyártása  
25.99'08 – Mns egyéb fémfeldolgozási termék gyártása  
22.29'08 – Egyéb műanyag termék gyártása  
37.00'08 – Szennyvíz gyűjtése, kezelése  
46.61'08 – Mezőgazdasági gép, berendezés nagykereskedelme  
46.69'08 – Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme  
30.99'08 – M.n.s. egyéb jármű gyártása  
47.91'08 - Csomagküldő, internetes kiskereskedelem  
85.32'08 – Szakmai középfokú oktatás  
85.60'08 – Oktatási kiegészítő tevékenység

### **1.7. A társaság időtartama:**

A társaság határozatlan időre alakult.

### **1.8. A társaság alaptőkéje:**

A társaság alaptőkéje: 102 540 000,- Ft, (azaz: Egyszázkettőmillió-ötszáznegyven-ezer forint).

### **1.9. Részvények:**

Az alapításkori, illetve az aktuális alaptőke:

- Alapításkor (1992.12.31.): 50 330 000 Ft
- Jelenleg (2020.12.31.): 102 540 000 Ft

A cégjegyzékbe az 1992. december 23. napján kelt létesítő okirat alapján 1992. december 31. napján bejegyzett társaság a 2015. augusztus 17. napján módosított Alapszabályában az alaptőkéjét 102 540 000 forint-ban, azaz Egyszázkettőmillió-ötszáznegyven ezer forintban határozta, amely 10 254 db, azaz Tízezer-kettőszázötvennégy darab egyenként 10 000 Ft, azaz Tízezer forint névértékű, névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaság fő részvényesei:

Magyar tulajdon 100%-ban		
Befektetők száma:	29	100,00%
Jogi személyek száma:	1	0,39%
Magánszemélyek:	28	98,30%
Saját részvény:		1,31%

## **2. A számviteli politika rövid ismertetése**

### **2.1. A beszámoló formája, a könyvvezetés rendszere, könyvvizsgálat:**

Társaságunk a Számviteli törvény 9. §-a alapján Éves Beszámoló készítésére kötelezett.

Az SZTV. 12. §. előírásainak megfelelően könyvvezetési kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében teljesíti.

Részvénytársaságunk könyvvizsgálatra kötelezett, melyet a SALDO-MINOR Könyvvizsgáló és Gazdasági Szakértő Kft. (Cg. 01-09-260986, székhelye: 1074 Budapest, Melinda u. 11.) Palatitz László bejegyzett könyvvizsgáló végez.

A beszámoló készítéséért felelős személy: Nagy Attila  
Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 204186

### **2.2. Mérlegkészítés időpontja, tagolása, eredmény megállapítás módja**

**A társaság üzleti éve:** a naptári évvel azonos, adatai teljes körűen hasonlíthatók az előző év adataihoz

**A beszámoló pénzneme:** A beszámoló minden adata ezer forintban kerül közzétételre

#### **A mérlegkészítés időpontja:**

A ZRT. mérlegkészítésének időpontját 2020. december 31-el végződő évben 2021. február 28-ában határozta meg.

#### **Mérleg és eredménykimutatás:**

A társaság a számviteli törvényben megadott választható mérlegsémák közül az „A” tagolású változatot alkalmazza.

#### **Eredménykimutatás:**

A számviteli törvény 3. számú melléklet „A” változata szerinti tagolásban összköltség költség eljárással készíti.

Az eredménykimutatás alátámasztására társaságunk költségnem elszámolását alkalmaz, költséghelyekre megbontva.

Társaságunk a számviteli tv. adta változásokat figyelembe véve, az ott leírt mérlegtagolásokat alkalmazva készíti beszámolóját, további tételtagolást, esetleges összevonást nem használ.

#### **Az alkalmazott értékelési eljárások ismertetése:**

Társaságunk a mérlegben szereplő eszközök és források értékelésének szabályait az SZTV. előírásai alapján, a helyi sajátosságok figyelembevételével kialakított belső szabályzatban, a Számviteli Politikában és az eszközök, források értékelési szabályzatában határozta meg.

Az adózott eredmény felhasználása megegyezik a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozatban foglaltakkal.

**Forgóeszközök értékelése:**

A vásárolt készletek értékelése az FIFO (first in first out) ár alapján kerül meghatározásra.

A saját termelésű készletek értékelése elszámoló áron, az előállítási költségen kerül kimutatásra, a tényleges ráfordítások alapján készülő utókalkuláció szerint megállapított értéken.

A mérlegtételek leltárral alátámasztottak.

**Követelések:**

A követelések értékelése a beszámolóban a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt.

A belföldi vevőkövetelések az elfogadott, elismert összegben kerülnek a mérlegbe.

A devizakövetelések forintértéken a teljesítés napján érvényes számlavezető bankunk a MNB Bank Zrt. hivatalos devizaárfolyamán kerül rögzítésre könyveinkben.

Devizás tételeink mérlegforduló napi értékelése során valamennyi külföldi pénzürtékre szóló eszközt és kötelezettséget a 2020.12.31. MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki a társaság.

**Pénzeszközök:**

A mérlegben a pénztár értékét a 2020.12.31-én a pénztárban levő forintpénzkészlet értéke, valamint a valutakészlet MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyammal átszámított forintértéke kerül kimutatásra. Pénzeszközeink záró értékének pénztár jelentéssel történt egyeztetése megtörtént.

A bankbetétek értékeként a 2020.12.31. napján a CIB Bank-nál és az UNICEREDIT Bank-nál elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értéke, továbbá a deviza bankkivonattal egyező értékének az MNB devizaárfolyammal átszámított forintértéke szerepel. A társaság bankbetéteinek a számlakivonattal történő egyeztetése megtörtént.

**Immateriális javak:**

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek jelennek meg.

Az immateriális javakat bekerülési értéken tartja nyilván a társaság csökkentve a halmozott amortizációval. Kivételek a 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti szoftverek, melyek bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

**Tárgyi eszközök:**

A tárgyi eszközök bekerülési költségen kerülnek értékelésre csökkentve a halmozott értékcsökkenéssel. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés, használatba vétel napjától napra arányosan a hasznos élettartam végéig számolja el a társaság. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés lineárisan, az adott tárgyi eszköz bekerülési értéke és az alkalmazott leírási kulcs szorzatából kerül kiszámításra.

Kivételt képeznek a 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, melyek bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A 100.000 Ft feletti tárgyi eszközök éves leírási kulcsai a következők:

	Éves kulcs %
Épületek	2 - 3%
Gépek, berendezések, felszerelések	14,29%
Informatikai eszközök	33%
Járművek	20%

### **Rövid lejáratú kötelezettségek:**

A szállítókkal szemben forintban teljesítendő kötelezettségek az elismert, számlázott összegben kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A devizában fennálló kötelezettségek a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank Zrt. által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken kerülnek a nyilvántartásba.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget a mérleg fordulónapjára vonatkozó (2020.12.31.) MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken értékeli át a társaság.

### **Értékvesztés elszámolásának rendje, kritériumai, eljárásai**

Számviteli politikánk szerint Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők) az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló a vevők által elfogadott és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számoltunk el.

A korábbi években képzett értékvesztés az adós minősítés alapján:

- a „meg nem térülő”-nek ítélt vevői követelésekre 100%-ban értékvesztés képezve az alábbi vevőkre:

Összesen: 307 E Ft

- a „veszélyes”-nek ítélt vevői követelésre értékvesztés képezve a követelés 60%-ának erejéig: 0 Ft
- a „gyanús”-nak ítélt vevői követelésekre 40%-ban értékvesztés képezve az alábbi vevőkre: 0 Ft

**Mindösszesen: 307 E Ft.**

### **2.3. A beszámoló összeállítását, a számviteli elszámolást meghatározó alkalmazott szabályzatok**

Elsődlegesen a 2000. évi C. törvény a számvitelről és módosításai.

A számviteli politika keretében, de önálló belső szabályzatként hatályos:

- Számlarend
- Leltározási szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat
- Önköltség számítási szabályzat.

### **A számviteli alapelvektől való eltérések**

Társaságunk könyvvizetési gyakorlata nem tér el a számviteli tv. előírásaitól, mivel a tv. rendelkezéseinek alkalmazása biztosítja a megbízható, valós kép bemutatását.

A törvény előírásaitól való kivételes eltéréseket nem alkalmazzuk, mert a törvényi alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben történő bemutatásához.

## **3. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése**

A POLYDUCT ZRT. célkitűzése 2020. évben is az árbevétel növekedését és az elért nyereségszint növekedését tűzte ki.

A társaság a forgalom volumenének lehetséges maximális növelésére, ugyanakkor a működési költségek csökkentésére törekedett.

A társaság 2020. gazdasági évben **2 081 060 E Ft** nettó árbevételt ért el. Ez mintegy 28%-kal alacsonyabb az előző üzleti év forgalmánál.

A társaság üzemi eredménye 2020-ban 284 521 E Ft, ami 5%-al alacsonyabb az előző évinél. Az üzemi eredmény az árbevétel 13,67%-át tette ki.

A pénzügyi tevékenység eredménye 26 032 E Ft nyereséget hozott, amit az árfolyamok alakulása és az egyéb kapott járó kamatok és kamatjellegű bevételek növekedése eredményezett.

A ZRT. a fizetőképességét továbbra is biztosította, likviditási mutatói megfelelőek.

A Társaságunk vagyoni helyzetét a 2020-ban elért eredmény tovább erősítette. A 304.979 E Ft adózott eredmény növeli a saját tőke értékét. A 2020. évi adózott eredményből 28% osztalék fizetésre kerül sor.

A vállalkozás saját tőke értéke mérlegforduló napján 1 862 939 E Ft.



### 3.1. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

**A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők:**  
(ezer Ft-ban)

Mérlegfőösszeg:	2 508 854,-
Saját tőke:	1 862 939,-
Adózott eredmény:	304 651,-

#### **Eszközök, források összetételének alakulása: (ezer Ft-ban)**

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány	Záró	Részarány
A.	Befektetett eszközök	661 896	34%	762 562	30%
B.	Forgóeszközök	1 272 820	66%	1 741 394	70%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 801	0%	4 898	0%
<b>Összesen:</b>		<b>1937 517</b>	<b>100%</b>	<b>2 508 854</b>	<b>100%</b>

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány	Záró	Részarány
D.	Saját tőke	1 568 407	81%	1 862 939	74%
E.	Céltartalékok	38 865	2%	60 268	2%
F.	Kötelezettségek	266 878	14%	186 857	8%
G.	Passzív időbeli elhatárolás	63 367	3%	398 790	16%
<b>Összesen:</b>		<b>1 973 517</b>	<b>100%</b>	<b>2 508 854</b>	<b>100%</b>

#### **Vagyoni és pénzügyi helyzet kiemelt mutatói:**

<b>Vertikális mutatók</b>	<b>Előző év (2019.)</b>	<b>Tárgy év (2020.)</b>	<b>Változás %</b>
Legfontosabb eszközcsoportok mutatója (Forgóeszközök/Befektetett eszközök)	1.9230	2.2836	119%
Forgóeszköz mobilitási arány (Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/ (Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	0.7536	0.8065	107%
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke/Saját tőke)	0.1702	0.1003	59%
Esedékességi arány mutató (Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség)	0.9354	1.000	107%
Tőke önfinanszírozás (Eredményből képzett tartalékok/Saját tőke)	0.1857	0.1635	88%
<b>Horizontális mutatók</b>	<b>Előző év (2019.)</b>	<b>Tárgy év (2020.)</b>	<b>Változás %</b>
Készpénz likviditás (Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	0.7641	6.4328	842%
Likviditási gyorsráta (Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok) / (Rövid lejáratú kötelezettségek)	3.8507	7.5371	196%
Likviditási ráta (Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások) / (Rövid lejáratú kötelezettségek)	5.1097	9.3456	183%
Működési biztonság mutató (Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség) / (Befektetett eszközök)	2.3956	2.4430	102%

<b>Mérlegből, eredménykimutatásból számított mutatók</b>	<b>Előző év (2019.)</b>	<b>Tárgy év (2020.)</b>	<b>Változás %</b>
Saját tőke hatékonysága (Adózott eredmény / Saját tőke)	0.1857	0.1635	88%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)	0.1031	0.1367	133%
Tőkearányos üzemi eredmény (Üzleti eredmény / Saját tőke)	0.1912	0.1527	80%
Eszköz hatékonyság (Üzleti eredmény / Eszközök összesen)	0.1548	0.1134	73%

### 3.2. A vállalkozás pénzügyi - likviditási helyzetének jellemzése

Likviditási mutató 511%-ról 934%-ra növekedett, a rövid távú likviditás 385%-ról 754%-ra növekedett, mely azt mutatja, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány %-át fedezi a rövid távú kötelezettségeknek. A növekedés a pályázatok során kapott támogatásnak és a működés során keletkezett lekötött pénzeszközök növekedésének köszönhető. Készpénz likviditásunk 842%-al nőtt a bázishoz képest. Ez a szignifikáns növekedést a lekötött betétek nagymértékű növekedése magyaráz.

A szöveges értékelésen túl fent, táblázatos formában is bemutatjuk a vállalkozás pénzügyi-likviditási helyzetét.

A ZRT. pénzügyi helyzetének változását bemutató CASH FLOW kimutatás pénzeszköz változása pozitív, a pénzeszköz állomány 1 011 243 E Ft-tal növekedett a beszámolási időszakban.

A működési **CASH FLOW**-ból kiolvasható, hogy a 2020. évben a pénzforrásaink döntő többsége a működés során keletkezett. Látszik, hogy biztosította a folyamatos működőképesség mellett- az újabb befektetések finanszírozását, az osztalékfizetést, a felvett hitelek visszafizetését.

2020. év Működési Cash-flow: 368 460 E Ft, ami az eredményes működésen kívül a vevői követelés és szállítói kötelezettség jelentős változásának tudható be.

A befektetési cash-flow 316 832 E Ft a befektetett eszközeink beszerzésére kifizetett pénzüsszeget mutatja.

A finanszírozási cash-flow a tulajdonosokkal és a hitelezőkkel kapcsolatos 2020. üzleti évet érintő tőke tranzakciós pénzeszközök állományát érintő hatását, valamint a hitelfelvételt és hitel-visszafizetést mutatja. A vállalkozás a GINOP-3.2.2.-es pályázat keretében, az MFB Zrt.-től 2019-ben felvett hitelt 100%-ban visszafizette, valamint jelentős pályázati támogatásokat kapott aminek következtében a Finanszírozási cash-flow: 312 778 E Ft, ami tartalmazza a Humánháltér Polyduct Alapítványnak véglegesen átadott pénzeszközt is.

# CASH FLOW – KIMUTATÁS

2020. 12. 31.

(adatok E Ft-ban)

S.sz.	Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>517.863</b>	<b>368.460</b>
1a.	Adózás előtti eredmény ±	303.203	310.553
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	3.194	- 7.843
<b>1.</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b.) +</b>	<b>306.397</b>	<b>302.710</b>
2.	Elszámolt amortizáció +	95.651	98.731
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-	6.804
<b>4.</b>	<b>Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±</b>	<b>35.721</b>	<b>21.403</b>
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 1.674	- 2.964
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	14.742	- 35.271
<b>7.</b>	<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±</b>	<b>8.652</b>	<b>2.345</b>
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2.713	83
9.	Vevőkövetelés változása ±	102.755	- 5.811
<b>10.</b>	<b>Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±</b>	<b>- 26.273</b>	<b>- 1.025</b>
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	927	- 2.097
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 12.026	- 5.574
13.	<b>Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -</b>	<b>- 9.722</b>	<b>- 10.874</b>
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	<b>- 798.155</b>	<b>316.832</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 230.829	- 207.437
15.	Befektetett eszközök eladása +	1.674	6.540
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	781.897
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 569.000	- 264.168
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-27. sorok)</b>	<b>12.082</b>	<b>312.778</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	17.232	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	335.340
23.	<b>Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	- 17.232
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 5.150	- 5.330
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I±II±III. sorok) ±</b>	<b>- 268.210</b>	<b>998.070</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	1.956	13.173
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>- 266.254</b>	<b>1.011.243</b>

Nádudvar, 2020. március 25.

Nagy Attila  
gazdasági igazgató

**3.3. Az eredménykimutatás (összköltség eljárás szerint készült változat) egyes sorainak részletezése:**

(adatok E Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>		<b>2020.</b>	
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>353 217</b>		<b>186 465</b>	
Alvállalkozói teljesítések	213 138		57 380	
Belföldi kiállítás költsége	586		320	
Belföldi kiküldetések költségei	1 267		510	
Bérleti díjak	2 231		2 581	
Bérmunka költségei	19 350		17 328	
Beszerzés fuvar ktg.	7 524		12 340	
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	24 455		10 453	
Egyéb nyomdai jellegű kiadványok	0		85	
Elektronikus kommunikáció költségei	1 172		1 502	
Gépjárművek egyéb költségei	1 092		801	
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	11 976		12 685	
Informatikai szolgáltatás	741		3 656	
Jutalékok	851		671	
Karbantartási költség	6 423		5 406	
Könyvviteli szolgáltatások költségei	2 115		3 329	
- ebből a könyvvizsgáló által felszámított díj	1 920		1 920	
Külföldi kiállítás költsége	226		0	
Külföldi kiküldetések költségei	167		71	
Marketing költségek	1 572		253	
Nyomdai anyagok költségei	18		21	
Nyomtatás költségei (bérlet)	1 489		1 148	
Oktatás és továbbképzés költségei	2 067		882	
Pályázatok járulékos költségei	80		9 290	
Posta- és telefonköltségek	4 342		4 649	
Szállítási költség	43 565		33 054	
Vagyonvédelem	6 550		7 986	
Veszélyes anyag elszállítás és megsemmisítés	220		64	

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>		<b>2020.</b>	
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>10 392</b>		<b>8 951</b>	
Bankkártya költségek	43		0	
Bankköltségek	7 007		4 831	
Egyéb biztosítás	90		13	
Gépjárművek biztosítása	2 664		2 894	
Hatósági, igazgatási szolg. díjak, illetékek	243		835	
Vagyonbiztosítás	345		378	

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>26 503</b>	<b>37 286</b>
Alkalmi munkavállaló közterhe	189	534
Alkalmi munkavállaló munkadíja	1 931	5 184
Baleseti halál- és életbiztosítás	0	19
Béren kívüli juttatásokat terhelő SZJA	1 070	1 449
Dolgozók javára befizetett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	8 527	10 319
Egyes meghat. juttatások költségei	1 660	1 400
Egyes meghat. juttatások után fiz. SZJA	325	363
Étkezési hozzájárulás	55	272
Képzési költség	0	767
Reprezentáció	108	0
Szép kártya	7 173	9 662
Szvk használati díj	640	1 049
Tanuló együttm. megáll. után fizetett juttatás	0	427
Üzleti ajándék költségei	402	321
Váll. terhelő táppénz, betegszabadság	4 420	5 520
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>17 982</b>	<b>-12 523</b>
Saját előáll. esz. akt. értéke /beruházás	16 655	0
Késztermék készletre vétele	764 167	1 176 956
Késztermék értékesítése	-732 733	-845 966
Saját késztermék továbbfelhasználása	-11 543	-333 351
Saját késztermék selejtezése	-17 577	-9 947
Saját termék garanciális költsége	-987	-215
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>98 054</b>	<b>67 548</b>
Behajthatatlan követelés leírt összege	174	0
Bírságok, késedelmi kamatok	61	15
Cégautó adó	1 515	966
Céltartalék képzés a várható kötelezettségekre	35 721	24 547
Egyéb ráfordítások	58	175
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	0	3 576
Gépjármű adó	538	476
Innovációs járulék	3 237	3 294
Helyi Iparűzési adó	20 140	20 386
Káreseménnyel kapcs. fizetések	402	0
Követelések értékvesztése	0	115
Levegőterhelési díj	187	181
Vásárolt készlet selejtezés	4 272	1 714
Véglegesen leírt követelés	216	0
Behajtási költség átalány (szállító)	0	13
Termékdíj	69	71
Vásárolt készlet leltárhiany	26 313	6 689
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	5 150	5 330

Megnevezés	2019.		2020.	
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>45 675</b>		<b>37 234</b>	
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	745		28	
Céltartalék felhasználása	0		3 144	
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 674		6 540	
Költségvetéstől kapott támogatások, juttatások, költségtérítések	0		94	
Értékvesztés visszaírása	0		0	
Vissza nem térítendő Támogatások feloldása	16 562		25 000	
Kapott késedelmi kamatok, kártérítés	141		1 357	
Káreseménnyel kapcs kapott bevételek	424		0	
Különféle egyéb bevételek	1 101		310	
Utólag kapott engedmény	3 796		760	
Vásárolt Termék leltártöbblet	21 231		0	

### **Értékesítés nettó árbevételének, export értékesítés árbevételének bemutatása:**

Az export értékesítés árbevétele bázis évhez képest 6,5%-al, 20 033 E Ft-tal csökkent, a belföldi értékesítés árbevétele 31%-al, 2 599 527 E Ft-ról 1 792 559 E Ft-ra esett vissza.

Exportértékesítés árbevétele termékexport, szolgáltatásexport szerinti és földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékexport	304.578	281.489	92%
- Európai Unió	303.403	281.489	93%
- EU-n kívüli európai országok	1.175	-	0%
- Világ többi része	-	-	0%
Szolgáltatásexport	3.956	7.012	177%
- Európai Unió	3.956	7.012	177%
- EU-n kívüli európai országok	-	-	0%
- Világ többi része	-	-	0%
<b>Export értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>308.534</b>	<b>288.501</b>	<b>94%</b>

**Aktivált saját teljesítmények** értéke ez előző évihez képest 30 505 E Ft-tal csökkent. Ezen belül a saját termelésű készletek állományváltozása 12 523 E Ft-tal csökkent a mérlegben 2020-ban. Ez azt jelenti az eredmény kimutatásunkban, hogy a saját termelésű készletek záró értéke nem haladja meg annak nyitó értékét. A tárgyévben elszámolt költségek készletnövekedéssel egyező összege a saját termelésű készleteket növelte, de többet értékesítettek és használtak fel újra a gyártás során. A tárgy időszakban a saját előállítású eszközök aktivált értéke 0 E Ft, ami így az előző időszakhoz képest 16 655 e Ft csökkenést mutat.

**Értékcsökkenés** eredménybefolyásoló hatása jelentős, 98 731 E Ft, a bázis évhez képest 3%-os emelkedést mutat.

**Egyéb ráfordításaink** 30 506 E Ft-tal csökkentek a bázishoz képest. 2020-ban 115 E Ft értékvesztést képeztünk a követelésekre, valamint a jövőbeni várható garanciális kötelezettségekre 24 547 E Ft-ot képeztünk.

**Pénzügyi műveleteink eredménye**, 26 032 E FT nyereség, amelynek oka az árfolyam veszteség és árfolyam nyereség kedvező alakulása. Valamint az értékpapírok és a lekötött pénzeszközök után kapott - járó kamatok, kamatjellegű bevételek.

Fentiekén túl az **anyagjellegű ráfordítások** a bázishoz képest 44%-al csökkentek, ezen belül, mint a legnagyobb költségelem az anyagköltség 17%-al növekedett ugyan, de az ELABÉ 68%-al csökkent a 2019-es évhez képest, összhangban az **árbevétel 28%-os** csökkenésével.

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékimport	1.133.509	581.635	51%
- Európai Unió	1.129.298	580.832	51%
- EU-n kívüli európai országok	-	-	0%
- Világ többi része	4.211	803	19%
Szolgáltatásimport	17.479	18.801	108%
- Európai Unió	8.606	10.350	120%
- EU-n kívüli európai országok	8.250	8.086	98%
- Világ többi része	623	365	59%
<b>Importbeszerzés Összesen:</b>	<b>1.150.988</b>	<b>600.436</b>	<b>52%</b>

**Személyi jellegű ráfordításaink** 10%-al emelkedtek, melynek oka létszámbővítés mellett a bér és járulékemelkedés.

Fenti árbevétel- és költséghatások összeredményeként üzemi tevékenység eredménye 284 521 E Ft nyereség, melyet a pénzügyi műveletek eredménye 26 032 E Ft-tal tovább növelt, így az **adózás előtti eredményünk 310 533 E Ft nyereség**, amit 5 902 E Ft társasági adó terhel.

## 4. A mérleg egyes sorainak részletezése:

### 4.1. Eszközök:

A társaság **befektetett eszközeinek értéke** 762 562 E Ft, amely a bázishoz viszonyítva 100 666 E Ft növekedést mutat. A növekedés azzal magyarázható, hogy a társaság az idei évben is beruházásokat eszközölt, a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan, ezzel magyarázható az amortizáció növekedése is.

**Ingatlanok bruttó állománya** 2 941 E Ft-tal nőtt a bázishoz képest, ami a püspökladányi üzemi csarnok bővítéséhez kapcsolódó eszközöket jelenti.

**Műszaki berendezések, gépek** nettó állománya 57 324 E Ft-tal csökkent, mely az éves szokásos értékcsökkenés kivezetés, és a beruházott gépek értéknövekedésének szaldója valamint eszközelejtezés, értékesítés eredménye.

**Egyéb berendezések, felszerelések, járművek** tárgyában nettó 69 066 E Ft-os a vagyonnövekedés a bázisévihez viszonyítva, amit szintén a szokásos amortizáción felül az újonnan beszerzett eszközök növekedése indokol.

**Immateriális javak, tárgyi eszközök** bruttó értékének, értékcsökkenésének változását, növekedés, csökkenés, átsorolásokat, a könnyebb áttekinthetőség érdekében a lenti táblázatok tartalmazzák, mérlegtételek szerinti bontásban.

### Immateriális javak és tárgyi eszközök (bruttó) értékének alakulása

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Alapítás Átszervezés Értéke	990	0	0	990
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	911	0	0	911
Szoftverek	33 189	0	0	33 189
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>35 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 090</b>
Ingatlanok	392 560	2 941	70	395 431
Műszaki berendezések, gépek, jár.	783 468	639	12 425	771 682
Egyéb berendezések, járművek	159 103	95 227	16 605	237 725
Beruházások	6 773	207 437	103 272	110 938
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>1 341 904</b>	<b>306 244</b>	<b>132 372</b>	<b>1 515 776</b>



## Állomány változás Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévi értékcsök- kenés	Tárgyévi Kivezetés	Záró halmozott értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás Átszervezés Értéke	595	198	0	793	197
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	911	0	0	911	0
Szoftverek	9 063	11 063	0	20 126	13 063
<b>Összesen:</b>	<b>10 569</b>	<b>11 261</b>	<b>0</b>	<b>21 830</b>	<b>13 260</b>

## Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Terv szerinti értékcsök- kenés	Tárgyévi Kivezetés	Záró halmozott értékcsökkenés	Nettó érték
Ingatlanok	79 842	6 921	70	86 693	308 738
Műszaki gépek, berendezések	539 288	57 578	12 425	584 827	186 854
Egyéb berendezések, járművek	89 873	23 338	16 605	99 429	138 296
Beruházások	0	0	0	0	110 938
<b>Összesen:</b>	<b>709 003</b>	<b>87 837</b>	<b>29 100</b>	<b>770 949</b>	<b>744 827</b>

100 E Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszköz egyösszegű amortizációja: 1 869 E Ft.

### Befektetett pénzügyi eszközök:

**4 475 E Ft**

- Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 4 475 E Ft

Kapcsolt vállalkozás adatai:

Neve:	<b>Polyduct S.R.L.</b>	<b>Polyduct D.O.O.</b>	<b>Exenso Kft.</b>
Székhelye:	RO - Oradea	RS - Novi Sad	Püspökladány
Adóazonosító száma:	30523680	111144221	25788051-2-09
Cégjegyzés időpontja:	2012.08.07.	2018.09.26	2016.10.21.
Részesedés mértéke:	100% - 973 e Ft	100% - 502 e Ft	100% - 3 000 e Ft
Saját tőke értéke:	38 257 e Ft	2 277 e Ft	6 225 e Ft
Adózott eredmény:	9 136 e Ft	1 145 e Ft	359 e Ft

### Forgóeszközök: 1 741 394 E Ft

#### Készletek: 333 033 E Ft

#### Készletek összetételének megoszlása azok mobilitása szerint:

Összes készlet állományunk 333 033 E Ft, melynek 47%-a anyagkészlet, 40%-a késztermék, 13%-a áru, a fennmaradó részt pedig a készletekre adott előleg jelenti. Bázis készletállományunkhoz képest 1%-al nőtt a 2020. záró állomány, melynek oka a gyártási volumen növekedése. A késztermékek raktárról történő értékesítése jelentősen emelkedett, de a gyártásnövekedés még ezt is megelőzte.

**Követelések értéke: 153 743 E Ft**

- Vevők: 139 261 E Ft

(adatok E Ft)

<b>- Egyéb követelések összesen:</b>		<b>14 482</b>
<b>- NAV-val szembeni követelés</b>		<b>7 791</b>
Környezetvédelmi termékdíj	11	
Levegőterhelési díj	6	
Általános Forgalmi Adó	4 723	
Társasági és Helyi Adó	2 944	
Román belföldi előzetesen felszámított áfa	107	
<b>- Szállítónak adott előleg</b>		<b>1 215</b>
<b>- Pályázati részvételi biztosítékok</b>		<b>4 314</b>
- Eszközbérlésre Adott kauciók		218
<b>- MÁK-kal szembeni követelés (TGYS; GYED)</b>		<b>791</b>
- Különféle Egyéb követelések		153

**Értékpapírok értéke: 52 610 E Ft.**

Az értékpapírok között visszavásárolt saját részvény 1 340 E Ft értékben, valamint CIB Banknál Tőkevédett befektetési alapon elhelyezett pénzeszköz 51 270 E Ft értéke van kimutatva.

**Pénzeszközeink értéke: 1 202 008 E Ft.**

Pénztár: 2 441 E Ft

Bankbetétek között 1 199 567 E Ft található, amelyből 847 694 E Ft HUF-ban, 351 873 E Ft devizában van elhelyezve a számlavezető bankunknál.

**Aktív időbeli elhatárolások: 4 898 E Ft.**

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 4 898 E Ft

(adatok E Ft)

Casco biztosítás	1 460
KGFB biztosítás	615
Újság, folyóirat előfizetések	152
Web Áruház és Tárhely szolg.	340
E-mail spam szűrő szoftver	420
Vírusvédelemi szoftver	173
Egyéb szoftver	745
Földgázgáz szolg. teljesítménydíj	373
Egyéb biztosítások	418
Egyéb előfizetés	202
<b>Összesen:</b>	<b>4 898</b>

## 4.2. Források:

A saját tőke 2020. december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

1 862 939 E Ft:	(ezer Ft)
Jegyzett tőke	102 540
Tőketartalék	10 067
Eredménytartalék	1 188 772
Lekötött tartalék	256 909
Adózott eredmény	304 651

A 2020-as gazdasági évben:

- A jegyzett tőke és a tőketartalék értéke nem változott. A jegyzett tőke 102 540 darab egyenként 10 000 Ft-os törzsrészvényből áll, melyből a Társaság 1 340 darabot vissza vásárolt saját részvényként tart nyilván.

- Az eredménytartalék mindig az előző évek adózott eredmény kumulált összegét mutatja, tehát halmozott formában mutatja az eredményességet. A társaság a 2020. évet pozitív adózott eredménnyel zárta.

**Saját tőke** 18,7%-al nőtt a bázishoz képest. A társaság vagyoni helyzete 2020-ban tovább erősödött. A 304 651 E Ft adózott eredmény növeli a saját tőke értékét.

**Lekötött tartalék** jogcímenkénti bontása:

A 2020. évi beszámolóban lekötött tartalékként kimutatott 256 909 E Ft az „Alapítás átszervezés aktivált értékére”, a „Visszavásárolt saját részvények értékére” valamint a Társasági Adónál csökkentő tételként figyelembe vett „Fejlesztési Tartalékra” került megképezve.

**Céltartalék a várható kötelezettségekre:**

2020. gazdasági évben céltartalék a várható kötelezettségekre 60.268 E Ft.

Céltartalék képzésünk az eredmény terhére a múltbeli eladásainkból származó garanciális, szavatossági, fizetési kötelezettséginkre biztosított fedezetet. A felhasználásra nem került 60 268 E Ft összeg fedezetet nyújt a még le nem járt esetleges garanciális kötelezettségeink fedezetére.

**Kötelezettségeink: 186 857 E Ft**

**Rövid lejáratú kötelezettségek 186 857 E Ft:**

- Rövid lejáratú hitel nem terheli az eredményt
- Vevőktől kapott előlegek: 12 176 E Ft
- Szállítói kötelezettségek 99 387 E Ft.
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 75 294 E Ft
  - Nemzeti Adó és Vámhivatal felé: 51 566 E Ft
  - Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség: 430 E Ft
  - Munkavállalókkal szembeni kötelezettség: 22 481 E Ft
  - Önkormányzatok felé: 817 E Ft

**Passzív időbeli elhatárolások:****398 790 E Ft**

Költségek, ráfordítások elhatárolása: 192 E Ft

Halasztott bevételek: 398 598 E Ft

A 2020. gazdasági év nyitó tétele: 65 901 E Ft, amit a tárgyévben kapott támogatások értéke növelt, az elszámolt értékcsökkenéssel arányos feloldás csökkentett, így a záró értéke: 398 598 E Ft.

## 5. Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A Polyduct Zrt.-nek különösen fontos a környezet védelme, ezért fokozottan figyeli, hogy ne szennyezze azt. A közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközeink a folyékony szennyvíz kezelésére szolgáló saját termékként előállított POLYDOX-II típusú szennyvíztisztító berendezés és a hozzá kapcsolódó mérő és vizsgálóműszer.

A tárgyidőszakban célkitűzésünk volt a káros anyag kibocsátásunk csökkentése, melyet az elektromos energia felhasználásunk részben fotovoltaikus energiatermeléssel való kiváltása révén, illetve a hagyományos belsőégésű motorral szerelt gépjárművek elektromos meghajtású gépjárművekre való cserélésével meg is valósítottuk. Mindezt úgy, hogy az üzemünk tetőszerkezetén elhelyezett napelem parkok által termelt saját előállítású villamos energiát tankoljuk az autóinkba.

Ezen elektrifikációs programunk keretén belül átadásra került a nádudvari székhelyünk parkolójában az elektromos gépjárművek töltésére szolgáló 50 kW teljesítményű nyilvános villámtöltő, melyet bárki használhat egy mobil applikáción keresztül, illetve üzembe helyeztünk további 4db 22 kW maximális töltési teljesítményű gyorstöltő berendezést belső használatra.

A Veszélyes hulladékok nyitó és záró mennyisége és értéke nulla. A működés során keletkező veszélyes hulladék folyamatosan elszállíttatásra kerül.

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék összege nulla. A tárgyévben a környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt tételeket és költségeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Veszélyességi jellemző	Súly (kg)	Költség (e Ft)
H03	65	8
H05	132	14
H08	98	2
H14	828	37
H16	42	3
Elszállítási díj		121

A kötelezettségek között ki nem mutatott várható környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség nem keletkezett.

## 6. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

(adatok E Ft-ban)

M E G N E V E Z É S	2019	2020	Változás
<b>BEFEKTETT ESZKÖZÖK</b>	<b>661 896</b>	<b>762 562</b>	<b>+15%</b>
Immateriális javak	24 521	13 260	-46%
Tárgyi eszközök	632 900	744 827	+18%
Befektetett pénzügyi eszközök	4 475	4 475	0%
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>1 272 820</b>	<b>1 741 394</b>	<b>+37%</b>
<b>Készletek</b>	<b>311 503</b>	<b>333 033</b>	<b>+7%</b>
Anyagok	142 326	155 829	+9%
Késztermékek	147 248	134 725	-9%
Áruk	21 929	42 174	+92%
Készletekre adott előlegek	0	305	+305%
<b>Követelések</b>	<b>200 212</b>	<b>153 743</b>	<b>-23%</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	165 225	139 261	-16%
Egyéb követelések	34 237	14 482	-58%
<b>Értékpapírok</b>	<b>570 340</b>	<b>52 610</b>	<b>-91%</b>
<b>Pénzeszközök</b>	<b>190 765</b>	<b>1 202 008</b>	<b>+630%</b>
Pénztár	956	2 441	+255%
Bankbetétek	189 809	1 199 567	+632%
<b>Aktív időbeli elhatárolások követelésekre</b>	<b>2 801</b>	<b>4 898</b>	<b>+75%</b>
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 801	4 898	+75%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0%
Halasztott ráfordítások	0	0	0%
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 568 407</b>	<b>1 862 939</b>	<b>+19%</b>
Jegyzet tőke	102 540	102 540	0%
ebből: visszavásárolt részesedés	0	0	0%
Tőketartalék	10 067	10 067	0%
Eredménytartalék	1 122 516	1 188 772	+6%
Lekötött tartalék	42 107	256 909	+610%
Adózott eredmény	291 177	304 979	+5%
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>38 865</b>	<b>60 268</b>	<b>+55%</b>
Céltartalék a várható kötelezettségekre	38 865	60 268	+55%
<b>Kötelezettségek</b>	<b>266 878</b>	<b>186 857</b>	<b>-30%</b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	17 232	0	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	249 646	186 857	-25%
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0%
Vevőktől kapott előlegek	43 836	12 176	-72%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	134 658	99 387	-26%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	71 152	75 294	+6%
<b>Passzív időbeli elhatárolások költségekre</b>	<b>63 367</b>	<b>398 790</b>	<b>+629%</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	109	192	+76%
Halasztott bevételek	63 258	398 598	+630%

## 7. A társasági adó megállapításánál az alábbi módosító tételek figyelembe-vételére került sor

(adatok E Ft-ban)

Megnevezés	Adózás előtti eredmény	Adóalap növelő	Adóalap csökkentő	Adóalap
<b>2020.12.31</b>	310 553			310 553
Számviteli törvény szerinti amortizáció		98 731		409 284
Adótörvény szerinti amortizáció			82 382	326 902
Céltartalék képzés / Felhasználás TAO 7.(1) /b.pont		24 547	3 144	348 305
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény TAO 7§(1) i.)			1 893	346 412
Értékvesztés képzés (TAO 8.(1) /99.pont)		115		346 527
Értékvesztés visszairása (TAO 1.(1) /12.			-	346 527
Közhasznú szervezetnek adott támogatás, juttatás meghatározott összege TAO 7.§(1) z.)			2 000	344 527
Fejlesztési Tartalék képzés			215 000	129 527
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés,figyelemmel a kivételekre Tao. tv. 8. § (1)		-		129 527
Véglegesen átadott pénzeszköz		330		129 857
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg Tao. tv. 7. § (1) a)				129 857
<b>Összesen</b>	<b>310 553</b>	<b>123 723</b>	<b>304 419</b>	<b>129 857</b>

### 2020. évi társasági adó

E Ft

Társasági adó alapja	129 857
Társasági adó 9%	11 687
Adókedvezmény: Tao. tv. 22/E. §	5 785
<b>Fizetendő Adó</b>	<b>5 902</b>
Látványcsapat-sport egyesületnek felajánlás	2 000

## 8. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységüket a 2020-es üzleti év után adott járandóság összege 18 800 E Ft.

(adatok: E Ft)

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetés*	Bérköltség	Átlagos statisztikai létszám
Fizikai foglalkozásúak	18 901	183 418	59
Szellemi foglalkozásúak	18 385	238 055	36
<b>Összesen</b>	<b>37 286</b>	<b>421 473</b>	<b>95</b>

\*Dolgozók javára kifizetett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj, SZÉP kártya, baleseti halál és életbiztosítás, betegszabadság, étkezési hozzájárulás, reprezentáció, napidíjak, béren kívüli juttatások.