

**POLYDUCT Műanyagipari Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

**2019. éves Beszámoló
A Magyar Számviteli Elvnek
Megfelelően**

Kiegészítő Melléklet

Készítette:

Nagy Attila
gazdasági igazgató

Jóváhagyta:

Egri Tibor
vezérigazgató

Nádudvar, 2020. március 18.

TARTALOM:

I. Általános rész

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

IV. Tájékoztató rész

I. Általános 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:

Az Igazgatóság elnöke Fésűs András (Debrecen, Andaházi u. 2/a.) önállóan, valamint a vezérigazgató Egri Tibor (Nádudvar, Miklós u. 24.) önállóan, illetve az Igazgatóság további bármelyik két tagja együttesen, bármely két cégjegyzésre felhatalmazott társasági alkalmazott együttesen.

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 – Szennyeződésmentesítés, 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 (2019.12.31.): 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:	31	100,00%
Jogi személyek száma:	1	0,39%
Magánszemélyek:	30	99,61%

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 2019. december 31-el végződő évben 2020. február 28-ában határozta meg.

Mérleg és eredménykimutatás:

A társaság a számviteli törvényben megadott választható mérlegművek 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 2019.12.31. MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki a társaság.

Pénzeszközök:

A mérlegben a pénztár értékét a 2019.12.31-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 2019.12.31. napján a CIB ZRT-nél 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 leírásaként 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 leírásaként egy összegben elszámolásra kerül.

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

	Éves kulcs %
Épületek	2 - 3%
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
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 (2019.12.31.) 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 360 napon túli követelésekre 100%-ban értékvesztés képezve az alábbi vevőkre:

- Labyrinth World Kft.	191 E Ft
Összesen:	191 E Ft

- a 180-360 napon túli vevői követelésre értékvesztés képezve a követelés 60%-ának erejéig 0 Ft-ot
- a 90-180 napon túli követelésekre 40%-ban értékvesztés képezve az alábbi vevőkre:

Mindösszesen: 191 E Ft.

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 2019. 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 2019. gazdasági évben **2 908 061 E Ft** nettó árbevételt ért el. Ez mintegy 135%-kal magasabb az előző üzleti év forgalmánál.

Az árbevétel egy része, 11%-a exportban, míg 89%-a hazai piacon teljesült.

Az export az üzleti év során 308 534 E Ft-ot ért el az előző évi 200 950 E Ft árbevétellel szemben.

A társaság üzemi eredménye 2019-ben 299 956 E Ft, ami 281%-al magasabb az előző évinél. Az üzemi eredmény az árbevétel 10,31%-át tette ki.

A pénzügyi tevékenység eredménye 3 247 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 2019-ben elért eredmény tovább erősítette.

A 291 177 E Ft adózott eredmény növeli a saját tőke értékét.

A vállalkozás saját tőke értéke mérlegforduló napján 1 568 407 E Ft.

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

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

Mérlegfőösszeg:	1 937 517,-
Saját tőke:	1 568 407,-
Adózott eredmény:	291 177,-

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

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány	Záró	Részarány
A.	Befektetett eszközök	534 219	32%	661 896	34%
B.	Forgóeszközök	1 125 725	68%	1 272 820	66%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 910	0%	2 801	0%
Összesen:		1 661 854	100%	1 937 517	100%

Hiv.	Megnevezés	Nyitó	Részarány	Záró	Részarány
D.	Saját tőke	1 287 349	78%	1 568 407	81%
E.	Céltartalékok	3 144	0%	38 865	2%
F.	Kötelezettségek	305 421	18%	266 878	14%
G.	Passzív időbeli elhatárolás	65 940	4%	63 367	3%
Összesen:		1 661 854	100%	1 937 517	100%

Vagyoni és pénzügyi helyzet kiemelt mutatói:

Vertikális mutatók	Előző év (2018.)	Tárgy év (2019.)	Változás %
Legfontosabb eszközcsoportok mutatója (Forgóeszközök/Befektetett eszközök)	2.1072	1,9286	92%
Forgóeszköz mobilitási arány (Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/ (Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	0.7476	0.7526	101%
Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke/Saját tőke)	0.2372	0.0135	6%
Esedékességi arány mutató (Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség)	1.000	0.9322	94%
Tőke önfinanszírozás (Eredményből képzett tartalékok/Saját tőke)	0.9110	0.9595	105%
Horizontális mutatók	Előző év (2018.)	Tárgy év (2019.)	Változás %
Készpénz likviditás (Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1.4964	0.7641	51%
Likviditási gyorsráta (Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok) / (Rövid lejáratú kötelezettségek)	2.7602	3.8507	140%
Likviditási ráta (Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások) / (Rövid lejáratú kötelezettségek)	3.6921	5.1097	138%
Működési biztonság mutató (Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség) / (Befektetett eszközök)	2.4098	2.4032	100%

Mérlegből, eredménykimutatásból számított mutatók	Előző év (2018.)	Tárgy év (2019.)	Változás %
Saját tőke hatékonysága (Adózott eredmény / Saját tőke)	0.0593	0.1857	313%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (Üzleti eredmény / Nettó árbevétel)	0.0638	0.1031	162%
Tőkearányos üzemi eredmény (Üzleti eredmény / Saját tőke)	0.0612	0.1912	314%
Eszköz hatékonyság (Üzleti eredmény / Eszközök összesen)	0.0474	0.1526	313%

A vállalkozás pénzügyi - likviditási helyzetének jellemzése

Likviditási mutató 369%-ról 515%-ra nőtt, a rövid távú likviditás 276%-ról 387%-ra nőtt, mely azt mutatja, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány %-át fedezi a rövid távú kötelezettségeknek. A javulás a jelentős értékpapír növekedésnek, valamint a kötelezettségek csökkenésének köszönhető. Készpénz likviditásunk 0.7641, a bázishoz képest szintén enyhe romlást mutat, amit a számlapénz értékpapírba fektetése 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 negatív, a pénzeszköz állomány 266 254 E Ft-tal csökkent a beszámolási időszakban.

A működési **CASH FLOW**-ból kiolvasható, hogy 2019. 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.

2019. év Működési Cash-flow: 517 863 E Ft, ami a szállítói tartozás és az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek nagymértékű kiegyenlítésének köszönhető.

A befektetési cash-flow - 798 155 E Ft a befektetett eszközeink beszerzésére kifizetett pénzösszeget mutatja.

A finanszírozási cash-flow a tulajdonosokkal és a hitelezőkkel kapcsolatos 2019. üzleti évet érintő tőketranzakciós pénzeszközök állományát érintő hatását, valamint a hitelfelvételt és hitel-visszafizetést mutatja. A vállalkozás az MFB Zrt.-től hitelt vett fel, a GINOP-3.2.2.-es pályázat keretében kötelezően vállaltaknak megfelelően. Ennek következtében a Finanszírozási cash-flow: 12 082 E Ft, ami tartalmazza a Polyduct Humánhátter Alapítványnak véglegesen átadott pénzeszközt is.

CASH FLOW – KIMUTATÁS

2019. 12. 31.

(adatok E Ft-ban)

S.sz.	Megnevezés	Tárgy év	Tárgy év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	98.820	517.863
1a.	Adózás előtti eredmény ±	80.744	303.203
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	-	-
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	4.923	3.194
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b.) +	85.667	306.397
2.	Elszámolt amortizáció +	91.262	95.651
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	35.721
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	- 1.674
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	19.052	14.742
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	128.856	8.652
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	15.559	2.713
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 237.619	102.755
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	172	- 26.273
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	239	927
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 4.368	- 12.026
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	- 9.722
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	- 30.901	- 798.155
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 14.901	- 230.829
15.	Befektetett eszközök eladása +	-	1.674
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 16.000	- 569.000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-27. sorok)	- 5.925	12.082
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	17.232
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 5.925	- 5.150
IV.	Pénzeszközök változása (I±II±III. sorok) ±	61.994	- 268.210
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	1.002	1.956
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	62.996	- 266.254

Nádudvar, 2020. március 18.

Nagy Attila
gazdasági igazgató

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

(adatok E Ft)

Megnevezés	2018.	2019.
Igénybevett szolgáltatások értéke	125 424	353 217
Alvállalkozói teljesítések	0	213 138
Belföldi kiállítás költsége	195	586
Belföldi kiküldetések költségei	602	1 267
Bérleti díjak	1 314	2 231
Bérmunka költségei	19 702	19 350
Beszerzés fuvar ktg.		7 524
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	54 161	24 455
Elektronikus kommunikáció költségei	340	1 172
Gépjárművek egyéb költségei	914	1 092
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	3 377	11 976
Informatikai szolgáltatás	1 014	741
Jutalékok	652	851
Karbantartási költség	5 617	6 423
Könyvviteli szolgáltatások költségei	2 079	2 115
Külföldi kiállítás költsége	325	226
Külföldi kiküldetések költségei	835	167
Marketing költségek	1 708	1 572
Nyomtatás költségei (bérlet)	1 705	1 489
Oktatás és továbbképzés költségei	2 653	2 067
Posta- és telefonköltségek	4 685	4 342
Szállítási költség	22 881	43 565
Vagyonvédelem		6 550
Veszélyes anyag elszállítás és		220

Megnevezés	2018.	2019.
Egyéb szolgáltatások értéke	8 002	10 392
Bankkártya költségek	50	43
Bankköltségek	4 534	7 007
Egyéb biztosítás	547	90
Gépjárművek biztosítása	2 595	2 664
Hatósági, igazgatási szolg. díjak, illetékek	276	243
Vagyonbiztosítás		345

Megnevezés	2018.	2019.
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 175	26 503
Alkalmi munkavállaló munkadíja	826	1 931
Béren kívüli pénzjuttatás	6 529	189
Dolgozók javára befizetett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	3 837	8 527
Egyes meghatározott juttatások	1 942	1 660
Szép kártya	1 850	7 173
Váll. terhelő táppénz, betegszabadság	2 554	4 420
Aktivált saját teljesítmények értéke	-21 668	17 982
Saját előáll. esz. akt. értéke /beruházás	14 669	16 655
Késztermék készletre vétele	609 511	764 167
Késztermék értékesítése	-638 708	-732 733
Saját késztermék továbbfelhasználása	-3 684	-11 543
Saját késztermék selejtezése		-17 577
Saját termék garanciális költsége	-3 456	-987
Egyéb ráfordítások	46 079	98 054
Behajthatatlan követelés leírt összege	2 442	174
Bírságok, késedelmi kamatok	3	61
Cégautó adó	1 499	1 515
Céltartalék képzés		35 721
Egyéb ráfordítások	424	4
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 594	
Garanciális kiadás	10	54
Gépjármű adó	560	538
Innováció	2 067	3 237
Iparúzési adó	12 804	20 140
Káreseménnyel kapcs. fizetések		402
Levegőterhelési díj	187	187
Saját termelésű készlet leltárhiány	1 416	
Selejtezés vásárolt	69	4 272
	2 791	216
Termékdíj	52	69
Vásárolt készlet leltárhiány	14 235	26 313
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	5 926	5 150

Megnevezés	2018.		2019.	
Egyéb bevételek		30 519		45 675
Biztosító által visszaigazolt kártérítés	135		745	
Céltartalék felhasználása				
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele			1 674	
Értékvesztés visszaírása				
GOP 2.1.1-10/B-2010-0033 Támogatás	4 732		3 804	
GINOP-1.2.1-14-2014-00216 Tám.	11 699		11 699	
GINOP-5.2.1-14-2015-00001 Tám.	601		134	
GINOP-3.2.2-8-2-4-16-2017-00269 Tám.			925	
Kapott késedelmi kamatok	11		141	
Káreseménnyel kapcs kapott bevételek			424	
Különféle egyéb bevételek	1 973		1 101	
Saját termék leltártöbblet	4 446			
Utólag kapott engedmény			3 796	
Vásárolt Termék leltártöbblet	6 922		21 231	

Értékesítés nettó árbevételének, export értékesítés árbevételének bemutatása:

Az export értékesítés árbevétele bázis évhez képest 54%-al, 107 584 E Ft-tal nőtt. A belföldi értékesítés árbevétele 151%-al nőtt, 1 034 069 E Ft-ról 2 599 527 E Ft-ra.

Aktivált saját teljesítmények értéke ez előző évihez képest 39 651 E Ft-tal nőtt. Ezen belül a saját termelésű készletek állományváltozása 37 665 E Ft-tal nőtt a mérlegben 2019-ben, így 1 327 E Ft. Ez azt jelenti az eredménykimutatásunkban, hogy a saját termelésű készletek záró értéke meghaladja annak nyitó értékét. A tárgyévben elszámolt költségek készletnövekedéssel egyező összege a saját termelésű készleteket növelte, de kevesebbet értékesítettek. A 17 982 E Ft aktivált saját teljesítmények értékéből a saját előállítású eszközök aktivált értéke 16 655 E Ft-ot képvisel, ami 1 986 E Ft növekedést jelent.

Értékcsökkenés eredménybefolyásoló hatása jelentős, 95 651 E Ft, a bázis évhez képest 4%-os emelkedést mutat.

Egyéb ráfordításaink 51 975 E Ft-tal nőttek a bázishoz képest. 2019-ben értékvesztést nem képeztünk a követelésekre, ellenben a jövőbeni várható garanciális kötelezettségekre 35 721 E Ft-ot képeztünk.

Pénzügyi műveleteink eredménye, 3 247 E FT nyereség, amelynek oka az árfolyam veszteség, illetve az árfolyam nyereség kedvező alakulása, illetve a kapott járó kamatok, kamatjellegű bevételek.

Fentiekén túl az anyagjellegű ráfordítások a bázishoz képest 192%-al nőttek, ezen belül, mint a legnagyobb költségelem az anyagköltség 25%-al és az ELÁBÉ 576%-al nőtt a 2018-es évhez képest, szemben az **árbevétel 135%-os** növekedése mellett.

Személyi jellegű ráfordításaink 41%-al emelkedtek, melynek oka létszám bővítés mellett a bér és járulékemelkedés.

Fenti árbevétel- és költséghatások összeredményeként üzemi tevékenység eredménye 299 956 E Ft nyereség. Ezt növelte a pénzügyi műveletek eredménye 3 247 E Ft-tal, így az **adózás előtti eredményünk 303 203 E Ft nyereség**, amit 12 026 E Ft társasági adó terhel.

A MÉRLEG EGYES SORAINAK RÉSZLETEZÉSE:

ESZKÖZÖK:

A társaság **befektetett eszközeinek értéke** 661 896 E Ft, amely a bázishoz viszonyítva 127 677 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.

Immateriális javak:

A szoftverek értéke az előző évhez képest növekedést mutatnak, melynek oka az előző évi beruházások idej aktiválása. Itt van kimutatva az új ERP rendszer szoftverei 33 189 E Ft értékben. Az alapítás-átszervezés aktivált értéke 395 E Ft-tal növeli az Immateriális javak értékét, ami új ERP rendszer bevezetésének a keretében az üzleti folyamatink átszervezésének a költségeit tartalmazza.

Ingatlanok bruttó állománya 38 874 E Ft-tal nőtt a bázishoz képest, ami a püspökladányi üzemi csarnokok értékcsökkenésének és a tárgyévben megvalósított telekvásárlásának köszönhető.

Műszaki berendezések, gépek nettó állománya 55 147 E Ft-tal nőtt, mely az éves szokásos értékcsökkenés kivezetése, és a beruházott gépek értéknövekedésének szaldója valamint eszközselejtezés eredménye.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek tárgyában nettó 38 984 E Ft-os a vagyonnövekedés a bázisívihez 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
Szellemi termékek	911	0		911
Szoftverek	0	33 189		33 189
Immateriális javak összesen:	1 901	33 189		35 090
Ingatlanok	353 686	38 874		392 560
Műszaki berendezések, gépek, jár.	666 999	116 469		783 468
Egyéb berendezések, járművek	117 295	55 841	14 033	159 103
Beruházások	29 172	250 281	272 680	6 773
Tárgyi eszközök összesen:	1 167 152	461 465	286 713	1 341 904

Állomány változás Immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó halmozott écs	Tárgyévi értékcsökkenés	Tárgyévi Értékesítés	Záró halmozott écs	Nettó érték
Alapítás Átszervezés Értéke	397	198	0	595	395
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	911	0	0	911	0
Szoftverek	0	9 063	0	9 063	24 126
Összesen:	1 308	9 261	0	10 569	24 521

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása

(adatok E Ft-ban)

	Nyitó halmozott écs	Terv szerinti értékcsökkenés	Tárgyévi Értékesítés	Záró halmozott écs.	Nettó érték
Ingatlanok	72 986	6 856	0	79 842	312 718
Műszaki gépek, berendezések	477 967	61 322	0	539 289	244 179
Egyéb berendezések, járművek	87 048	16 858	14 033	89 873	69 230
Beruházások	0	0	0	0	6 774
Összesen:	638 001	85 036	14 033	709 004	632 901

100 E Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszköz egyösszegű amortizációja: 2 399 E Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök:

4 475 E Ft

- Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban 4 475 E Ft

Kapcsolt vállalkozás adatai:

Neve:	POLYDUCT S.R.L.	POLYDUCT D.O.O.	Exenso Kft.
Székhelye:	RO - Oradea	RS - Novi Sad	Püspökladány
Adóazonosító száma:	30523680	111144221	25788051-2-09
Céggjegyzés 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

Forgóeszközök: 1 272 820 E Ft

Készletek: 311 503 E Ft

Készletek összetételének megoszlása azok mobilitása szerint:

Összes készlet állományunk 311 503 E Ft, melynek 45%-a anyagkészlet, 48%-a késztermék, 7%-a áru, 0% pedig készletekre adott előleg.

Bázis készletállományunkhoz képest 1%-al nőtt a 2019. záró állomány, melynek oka a gyártásnövekedés. A késztermékek raktárról történő értékesítése jelentősen emelkedett, de a gyártási volument még ezt is megelőzte.

Követelések értéke: 200 212 E Ft

- Vevők: 165 225 E Ft

(adatok E Ft)

- Egyéb követelések összesen:		34 237
- NAV-val szembeni követelés		148
Környezetvédelmi termékdíj	3	
Levegőterhelési díj	78	
Román belföldi előz. áfa	67	
- Szállítónak adott előleg		13 717
- Pályázati részvételi biztosítékok		7 446
- Adott kölcsönök		218
- MÁK-kal szembeni követelés (TGYS; GYED)		645
- Különféle Egyéb követelések		12 063

Értékpapírok értéke: 570 340 E Ft.

Az értékpapírok között visszavásárolt saját részvény 1 340 E Ft értékben, valamint CIB Banknál Tőkevédett befektetési alapon elhelyezett pénzeszköz 569 000 E Ft értéke van kimutatva.

Pénzeszközeink értéke: 190 765 E Ft.

Pénztár: 956 E Ft

Bankbetétek között 189 809 E Ft található, amelyből 124 828 E Ft HUF-ban, 64 981 E Ft devizában van elhelyezve a számlavezető bankunknál.

Aktív időbeli elhatárolások: 2 801 E Ft.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 2 801 E Ft

(adatok E Ft)

Casco biztosítás	1 005
KGFB biztosítás	469
Baudata PI szolgáltatás	235
Újság, folyóirat előfizetések	143
Yellow Cube levélszemét-védő	322
Web Áruház és Tárhely szolg. díja	457
Egyéb biztosítások	10
Egyéb előfizetés	160
Összesen:	2 801

FORRÁSOK:

A saját tőke 2019. december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

1 568 407 E Ft:	(ezer Ft)
Jegyzett tőke	102 540
Tőketartalék	10 067
Eredménytartalék	1 122 516
Lekötött tartalék	42 107
Adózott eredmény	291 177

A 2019-as gazdasági évben:

- A jegyzett tőke és a tőketartalék értéke nem változott.
- Az eredménytartalék mindig az előző évek adózott eredmény kumulált összegét mutatja, tehát halmozott formában mutatja az eredményességet. A társaság a 2019. évet pozitív adózott eredménnyel zárta.

Saját tőke 22,2%-al nőtt a bázishoz képest. A társaság vagyoni helyzete 2019-ben is tovább erősödött. A 291 177 E Ft adózott eredmény növeli a saját tőke értékét.

Lekötött tartalék jogcímenkénti bontása:

A 2019. évi beszámolóban lekötött tartalékként kimutatott 42 107 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:

2019. gazdasági évben céltartalék a várható kötelezettségekre 38 865 E Ft.

Céltartalék képzésünk az eredmény terhére a múltbeli eladásainkból származó garanciális, szavatossági, fizetési kötelezettséginkre biztosított fedezetet. A felhasználásra nem került 38 865 E Ft összeg fedezetet nyújt a még le nem járt esetleges garanciális kötelezettségeink fedezetére.

KÖTELEZETTSÉGEINK: 266 878 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 17 232 E Ft:

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége keletkezett a 2019.-es gazdasági évben a GINOP 3.2.2-8-2-4-16-2017-00269 projekthez kapcsolódó MFB Zrt-től kötelezően igénybe veendő bankhitel kapcsán.

Rövid lejáratú kötelezettségek 249 646 E Ft:

- Rövid lejáratú hitel nem terheli az eredményt
- Vevőktől kapott előlegek: 43 836 E Ft
- Szállítói kötelezettségek 134 658 E Ft.
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 71 152 E Ft
 - Nemzeti Adó és Vámhivatal felé: 43 816 E Ft
 - Tulajdonosokkal szembeni kötelezettség: 1 184 E Ft
 - Munkavállalókkal szembeni kötelezettség: 18 546 E Ft
 - Önkormányzatok felé: 7 605 E Ft

Passzív időbeli elhatárolások:**63 367 E Ft**

Költségek, ráfordítások elhatárolása: 109 E Ft

Halasztott bevételek: 63 258 E Ft

A 2019. gazdasági év nyitó tétele: 65 901 E Ft. Az előző években a (GOP-2.2.1.-10B számú szerződés alapján) technológiai fejlesztésekre kapott támogatás, 2019 évre jutó egyéb bevételként elszámolt összege 3 804 E Ft, amely feloldásra került a halasztott bevételből. A 2014. évi GINOP-1.2.1-14-2014-00216 keretében kapott támogatás 2017. évben egyéb bevételként elszámolt 11 699 E Ft javította az üzemi eredményt, amely szintén felszabadításra került a halasztott bevételből. A GINOP-3.2.2-17 pályázat keretében kapott támogatás 13 785 E Ft, melyből 925 E Ft került feloldásra. A jelenleg folyamatban lévő GINOP-1.2.1-16 es nyertes pályázat még nem került befejezésre, így további támogatási összeg nem került elhatárolásra.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A vállalkozásunknak 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 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:

Megnevezés	Súly (kg)	Költség (e Ft)
Gumiabroncs	174	8
Olajos rongy	317	32
Kompresszor kondenzátum	1026	36
Spray-s flakon	127	16
Csomagolási hulladék	103	16
Festékes göngyöleg	18	2
Elszállítási díj		110

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

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

(adatok E Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2018	2019	Változás
BEFEKTETT ESZKÖZÖK	534 218	661 896	+24%
Immateriális javak	593	395	-33%
Tárgyi eszközök	529 151	632 900	+19%
Befektetett pénzügyi eszközök	4 475	4 475	0%
FORGÓESZKÖZÖK	1 125 725	1 272 820	+13%
Készletek	282 697	311 503	+11%
Anyagok	126 613	142 326	+12%
Késztermékek	145 921	147 248	+2%
Áruk	9 911	21 929	+121%
Követelések	384 669	200 212	-48%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	347 149	165 225	-52%
Egyéb követelések	37 520	34 237	-4%
Értékpapírok	1 340	570 340	+42562%
Pénzeszközök	457 019	190 765	-58%
Pénztár	2 637	956	-64%
Bankbetétek	454 382	189 809	-58%
Aktív időbeli elhatárolások követelésekre	1 910	2 801	+46%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 892	2 801	+460%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18	0	0%
Halasztott ráfordítások			
SAJÁT TŐKE	1 287 349	1 568 407	+22%
Jegyzet tőke	102 540	102 540	0%
ebből: visszavásárolt részesedés			
Tőketartalék	10 067	10 067	0%
Eredménytartalék	1 056 061	1 122 516	6%
Lekötött tartalék	42 305	42 107	0%
Adózott eredmény	76 376	291 177	+281%
CÉLTARTALÉKOK	3 144	38 865	+1236%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	3 144	38 865	+1236%
Kötelezettségek	305 421	266 878	-13%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	17 232	100%
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	
Rövid lejáratú hitelek	0	0	
Vevőktől kapott előlegek	123 005	43 836	-64%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	119 916	134 658	+12%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	62 500	71 152	+14%
Passzív időbeli elhatárolások költségekre	65 940	63 367	-4%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Költségek passzív időbeli elhatárolása	39	109	179%
Halasztott bevételek	65 901	63 258	-4%

2019. évi társasági adó**E Ft**

Társasági adó alapja	355 842
Társasági adó 9%	32 026
Adókedvezmény: Tao. tv. 22/E. §	20 000
Fizetendő Adó	12 026

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

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak tevékenységüket a 2019-es üzleti év után adott járandóság összege 18 000 E Ft.

(adatok: E Ft)

Megnevezés	Személyi jellegű kifizetés*	Bérköltség	Átlagos statisztikai létszám
Fizikai foglalkozásúak	15 489	153 020	56
Szellemi foglalkozásúak	11 014	231 396	32
Összesen	26 503	384 416	88

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