Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 12-09-001968, Adószám: 11203362-2-51)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 12-09-001968 *Adószám:* 11203362-2-51 *KSH szám:* 11203362-1520-113-12
Székhely: Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.
Első létesítő okirat kelte: 1993. december 31.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Éves beszámoló
Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető *A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:* Igen
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 27/5/2022.ad.er_56/2022.UHT; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Szabó Ferencné
Lakcím: Magyarország, 3170 Szécsény Ifjúság út 18.
Regisztrációs száma: 000217

Könyvvizsgáló

EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nyilvánt. szám: 01-10-043739
Adószám: 11472409-2-41
Székhely: Magyarország, 1027 Budapest Fő utca 71. 2. emelet 1. ajtó

Fiedler Gábor
Lakcím: Magyarország, 2500 Esztergom Gyurgyalag út 3.
Regisztrációs száma: 000255

Beküldő

Szabó Ferencné
Lakcím: Magyarország, 3170 Szécsény Ifjúság út 18.
Adóazonosító: 8360062900

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A cég saját döntése alapján az internetes honlapján vagy más egyéb módon is közzétett beszámoló elérési helye: www.ipolycipo.hu

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	116	118	128

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. május 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Tóka István
Lakcím: Magyarország, 3527 Miskolc Éder György utca 10.
3. emelet 3. ajtó
Adóazonosító: 8365342405

Tóka István

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 12-09-001968
Adószáma: 11203362-2-51

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	488 992		481 263
003.	I. Immateriális javak	1 173		2 117
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	393		2 117
007.	4. Szellemi termékek	780		
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	478 847		473 922
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	211 727		205 732
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	229 783		228 977
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 277		20 442
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	1 626		1 309
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	11 434		17 462
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	8 972		5 224
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés	551		551
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	8 421		4 673
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	914 236		882 379
031.	I. Készletek	671 277		714 132
032.	1. Anyagok	253 956		257 169
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	87 685		99 894
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek	300 201		335 456
036.	5. Áruk	27 734		19 202

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
037.	6. Készletekre adott előlegek	1 701		2 411
038.	II. Követelések	103 400		95 626
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	71 106		64 971
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25 150		15 366
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	7 144		15 289
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	139 559		72 621
055.	1. Pénztár, csekkek	495		465
056.	2. Bankbetétek	139 064		72 156
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 036		490
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	546		
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 490		490
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	1 408 264		1 364 132
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 121 553		1 081 690
064.	I. Jegyzett tőke	279 000		279 000
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	11 878		11 878
068.	IV. Eredménytartalék	886 761		830 675
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
073.	VII. Adózott eredmény	-56 086		-39 863
074.	E. Céltartalékok	220		333
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	220		333
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	165 484		173 404
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24 306		1 869
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	24 306		1 869
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	141 178		171 535
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	22 437		22 437
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	5 830		20 994
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	56 116		63 518
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	292		13 555
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 503		51 031
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	121 007		108 705
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	496		542
110.	3. Halasztott bevételek	120 511		108 163
111.	Források (passzívák) összesen	1 408 264		1 364 132

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 12-09-001968
Adószáma: 11203362-2-51

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 286 909		1 270 371
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	120		635
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 287 029		1 271 006
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-28 088		47 464
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 132		10 433
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-19 956		57 897
007.	III. Egyéb bevételek	102 530		113 117
008.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	545 617		553 873
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	62 840		78 534
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	8 235		7 501
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	172 748		220 384
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	493		375
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	789 933		860 667
015.	10. Bérköltség	431 854		434 640
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 907		41 268
017.	12. Bérjárulékok	56 388		53 376
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	543 149		529 284
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	76 873		75 384
020.	VII. Egyéb ráfordítások	10 954		15 004
021.	Ebből: — Értékvesztés	7 191		7 711
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-51 306		-38 319
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
024.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 229		4 298
032.	Ebből: — Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 229		4 298
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből			

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i
A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	(értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 224		891
039.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 785		4 951
042.	Ebből: — Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 009		5 842
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4 780		-1 544
045.	C. Adózás előtti eredmény	-56 086		-39 863
046.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
047.	D. Adózott eredmény	-56 086		-39 863

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2022. május 31. (19:06:50)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. május 31.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Az Ipoly Cipőgyár Kft.
2021. évi éves beszámolójának
kiegészítő melléklete

Balassagyarmat, 2022. március 16.

Tóka István
ügyvezető

Tartalomjegyzék

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ 3
1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE 3
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA 6
B. SPECIFIKUS RÉSZ 10
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 10
1. IMMATERIÁLIS JAVAK 10
2. TÁRGYI ESZKÖZÖK 11
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK 13
4. KÉSZLETEK 14
5. KÖVETELÉSEK 15
6. ÉRTÉKPAPÍROK 16
7. PÉNZESZKÖZÖK 17
8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 18
9. SAJÁT TŐKE 18
10. CÉLTARTALÉKOK 19
11. KÖTELEZETTSÉGEK 20
12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 22
13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK 22
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK 23
1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL 23
2. EGYÉB BEVÉTEL 25
3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA 27
4. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA 27
5. EGYÉB RÁFORDÍTÁS 29
6. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE 30
7. ADÓZÁS 30
8. ADÓZOTT EREDMÉNY 30
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 31
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA 31
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA 33
3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA 35
4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA 36
5. CASH-FLOW ALAKULÁSA 37
6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK 38
7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK 39
8. KÖRNYEZETVÉDELEM 40
9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG 42
10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK 42
1. SZÁMÚ MELLÉKLET 43

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Az Ipoly Cipőgyár Kft. 100%-os állami tulajdonú büntetés-végrehajtási gazdálkodó szervezetként a Belügyminisztérium felügyelete alá tartozik. A tulajdonosi joggyakorló a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága. A jogelőd állami vállalat 1994. 01. 01-én alakult át gazdasági társasággá. 2015. évben a Bv. Holding Kft. létrejöttét követően a büntetés-végrehajtási gazdasági társaságok vállalatcsoporttá alakultak, amelynek az Ipoly Cipőgyár Kft – a 2015.02.26-án megkötött uralmi szerződés alapján – ellenőrzött tagja. A cég fő tevékenységi köre a munkavédelmi lábbelik gyártása és forgalmazása. Az alapító működési célként tűzte ki a fogvatartottak teljeskörű foglalkoztatását és a nyereséges gazdálkodást.

Tulajdonosi joggyakorló:		Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoka
Vállalatcsoport uralkodó tagja:		Bv. Holding Kft.
Ügyvezető:		Tóka István bv. ezredes bv. tanácsos
Székhely:		2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Levélcím:		2661 Balassagyarmat, Pf.: 46.
Fióktelepek:		3300 Eger, Törvényház út 2.
		5747 Almáskamarás, Szent István út 26.
Telephely:		2660 Balassagyarmat, Horváth E. út 2.
Elérhetőségek:	web:	www.ipolycipo.hu
	e-mail:	ipoly@ipolycipo.hu
	telefon:	+36 35 501 279
	fax:	+36 35 501 278
Könyvvizsgáló:		Fiedler Gábor EX ASSE Zrt.
Fő tevékenységi kör:		Lábbeligyártás
Egyéb tevékenységek:		Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)
		Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
		Táskafélék, szíjazat gyártása
		Munkaruházat gyártása
		Ruházat, lábbeli nagykereskedelme
		Egyéb termelési célú termék nagykereskedelme
		Lábbeli-, bőráru-kiskereskedelem
		Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
		Textil-kiskereskedelem
		Ruházat kiskereskedelem
		Egyéb m.n.s feldolgozóipari tevékenység
		Szerszámgyártás
		Egyéb műanyag termék gyártás

A társaság jegyzett tőkéje 279.000 E Ft

A társaság tulajdonosa:

Megnevezés	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2020.	2021.	2020.	2021.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam	279.000	279.000	100,0	100,0

A társaság kiemelt vállalatcsoport tagjaként konszolidálásba bevont cég.

A Bv. Holding Vállalatcsoport tagjai:

Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság **Uralkodó Tag**
Székhely: 1054 Budapest, Steindl Imre utca 10.
Cégjegyzékszám: 01 09 200937
Adószám: 25120064-2-41.
Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Ellenőrzött társaságok:

Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 6327 Állampuszta, 1.(Harta 0148/25.hrsz).
Cégjegyzékszám: 03 09 102802
Adószám: 11033884-2-51.
Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2471 Baracska, Annamajor 1.
Cégjegyzékszám: 07 09 003060
Adószám: 11108944-2-51.
Rövidített cégnév: Annamajori Kft.

DUNA PAPIR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.
Cégjegyzékszám: 13 09 067931
Adószám: 10897919-2-51.
Rövidített cégnév: DUNA PAPÍR Kft.

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067928
Adószám: 10897232-2-51.
Rövidített cégnév: DUNA-MIX Kft.

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Cégjegyzékszám: 12 09 001968
Adószám: 11203362-2-51.
Rövidített cégnév: Ipoly Cipőgyár Kft.

Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyesipari Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.
Cégjegyzékszám: 06 09 002808
Adószám: 11089940-2-51.
Rövidített cégnév: Nagyfa-Alföld Kft.

NOSTRA Vegyesipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.
1108 Budapest, Újhegyi út 52. (2022.02.01-től)
Cégjegyzékszám: 13-09-067926
01-09-398070 (2022.02.01-től)
Adószám: 10897658-2-51
Rövidített cégnév: NOSTRA Kft

Pálhalmai Agrospeciál Mezőgazdasági Termelő, Értékesítő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 2407 Dunaújváros, Pálhalma 1. 078/36.hrsz.
Cégjegyzékszám: 07 09 003062
Adószám: 11109000-2-51.
Rövidített cégnév: Pálhalmai Agrospeciál Kft.

Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.
Cégjegyzékszám: 08 09 003769
Adószám: 11130888-2-51.
Rövidített cégnév: Sopronkőhidai Kft.

Az éves beszámoló aláírására Tóka István bv. ezredes bv. tanácsos ügyvezető (lakcím: 3527 Miskolc, Éder György út 10. III/3.) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, az éves beszámoló összeállításáért felelős személy Szabó Ferencné gazdasági ügyvezető-helyettes, okleveles könyvvizsgáló; kamarai tagszáma: 000217; lakcím: 3170 Szécsény, Ifjúság út 18.

A társaság könyvvizsgálója a 71/2019.(05.16.) számú uralkodó tagi határozat alapján 2019-2021. évekre:
A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilv.sz.: 000118
A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK tagsági szám.: 000255

A 2021. évet terhelő könyvvizsgálói díj: nettó 1.020 E Ft.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

Éves beszámolónkat a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény – a továbbiakban: Számv. tv. - szerint készítjük, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezetjük könyveinket.
Az üzleti év zárási időpontja a tárgyévet követő év **március 15.** napja.
A társaság a mérleg sémájára a Számv. tv. 1. sz. melléklet „A" változatát, az eredménykimutatás sémájára a Számv. tv. 2. számú melléklet összköltség eljárással összeállított eredménykimutatást választotta.
A választott mérlegséma esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket.
Eredménykimutatásunk elkészítésének célja, hogy vállalkozásunk jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassuk be.
Az eredménykimutatás esetében nem élünk a tovább tagolás lehetőségével, nem veszünk fel új tételeket, és nem is vonunk össze sorokat, ezzel is biztosítva az állandóságot és az összehasonlíthatóságot.

A társaság által készített éves beszámoló konszolidálásra kerül, tekintettel arra, hogy az Uralmi szerződés alapján leányvállalatnak minősülünk.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A számviteli törvény előírásait betartva végezzük tevékenységünket.

A számviteli törvénnyel összhangban kialakítottuk a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz és forrás értékelési, valamint Önköltségszámítási Szabályzatunkat.

A Számviteli Politikában rögzítettük, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

A Számviteli Politikánkban az értékhatárokat a Számviteli törvényben előírt határértékek ismételt felsorolása nélkül az alábbiakban határozzuk meg:

Az utólagos ellenőrzések, önellenőrzések által feltárt azon hibák meghatározása (a törvénnyel összhangban), amelyek hatással lehetnek a beszámolóban bemutatott megbízható és valós képre:

jelentős összegű hiba: Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása

Az értékelésnél a vállalkozás folytatása, az egyedi értékelés és az óvatosság elveiből kell kiindulni. Az előző évi mérleg készítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatóak meg, ha a változást előidéző tényezők tartósan - legalább 1 éven túl - jelentkeznek. Ez esetben a változtatást előidéző tényezőket és számszerűsített hatásukat a kiegészítő mellékletben részletezni kell.

A Számv. tv. előírja, hogy az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, és - a törvényben szabályozott esetek kivételével - egyedenként értékelni kell, amelynek során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és a mérlegkészítésig bekövetkezett, ismertté vált. Ebből kifolyólag az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szabad a mérlegbe felvenni. Kivétel ez alól a törvény 57.§. 3. pontja, amely megengedi az egyes eszközök piaci értéken való értékelését, de cégünk ezzel a lehetőséggel nem kíván élni. Így a mérlegben értékelési tartalék, értékhelyesbítés nem szerepel.

1. Az eszközök befektetett, illetve forgóeszközök csoportjába történő minősítésének elvei

Befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja. A befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket kell besorolni. A forgóeszközök csoportjába a mérlegben a készleteket, a vállalkozó tevékenységét nem tartósan szolgáló követeléseket, forgatási céllal vásárolt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket kell besorolni. A tartósan adott kölcsönök állományából a következő évben esedékes törlesztő részletek összegét a követelések közé át kell vezetni.

2. A céltartalék képzés alkalmazott elvei

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

3. Az alkalmazott értékelési eljárások

A bekerülési érték a Számviteli törvénnyel összhangban, a beszerzéshez, az előállításhoz, a létesítéshez, az üzembehelyezéshez, a raktárba történő beszállításhoz egyedileg hozzárendelhető tételekből tevődik össze.

A vásárolt készletekről év közben mozgó átlagáras folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás készült. A saját termelésű készletek közül a késztermékekről folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikát vezettünk elszámoló ár alkalmazásával, a befejezetlen termelés értékének megállapítása utókalkulációval történt. A saját termelésű készletek mérlegértéke az Önköltségszámítási Szabályzatban rögzítettek szerint került meghatározásra, amelyet a IV. negyedévben végrehajtott leltározással is alátámasztottunk.
Saját tőkeként csak olyan tőkerészt szabad kimutatni, amelyet az alapító bocsátott a társaság rendelkezésére, vagy amelyet az alapító az adózott eredményből hagyott a társaságnál.
A belföldi kötelezettségeket a beszámolóban általában könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.
A külföldi pénzértékre szóló kötelezettségeknél a külföldi, valamint a belföldi, devizában keletkezett szállítói tartozásokat a devizában számlázott összegnek a számla keltére vonatkozó, az MNB által meghirdetett árfolyamán számított forintértéken vettük nyilvántartásba. A külföldi pénzértékre szóló kötelezettségek, követelések az üzleti év mérlegfordulónapján érvényes, az MNB által meghirdetett árfolyamán számított forintértékre kerültek átértékelésre.
Az elszámolt aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

4. Az értékvesztés elszámolásának módja

A piaci információk és a készletek egyedi átvizsgálása alapján a szükséges tételeknél értékvesztést számoltunk el. A követeléseknél a fordulónapon lejárt követelések a mérlegkészítés napjáig teljes mértékben befolytak, így itt nem volt szükség értékvesztés elszámolására. Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztésként elszámolásával kell csökkenteni.

d) Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése

Az immateriális javak leírása a bruttó értékre vetítve, lineáris módon, napra arányosan történt. A 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok beszerzési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoltuk, maradványértéket nem állapítottunk meg.
A **tárgyi eszközök** leírása a bruttó értékre vetítve, lineáris módon, napra arányosan történt. A maradványérték meghatározása az eszköz egyedi elbírálásának függvénye. A 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, beszerzési, előállítási értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoltuk.

Eszközcsoport	Hasznos élettartam	Maradványérték
Épületek, építmények	**50 év**	**Egyedi mérlegelés szerint**
Járművek	**5 év**	**Egyedi mérlegelés szerint**
Gépek, berendezések	**7 év**	**Nincs**
Számítástechnikai eszközök	**3 év**	**Nincs**
Egyéb kis értékű berendezések, felszerelések	**1 év**	**Nincs**

A gépek, berendezések hasznos élettartama terv szerint megegyezik az eszköz műszaki-gazdasági élettartamával (addig használjuk az eszközt, amíg lehetséges), és a várható hulladékérték elhanyagolható, így a maradványértéket nulla összegben határozzuk meg.

Az egyenletesen elhasználódó eszközök esetén lineáris leírást alkalmazunk. Eszközféleségenként a hasznos élettartam meghatározását, illetve az alkalmazott leírási kulcsokat az amortizációs politika tartalmazza.

Befektetett pénzügyi eszközök
Értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzértékre szóló eszközöket és kötelezettségeket a bekerülés (illetve a szerződés szerinti teljesítés) napjára vonatkozó – a Számv. tv.-ben rögzített árfolyamokból választott – devizaárfolyamon kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni.
A társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzértékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzértékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzértékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában került elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Kivételes előfordulású vagy nagyságú tételek minősítése

A Számv. tv. 14. § (4) bekezdése szerint a társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti az 1 milliárd forintot meghaladó elszámolást eredményező gazdasági eseményeket, melyeket a kiegészítő mellékletben részletesen bemutatni szükséges.

Társasági adó

A társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. § (5) bekezdése alapján nem alanya a társasági adónak.

Változások a számviteli politikában

A Bv. Holding Vállalatcsoport szintjén bevezetésre került az SAP-vállalatirányítási rendszer. Ezzel összefüggésben 2021. január 1-i hatállyal módosításra került a Számviteli Politika az alábbiakban:

- A főkönyvi könyvelést a SAP S4HANA számítógépes programmal végezzük.
- Áttértünk az elsődleges 6-7-es, költséghely-költségviselő könyvelésről, **elsődlegesen** az **5. Költségnemek** számlaosztályokban számoljuk el az elemi költségeket, másodlagosan, kontrolling szinten használjuk a költséghely és a költségviselő objektumokat.
- Vállalatcsoportunk az eredménykimutatás sémájára a Számv. tv. 2. számú melléklet **összköltség eljárású eredménykimutatását** választotta az előző években alkalmazott 3. számú melléklet szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás helyett.
- értékpapíroknál, készleteknél, valutánál, devizánál, FIFO helyett **átlagáras** módszerrel történik a csoportba tartozó eszközök értékelése.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK

2021.12.31.	**2.117**	**E Ft**
2020.12.31.	**1.173**	**E Ft**

Az immateriális javak értéke a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű jogok	36.240	2.147	4.023	0	34.364
Szellemi termék	4.780	0	0	0	4.780
Immat. javak nyilv. vételi szla	0	3.403	2.147	0	1.256
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	**41.020**	**5.550**	**6.170**	**0**	**40.400**
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	35.847	1.679	4.023	0	33.503
Szellemi termék	4.000	780	0	0	4.780
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	**39.847**	**2.459**	**4.023**	**0**	**38.283**
Nettó érték	**1.173**	**3.091**	**2.147**	**0**	**2.117**

Immateriális javaink nettó értéke 1,6%-kal csökkent a nyitó értékhez képest a vagyoni értékű jogok 3.403 E Ft-os beszerzése, valamint a 2.459 E Ft-os éves amortizáció elszámolása végett.

Társaságunknál az immateriális javak között üzleti vagy cégérték, illetve kutatási-kísérleti fejlesztés nincs, értékhelyesbítést nem számoltunk el.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2021.12.31.	**473.922**	**E Ft**
2020.12.31.	**478.847**	**E Ft**

A tárgyi eszközök értékének tárgyévi változásait a következő táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Ingatlanok	311 586	0	0	0	311 586
Műszaki berendezések, gépek, járművek	921 866	56 101	251	0	977 716
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 371	6 793	5 873	0	115 291
Beruházások	1 626	62 577	62 894	0	1 309
Beruházásokra adott előlegek	11 434	17 354	11 326	0	17 462
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	**1 360 883**	**142 825**	**80 344**	**0**	**1 423 364**
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	99 859	5 995	0	0	105 854
Műszaki berendezések, gépek, járművek	692 083	56 907	251	0	748 739
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 094	10 023	5 268	0	94 849
Beruházások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	**882 036**	**72 925**	**5 519**	**0**	**949 442**
Nettó érték	**478 847**	**69 900**	**74 825**	**0**	**473 922**

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 1%-kal (4.925 E Ft-tal) mérséklődött a nyitó értékhez képest. Ennek fő oka, hogy a tárgyévi beruházások értéke elmaradt az éves szinten elszámolt értékcsökkenési leírás összegétől.
Az **ingatlanok** nettó értéke 2,8%-kal csökkent a tárgyévben elszámolt 5.995 E Ft-os amortizáció miatt.
A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában 2021. évben minimális, 0,4%-os csökkenés következett be, mivel az elszámolt értékcsökkenési leírás 806 E Ft-tal meghaladta a beszerzett új eszközök értékét. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 48,3%-át teszi ki.

A termelő gépeken belül 56.101 E Ft értékben aktiváltunk, amelynek összetétele az alábbi:

- Cipőipari gépek 46.812 E Ft
- Fröccsöntő szerszámok, kapták 9.032 E Ft
- Műszerek, szerszámok 257 E Ft

A műszaki gépek, berendezések, járművek állományából selejtezésre került két kisebb gép összesen 62 E Ft bruttó értékben, amely eszközök kivezetése terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolásával nem járt. Értékesítettünk néhány berendezést 171 E Ft bruttó értékben.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 15,8%-kal csökkent a bázis év adatához képest.
A beruházások eredményeképpen 6.793 E Ft értékben történtek aktiválások, amelyek az alábbi tételekből tevődnek össze:

- Biztonságtechnikai berendezések 2.315 E Ft
- Üzemi és raktári berendezések, felszerelések 2.145 E Ft
- Számítástechnikai eszközök 1.500 E Ft
- Irodai eszközök, felszerelések, bútorok 833 E Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 3.835 E Ft-os nettó állománycsökkenése az elszámolt tervezett amortizáció mellett a kiétkezési boltok berendezési tárgyainak értékesítéséből ered. Selejtezésre került 868 E Ft bruttó értékű, de már nullára leírt eszköz, ezért terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem volt szükség.

Társaságunk **befejezetlen beruházásai**nak fordulónapi értéke 1.309 E Ft, amelyből:

- Számítástechnikai és irodai eszközök 654 E Ft
- Üzemi berendezések, felszerelések 381 E Ft
- Saját gyártású építmény 274 E Ft

A tárgyévi értékcsökkenési leírás összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Immateriális javak	**1 266**	**1 193**	**2 459**	**0**
Vagyoni értékű jogok	486	1 193	1 679	0
Szellemi termékek	780	0	780	0
Tárgyi eszközök	**69 597**	**3 328**	**72 925**	**0**
Ingatlanok	5 995	0	**5 995**	0
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	56 439	468	**56 907**	0
Egyéb gép, berend., felszerelés	7 163	2 860	**10 023**	0
Beruházások	0	0	**0**	0
Összesen	**70 863**	**4 521**	**75 384**	**0**

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazzuk.

Piaci értéken történő értékelés:

Társaságunk alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53. § (1) a. pontja alapján nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést, és így a könyv szerinti értéket vettük figyelembe, mert a globális értékelés alapján az megfelel a piaci értéknek.
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása nem történt.

Értékhelyesbítést nem végeztünk.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2021.12.31.	**5.224**	**E Ft**
2020.12.31.	**8.972**	**E Ft**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 3.748 E Ft-tal csökkent, amely az egyéb tartósan adott kölcsönöknél jelentkezett. Az egyéb tartós részesedésünk nem változott.

Megnevezés	**Tulajdoni hányad**	**Névérték**	**Könyv szerinti érték**	**A részesedésre jutó 2020. évi adózott eredmény**	**Osztalék**
	(%)	**(E Ft)**	**(E Ft)**	**(E Ft)**	**(E Ft)**
2021. december 31.					
Társult vállalkozás					
Egyéb	6,76	551	551	0	0
Összesen:					
	Tulajdoni hányad	**Névérték**	**Könyv szerinti érték**	**A részesedésre jutó 2019. évi adózott eredmény**	**Osztalék**
	(%)	**(E Ft)**	**(E Ft)**	**(E Ft)**	**(E Ft)**
2020. december 31.					
Társult vállalkozás					
Egyéb	6,76	551	551	0	0
Összesen:					

Az egyéb tartós részesedés a BIMEO Kft-ben való 550 E Ft-os tulajdonrészt, valamint a Bőr-és Cipőipari Egyesülésben lévő 1 E Ft-os részesedést testesíti meg, amelyekben a tárgyévben változás nem következett be.
A munkavállalóknak nyújtott lakáscélú kölcsön éven túli része 3.748 E Ft-tal csökkent a tárgyévben folyósított 3.000 E Ft összegű kölcsön nyújtása, 2.828 E Ft évközi törlesztés, 2.575 E Ft kölcsön átvállalás, valamint az éven belüli törlesztés átvezetésének együttes hatása miatt.

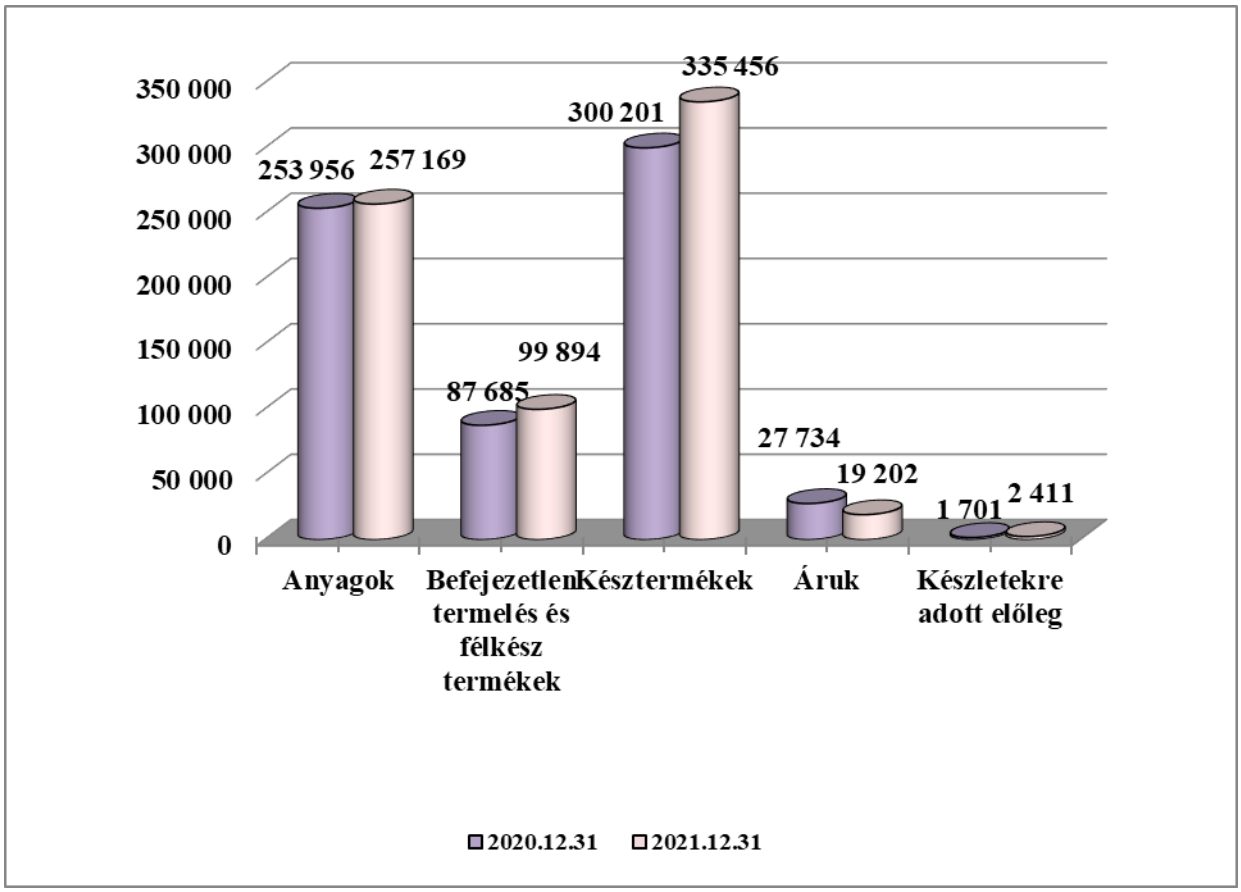
4. KÉSZLETEK

2021.12.31.	**714.132**	**E Ft**
2020.12.31.	**671.277**	**E Ft**

A készletek alakulása, változása:

Megnevezés	2020.12.31	Megoszlás	2021.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	253 956	37,8%	257 169	36,0%	3 213	101,3%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	87 685	13,1%	99 894	14,0%	12 209	113,9%
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,0%	0	0,0%	0	-
Késztermékek	300 201	44,7%	335 456	47,0%	35 255	111,7%
Áruk	27 734	4,1%	19 202	2,7%	-8 532	69,2%
Készletekre adott előleg	1 701	0,3%	2 411	0,3%	710	141,7%
Készletek	**671 277**	**100,0%**	**714 132**	**100,0%**	**42 855**	**106,4%**

Készletértékünk 2021. december 31-én 714.132 E Ft volt, melynek döntő hányadát a késztermékek (47,0%) állománya tette ki. A teljes készletérték 6,4%-kal növekedett az előző időszak hasonló adatához viszonyítva.



A készleteken belül csökkenés csupán a vásárolt áruknál történt, minden más készletcsoportban eltérő mértékben, de emelkedés következett be. A legnagyobb arányban a befejezetlen termelés állománya növekedett. Értékben a legjelentősebben a késztermékek állománya emelkedett. Az anyagok készletértéke minimálisan változott, a kereskedelmi áruk csökkenését a kiétkezési boltok üzemeltetésének megszüntetése generálta. A készletekre adott előlegek növekedése volt a legnagyobb mértékű, az értéke azonban nem jelentős (2.411 E Ft.)

A teljes készletérték 42.855 E Ft-tal csökkent az előzőekben vázolt összetevők eltérő irányú változásai miatt.

Készletek értékvesztésének alakulása

Megnevezés	Értékvesztés nyitó értéke	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Értékvesztés visszaírása	Értékvesztés záró értéke
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)
Anyagok	316	0	0	0	316
Késztermékek	20.833	7.711	5.377	0	23.167
Összesen	**21.149**	**7.711**	**5.377**	**0**	**23.483**

A késztermékekre 2021. évben 7.711 E Ft értékvesztést számoltunk el az egyedi átvizsgálás eredményeképpen azon termékekre, amelyek értékesítése esztétikai vagy egyéb hibák miatt az eredeti önköltségen várhatóan nem lehetséges.

Készletre adott előleget 2021. december 31-én 2.411 E Ft értékben tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

2021.12.31.	**95.626**	**E Ft**
2020.12.31.	**103.400**	**E Ft**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	**70.639**	**57.969**	**-12.670**	**82,1**
Határidőn túli követelések lejárat szerint	**467**	**7.002**	**6.535**	**1499,4**
ebből: 30 napon belüli lejárt	131	5.357	5.226	4089,3
31-60 nap között lejárt	228	1.645	1.417	721,5
61-90 nap között lejárt	0	0	0	0
91-180 nap között lejárt	108	0	-108	-
181-360 nap között lejárt	0	0	0	0
361 napon túl lejárt	0	0	0	0
Mindösszesen	**71.106**	**64.971**	**-6.135**	**91,4**

A vevőkövetelések év végi állománya 6.135 E Ft-tal csökkent, ugyanakkor a lejárt követelések összege jelentősen emelkedett. Ezzel együtt kedvező, hogy 60 napon túli lejárt kintlévősége nem volt a társaságnak a fordulónapon, továbbá a mérlegkészítés időpontjáig a lejárt kintlévőségek teljes mértékben kiegyenlítésre kerültek.

A vevőkkel kapcsolatosan értékvesztés elszámolása a fentiekre tekintettel nem volt indokolt.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2021.12.31.	**15.366**	**E Ft**
2020.12.31.	**25.150**	**E Ft**

A kapcsolt vállalkozások felé fennálló követelésállomány egyetlen partner, az uralkodó tag irányába teljesített termékértékesítésből és átvállalt munkáltatói kölcsönből származik, ezen követelések összértéke 38,9%-kal csökkent, mely lejárt határidejű állományt nem tartalmaz.

Egyéb követelések

2021.12.31.	**15.289**	**E Ft**
2020.12.31.	**7.144**	**E Ft**

Megnevezés	**2020. december 31.**	**2021. december 31.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Kaució	140	140	-	100,0%
Munkavállalókkal szembeni követelés (fizetési előleg)	365	140	-225	38,4%
Lakáskölcsön törlesztés éven belüli része	1 974	3 320	1 346	168,2%
Áfa követelés	2 623	10 888	8 265	415,1%
Szállítói követelés	2	1	-1	50,0%
Ajánlati biztosíték	800	800	-	100,0%
Beszerzés után járó visszatérítés	1 240	-	-1 240	-
Összesen	**7 144**	**15 289**	**8 145**	**214,0%**

Egyéb követeléseink értéke 15.289 E Ft, mely a bázis értéktől 8.145 E Ft-tal magasabb, ezt elsősorban az Áfa-követelés jelentős növekedése alakította, emellett a munkáltatói kölcsön törlesztés éven belüli emelkedése, a kiétkezési beszerzések után járó visszatérítés megszűnése, valamint a fizetési előlegek csökkenése befolyásolta a tárgyévi érték alakulását.

A követeléseken belül egyik elemnél sem volt szükség értékvesztés elszámolására.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2021.12.31.	**0**	**E Ft**
2020.12.31.	**0**	**E Ft**

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2021.12.31.	**72.621**	**E Ft**
2020.12.31.	**139.559**	**E Ft**

Pénzeszközeinknek értéke 66.938 E Ft-tal csökkent, az összetevőket részletesen az 1. sz. mellékletben található Cash flow kimutatás tartalmazza. A pénzeszközök változását főként az alacsony beruházási tevékenység, az adózott eredmény javulása, valamint a készletek és az egyéb követelések emelkedése mellett a kötelezettségek növekedése befolyásolta.

Forint pénztáraink egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	**2020. december 31.**	**2021. december 31.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Központi pénztár	469	457	-12	97,4
Fióktelepi pénztár	26	8	-18	30,8
Forint pénztár összesen	**495**	**465**	**-30**	**93,9**

Bankszámláink, úton lévő pénzeszközeink egyenlegeit a következőkben mutatjuk be:

Megnevezés	**2020. december 31.**	**2021. december 31.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Elszámolási betétszámlák összesen	95.174	71.119	-24.055	74,7
Elkülönített bankszámlák	43.150	0	-43.150	-
Bankszámlák átvezetési elszámolása	0	0	0	-
Lakásépítési betétszámlák	740	1.037	297	140,1
BANKSZÁMLÁK MINDÖSSZESEN	**139.064**	**72.156**	**-66.908**	**51,9**

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2021.12.31.	**490**	**E Ft**
2020.12.31.	**5.036**	**E Ft**

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	**546**	**-**	**-546**	**0,0%**
Késedelmi kamatok	110	-	**-110**	**0,0%**
Szállítói visszatérítés	427	-	**-427**	**0,0%**
Cégautóadó-térítés	9	-	**-9**	**0,0%**
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	**4 490**	**490**	**-4 000**	**10,9%**
Informatikai díjak	383	21	**-362**	**5,5%**
Közüzemi díj	135	166	**31**	**123,0%**
Biztosítási díjak	302	296	**- 6**	**98,0%**
Fiókbérlet	7	7	**-**	**100,0%**
Menedzsment díj visszatérítés	**3 663**	-	**-3 663**	**0,0%**
Összesen:	**5 036**	**490**	**-4 546**	**9,7%**

Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen csökkent a tárgyévben. Ezt elsősorban a menedzsment díj tárgyévi visszatérítésének szállítói jóváíráskénti kezelése okozta. Elhatárolandó bevétel nem keletkezett, a különböző díjak jellemzően mérséklődtek. Mindezen tényező hatására 4.546 E Ft-tal alacsonyabb az aktív időbeli elhatárolások tárgyévi értéke.

9. SAJÁT TŐKE

2021.12.31.	**1.081.690**	**E Ft**
2020.12.31.	**1.121.553**	**E Ft**

A saját tőke a 2021. év során az alábbiak szerint változott:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
2020.12.31-i egyenleg	**279.000**	**11.878**	**886.761**	**0**	**-56.086**	**1.121.553**
Jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	**0**
Egyéb növekedés	0	0	0	0	**56.086**	**56.086**
Csökkenés	0	0	-56.086	0	0	-56.086
2021. évi eredmény	0	0	0	0	-39.863	**-39.863**
2021. december 31-i egyenleg	**279.000**	**11.878**	**830.675**	**0**	**-39.863**	**1.081.690**

A **saját tőke** értéke a 2021. évi adózott eredmény összegével, (-)39.863 E Ft-tal változott.

10. CÉLTARTALÉKOK

2021.12.31.	**333**	**E Ft**
2020.12.31.	**220**	**E Ft**

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre	0	0	0	-
Céltartalék a várható kötelezettségekre	220	333	113	151,4
Összesen	**220**	**333**	**113**	**151,4**

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék részletezése:

Jogcím	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Garanciális kötelezettségekre	220	333	113	151,4
Késedelmi kötbér fizetésre	0	0	0	-
Összesen	**220**	**333**	**113**	**151,4**

Céltartalék tárgyévi alakulása

Megnevezés	NYITÓ	FELHASZNÁLT, MEGSZÜNTETETT CÉLTARTALÉK	CÉLTARTALÉK KÉPZÉS	ZÁRÓ
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Jövőbeni költségekre össz.	*0*	*0*	*0*	*0*
Várható kötelezettségekre össz.	*220*	*220*	*333*	*333*
Mindösszesen	**220**	**220**	**333**	**333**

A 2020. évi eredmény terhére a saját előállítású termékeink értékesítésével összefüggésben a szerződésben vállalt garanciális kötelezettségek fedezetére képzett 220 E Ft céltartalék a tárgyévben feloldásra került, mivel ezen termékek garanciális ideje lejárt. Ugyanezen okból a 2021. évi értékesítések alapján 333 E Ft céltartalék képzésre került sor.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

2021.12.31.	**173.404**	**E Ft**
2020.12.31.	**165.484**	**E Ft**

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

Pénzintézet megnevezése	Típusa	Deviza-nem	Záró állomány	Éven belüli rész	Éven túli rész	Kamat	Lejárat
			E Ft	E Ft	E Ft	%	
2020. december 31.							
MKB Bank Zrt.	Fejlesztési hitel	HUF	46.743	22.437	24.306	1 havi BUBOR +1,45%	2023. 01.05.
Hitelek összesen			**46.743**	**22.437**	**24.306**		
Nemleges							
Kölcsönök összesen							
2021. december 31.							
MKB Bank Zrt.	Fejlesztési hitel	HUF	24.306	22.437	1.869	1 havi BUBOR +1,45%	2023. 01.05.
Hitelek összesen			**24.306**	**22.437**	**1.869**		
Nemleges							
Kölcsönök összesen							

Rövid lejáratú hitelek alakulása

Hitel jellege	Keret összege	Hitel összege*	Állomány 2020.12.31.	Állomány 2021.12.31.	Kamat
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	%
Folyószámla	100.000	0	0	0	1 havi BUBOR + 0,9% (MKB)
Folyószámla	100.000	0	0	0	1 havi BUBOR + 0,85% (OTP)

*A folyószámlahitelt a tárgyévben nem vettük igénybe.

A Társaság következő kötelezettségei jelzálogjoggal terheltek

Hitel, kölcsön megnevezése	Hitel, kölcsön összege	Biztosíték típusa	Biztosíték összege
	E Ft		E Ft
Folyószámlahitel MKB	100.000	Ingatlan jelzálog + vagyont terhelő ingó zálogjog	220.000 + 546.000
Fejlesztési hitel MKB	24.306		
Folyószámlahitel OTP	100.000	Ingatlan jelzálog + vagyont terhelő ingó zálogjog	250.000 + 250.000
Összesen			

Társaságunknak a tárgyév végén 24.306 E Ft-os fejlesztési hitelállománya volt, amelyből az éven belüli törlesztő részlet 22.437 E Ft.
Mindkét számlavezető pénzintézetünknél fenntartottuk a 100.000-100.000 E Ft összegű folyószámla-hitelszerződést, igénybevételre egész év folyamán és a fordulónapon sem került sor.

Szállítói és egyéb kötelezettségek	**2021.12.31.**	**149.098**	**E Ft**
	2020.12.31.	**118.741**	**E Ft**

Megnevezés	**2020. december 31.**	**2021. december 31.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Vevőktől kapott előlegek	5 830	20 994	15 164	360,1%
Szállítók	56 116	63 518	7 402	113,2%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	292	13 555	13 263	4642,1%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 503	51 031	-5 472	90,3%
Összesen	**118 741**	**149 098**	**30 357**	125,6%

A **vevőktől kapott előleg** összege 15.164 E Ft-tal növekedett a tárgyévben.

A **szállítói** kötelezettségünk 13,2%-kal nőtt, ezen belül a belföldi partnerek felé fennálló tartozásunk 1,8%-kal csökkent, míg a kisebb részarányú külföldi szállítóállomány 107,7%-kal növekedett. A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek állománya kiemelkedően magas volt a tárgyév végén, és az uralkodó taggal szemben fennálló tartozásállományt testesítette meg.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Megnevezés	**2020. december 31.**	**2021. december 31.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Munkabér és munkadíj	27 579	26 676	-903	96,7%
Adótartozások	20 751	15 526	-5 225	74,8%
Bérjárulékok	8 070	8 616	546	106,8%
Különféle egyéb kötelezettségek	103	213	110	206,8%
Összesen	**56 503**	**51 031**	**-5 472**	90,3%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 5.472 E Ft-tal visszaesett. Ezt az adótartozások jelentős csökkenése mellett a munkadíj- és munkabértartozások mérséklődése, valamint a bérjárulékok és egyéb tartozások emelkedése alakította. Az adótartozások alacsonyabb összegében az ÁFA 4.626 E Ft-os csökkenésének volt döntő szerepe.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2021.12.31.	**108.705**	**E Ft**
2020.12.31.	**121.007**	**E Ft**

Megnevezés	2020. december 31.	2021. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	**-**	**-**	**-**	**-**
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	-	-	**-**	**-**
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	-	-	**-**	**-**
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	***496***	***542***	***46***	***109,3%***
Hitelkamat	57	62	5	108,8%
Munkába járási költségek	228	181	- 47	79,4%
Közüzemi díjak	35	31	-4	88,6%
Vevői engedmények	176	268	92	152,3%
Halasztott bevételek	***120 511***	***108 163***	***-12 348***	***89,8%***
Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP 2011.)	769	750	-19	97,5%
Fejlesztési célra kapott támogatás (GOP)	2 739	2 701	-38	98,6%
Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP 2018.)	37 157	30 619	- 6 538	82,4%
Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP 2019.)	79 846	74 093	-5 753	92,8%
Összesen	**121 007**	**108 705**	***-12 302***	***89,8%***

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a költségek, ráfordítások tételei 46 E Ft-tal mérséklődtek a tárgyévben, amelyet a különböző összetevők eltérő irányú és mértékű változása alakított. A halasztott bevételek 12.348 E Ft-tal csökkentek, amelyet a fejlesztési célú támogatások költségekkel arányos feloldása indokol.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

2021. évben nem tártunk fel önellenőrzés során előző évekből eredő hibát, így eredményre, valamint saját tőkére gyakorolt hibahatás nem jelentkezett.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

2021.12.31.	**1.271.006**	**E Ft**
2020.12.31.	**1.287.029**	**E Ft**

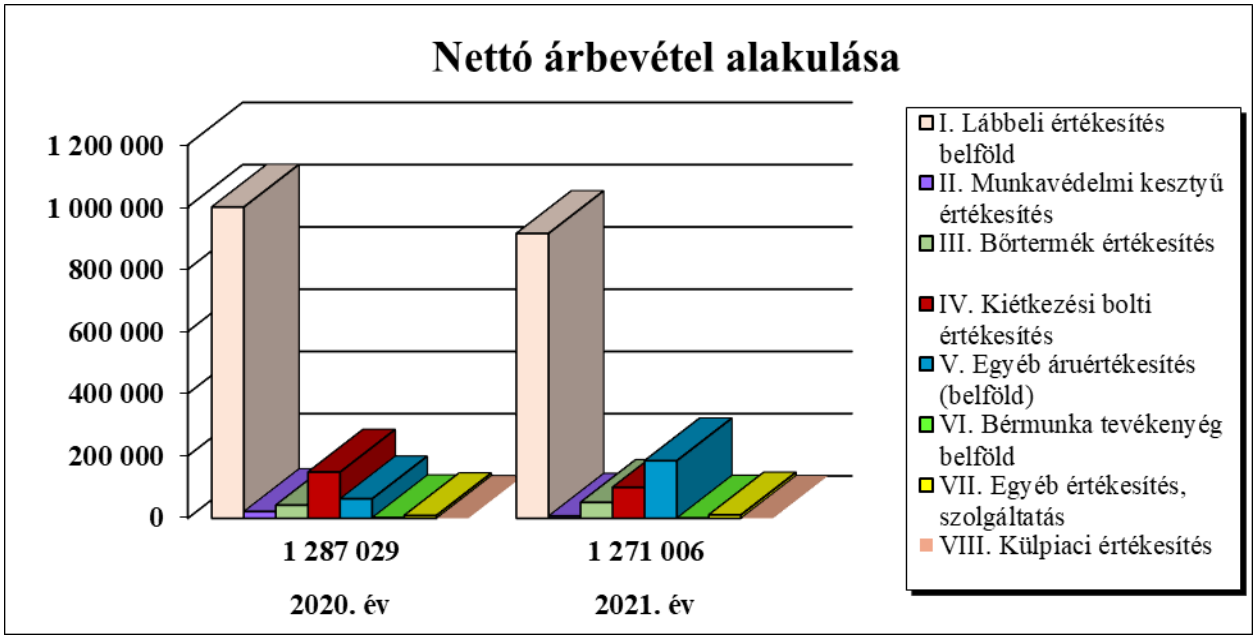
Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként, ezen belül az értékesítés főbb irányai szerint a következők szerint alakult:

Megnevezés	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
I. Lábbeli értékesítés	1 000 168	915 220	-84 948	91,5%
> Belföldi értékesítés	1 000 077	915 220	-84 857	91,5%
> Közösségen belüli értékesítés	91	0	-91	0,0%
➢ Szlovénia	11	0	-11	0,0%
➢ Bulgária	11	0	-11	0,0%
➢ Szlovákia	69	0	-69	0,0%
II. Munkavédelmi kesztyű értékesítés (belföld)	22 099	7 319	-14 780	33,1%
III. Bőrtermék értékesítés (belföld)	42 348	51 159	8 811	120,8%
IV. Kiétkezési bolti értékesítés (belföld)	148 569	99 647	-48 922	67,1%
V. Egyéb áruértékesítés (belföld)	62 791	185 047	122 256	294,7%
VI. Bérmunka tevékenyég	2 177	1 570	-607	72,1%
➢ Belföld	2 148	935	-1 213	43,5%
➢ Közösségen belül végzett tevékenység – Szlovákia	29	635	606	2189,7%
VII. Egyéb értékesítés, szolgáltatás (belföld)	8 877	11 044	2 167	124,4%
Belföldi értékesítés összesen	**1 286 909**	**1 270 371**	**-16 538**	98,7%
Külpiaci értékesítés összesen	**120**	**635**	515	529,2%
Nettó árbevétel mindösszesen	**1 287 029**	**1 271 006**	**-16 023**	98,8%

2021. évben az értékesítésünk tovább csökkent. Összetételét tekintve a tárgyévben is az alaptevékenységből realizálódott a nettó árbevétel döntő hányada és legnagyobb értéke. Összegében 8,5%-kal, 84.948 E Ft-tal csökkent a lábbeli értékesítésből származó árbevétel. A kedvezményezetti körben és az önkormányzatoknál jelentős, a szabadpiaci partnereknél kisebb mértékű visszaesés történt, míg a közbeszerzési körben az új MÁV szerződés miatt nagyarányú növekedés következett be. A bőrtermékek esetében 20,8%-os növekedést sikerült elérni, amely 8.811 E Ft többletbevételt jelentett. A saját előállítású termékek közül a munkavédelmi kesztyű eladásban számottevő visszaesés ment végbe, az e tevékenységből származó árbevétel a harmadára csökkent. A kereskedelmi tevékenységből származó árbevétel összességében nőtt

73.334 E Ft-tal annak ellenére, hogy a fogvatartotti kiétkezési boltok üzemeltetése október 1-től kikerült a társaság tevékenységi köréből, azonban az egyéb, klasszikus áruértékesítés jelentősen növekedett. Ebben legnagyobb szerepe a MÁV Zrt. irányába teljesített értékesítéseknek volt. A bérmunka tevékenységek terén is mérséklődés tapasztalható.
Az árbevétel döntő hányada belföldről származik. Folyamatosan végeztünk külföldi piackutatást, de termékértékesítésre nem került sor, a 635 E Ft-os bevétel bérmunka tevékenységből származik.

Árbevétel megoszlása tevékenységek szerint:



A lábbeli értékesítés 72%-os aránnyal „toronymagasan” vezeti a realizálódott árbevételt. A következő jelentősebb tényező az egyéb áruértékesítés, amelynek részesedése 14,6% volt. A további tevékenységek együttes részesedése a nettó árbevételből 13,4%-ot tett ki a tárgyévben.

Mindent egybe véve 2021. évben a bázis időszaktól 1,2%-kal alacsonyabb, 1.271.006 E Ft nettó árbevételt sikerült realizálni a különböző tevékenységeken keresztül, alapvetően belföldről.

Társaságunk exporttámogatást nem kapott.

2. EGYÉB BEVÉTEL **2021.12.31. 113.117 E Ft**
2020.12.31. 102.530 E Ft

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

Jogcímek	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	-	220	220	-
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	65 473	93 792	28 319	143,3%
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	2 233	1 062	-1 171	47,6%
TB-kifizetőhelyi jutalék	186	174	-12	93,5%
Fejlesztési támogatás feloldás	29 333	12 349	-16 984	42,1%
Utólag kapott engedmény	3 636	3 673	37	101,0%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	641	517	-124	80,7%
Készletek nyereség jellegű leltárértékelési különbözete	922	1 224	302	132,8%
Cégautóadó megtérítése	104	104	-	100,0%
Egyéb, nem részletezett bevétel	2	2	-	100,0%
Összesen	**102 530**	**113 117**	10 587	110,3%

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a 2021. évben is a munkaviszonyban állók körében 2017-2019. években megvalósított béremelések áthúzódó hatásának ellentételezésére kapott, 65.473 E Ft-os állami támogatás. Emellett a 2020. évben létesített új fióktelepen a vállalt foglalkoztatás biztosítása érdekében további 28.319 E Ft központi támogatás került folyósításra.

A tárgyévben már jelentősen csökkentek, de még így is meghatározó szerepet töltöttek be a különböző fejlesztési támogatások feloldásából keletkezett halasztott bevételek: a 2012. évben végrehajtott technológiai fejlesztéshez GOP-pályázaton elnyert, valamint a tulajdonostól ugyanezen célból kapott támogatások, a 2018. évben végrehajtott fröccsöntőgép beszerzéshez kapott újabb tulajdonosi támogatás, valamint a 1206/2019. Kormányhatározat keretében létrehozott új fióktelep megvalósításához juttatott támogatásból a tárgyévben felmerült költségekkel arányos rész bevételkénti elszámolása. Az utólag kapott engedmények a kiétkezési boltokhoz kapcsolódó beszerzések után járó, forgalomarányos visszatérítéseket tartalmazzák, melyek értéke közel azonos az előző év hasonló adatával. Tárgyi eszköz értékesítésből a bázisévtől 1.171 E Ft-tal szerényebb nettó bevételünk származott.

A kapott támogatások 2021. évben az alábbiak szerint alakultak:

Fejlesztési célú támogatások (passzív időbeli elhatárolás feloldásával halasztott bevételként elszámolva):

Forrás:	Európai Regionális Fejlesztési Alap és Magyarország központi költségvetése
Támogatás összege:	37 E Ft (pénzügyileg rendezve 2012. évben)
Támogatás jogcíme:	Technológiai fejlesztés az Ipoly Cipőgyár Kft-ben (GOP)
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2021. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2021. évben felhasználva
Forrás:	Magyarország központi költségvetése (BVOP)
Támogatás összege:	19 E Ft (pénzügyileg rendezve 2011. évben)
Támogatás jogcíme:	Technológiai fejlesztés az Ipoly Cipőgyár Kft-ben
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2021. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2021. évben felhasználva
Forrás:	Magyarország központi költségvetése (BVOP)
Támogatás összege:	6.539 E Ft (pénzügyileg rendezve 2018. évben)
Támogatás jogcíme:	Fröccsöntő gép beszerzése
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2021. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2021. évben felhasználva
Forrás:	Magyarország központi költségvetése (BM-BVOP)
Támogatás összege:	5.754 E Ft (pénzügyileg rendezve 2019. évben)
Támogatás jogcíme:	Fióktelep létesítése
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2021. évben jelentkező költségek arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2021. évben felhasználva

Költségek ellentételezésére kapott támogatások

Forrás:	Magyarország központi költségvetése
Támogatás összege:	65.473 E Ft
Támogatás jogcíme:	2017., 2018. és 2019. évi bérfejlesztések áthúzódó hatásának támogatása
Felhasználás megnevezése:	Jogcím szerinti kiadásokra
Felhasználás éve:	2021. évben felhasználva
Forrás:	Magyarország központi költségvetése (BM-BVOP)
Támogatás összege:	28.319 E Ft
Támogatás jogcíme:	A 2020. évben Almáskamaráson megnyitott fióktelepen a foglalkoztatás biztosításának támogatása.
Felhasználás megnevezése:	Jogcím szerinti kiadásokra
Felhasználás éve:	2021. évben felhasználva

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-28 088	47 464	75 552	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	8 132	10 433	2 301	128,3%
Összesen	-19 956	57 897	77 853	-

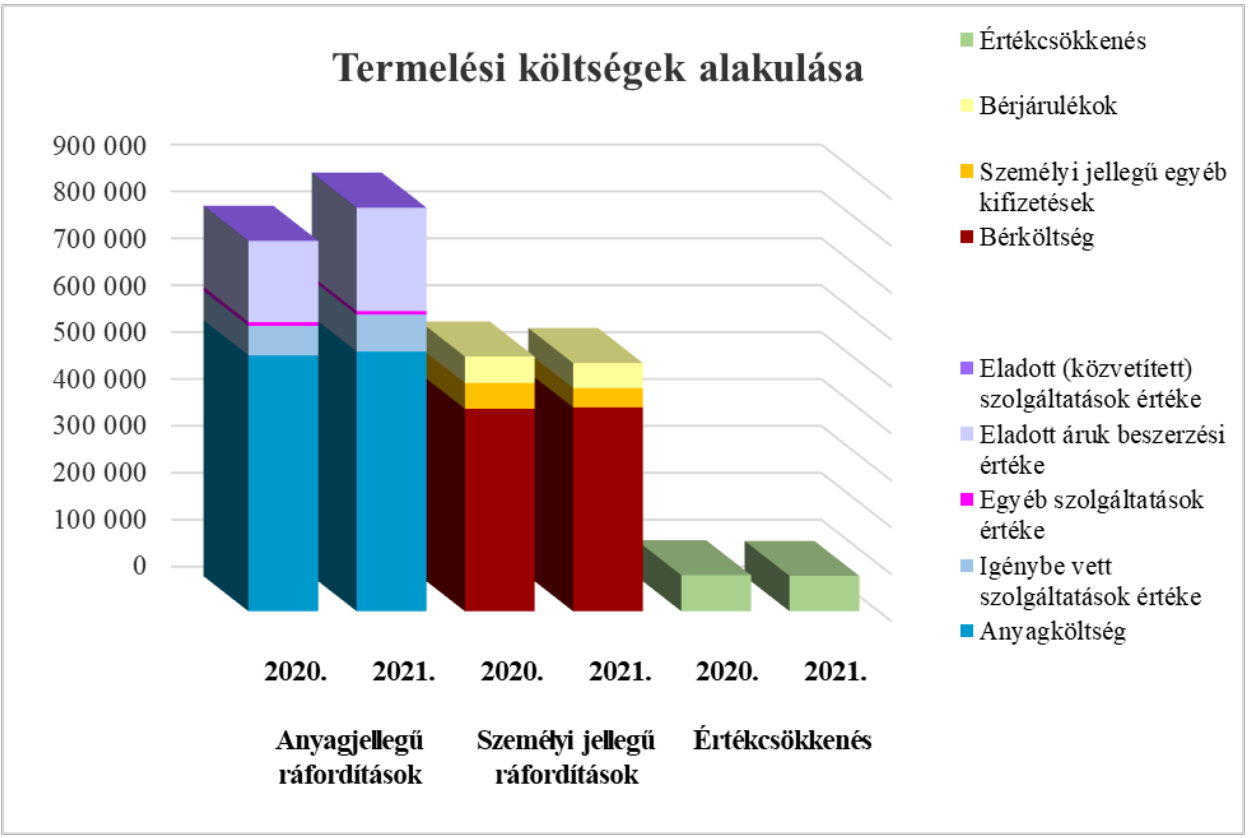
A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 9.684 E Ft összeg a készletekhez kapcsolódik.

4. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

Megnevezés	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	545 617	553 873	8 256	101,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	62 840	78 534	15 694	125,0%
Egyéb szolgáltatások értéke	8 235	7 501	- 734	91,1%
Eladott áruk beszerzési értéke	172 748	220 384	47 636	127,6%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	493	375	-118	76,1%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**789 933**	**860 667**	**70 734**	**109,0%**
Bérköltség	431 854	434 640	2 786	100,6%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 907	41 268	-13 639	75,2%
Bérjárulékok	56 388	53 376	-3 012	94,7%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**543 149**	**529 284**	**-13 865**	**97,4%**
Értékcsökkenés	**76 873**	**75 384**	**-1 489**	**98,1%**
Költségek összesen	**1 409 955**	**1 465 335**	**55 380**	**103,9%**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 860.667 E Ft, mely a bázis évhez viszonyítva 9%-kal növekedett. Az anyagköltség változása csekély mértékű. 2020. évben 89 ezer pár lábbelit állítottunk elő, míg 2021.évben 99 ezer párat. A fő tevékenységnél elért növekedés mellett ugyanakkor a munkavédelmi kesztyűgyártás több, mint 50%-kal visszaesett. A volumenek eltérő alakulása és az előállított termékek összetételében bekövetkezett változások is befolyásolták az anyagköltség kisebb mértékű növekedését.

Az anyagjellegű ráfordításokon belül a kereskedelmi céllal beszerzett áruk értékének 27,6%-os emelkedése volt a legmagasabb, amelyet az áruértékesítés jelentős növekedése indokol. Emellett az igénybe vett szolgáltatások értéke 25%-kal nőtt, ebben elsősorban az új vállalatirányítási rendszer, az SAP működési költségeinek megjelenése játszott meghatározó szerepet.
Az egyéb és a közvetített szolgáltatások értéke csökkent, részesedésük az anyagjellegű ráfordításokon belül elenyésző.



Személyi jellegű ráfordításaink értéke a tárgyidőszakban 529.284 E Ft, mely 2,6%-kal, 13.865 E Ft-tal mérséklődött a 2020. évhez képest.

2021. éves bérköltségünk 434.640 E Ft, mely 0,6%-kal haladta meg a bázis év adatát.
A teljes munkaidős alkalmazotti létszám 2 fővel, az egyéb foglalkoztatottaké további 3 fővel csökkent átlagosan. A fogvatartottaknál tervezett 135 fős átlagos foglalkoztatás valósult meg, amely a bázisidőszakhoz viszonyítva 67 főnyi csökkenést jelent. A bérköltség értéke alig változott, amelyben a létszámcsökkenéseken túl a minimálbér és garantált bérminimum növekedése, valamint a munkaerő megtartása végett a kötelező béremelésben nem érintettek körében is végrehajtott általános bérfejlesztésnek volt döntő szerepe. Emellett a fogvatartotti munkadíjak kötelező emelését is teljesítettük. A tárgyévi bérköltség alakulását az előzőekben vázoltak mellett a pandémia okozta kiesések, és az ebből fakadó, fokozott túlóraigénybevételek befolyásolták.
A bérjárulékok tárgyévi értéke 53.376 E Ft, amely 5,3%-os csökkenést mutat. Ennek fő oka, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéke éves átlagban 1%-kal alacsonyabb volt, mint a 2020. évi mérték, emellett a bértömeg minimális emelkedése és az egyéb járulékköteles kifizetések csökkenése, valamint a kedvezmények változása alakították a bérjárulékok tárgyévi értékét.

Az amortizáció éves összege 75.384 E Ft, mely 1,9%-kal (1.489 E Ft-tal) mérséklődött az előző időszakhoz képest. Ennek oka, hogy az immateriális javak és tárgyi eszközök a korábbi években nagymértékben leíródtak, emellett a tárgyévi beruházási tevékenység mérsékelten alakult.

5. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2021.12.31.	**15.004**	**E Ft**
2020.12.31.	**10.954**	**E Ft**

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

Megnevezés	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére	0	0	0	-
Céltartalék képzés várható kötelezettség fedezetére	220	333	113	151,4%
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	176	0	-176	-
Költségvetéssel elszámolt adók, járulékok	912	800	-112	87,7%
Költségek ellentételezésére adott támogatások	467	2 605	2 138	557,8%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	967	2 673	1 706	276,4%
Készletek elszámolt értékvesztése és terven felüli értékcsökkenés	7 191	7 711	520	107,2%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	500	0	-500	-
Utólag adott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény	495	858	363	173,3%
Fizetett bírságok, kötbérek	10	15	5	150,0%
Egyéb csökkentő tételek	16	9	-7	56,3%
Összesen	**10 954**	**15 004**	**4 050**	**137,0%**

Az egyéb ráfordítások értéke 4.050 E Ft-tal növekedett a bázisévhez viszonyítva. Az egyes tételek eltérő módon alakultak. A költségek ellentételezésére adott támogatások jelentős emelkedésében a pandémia miatti kiemelkedően magas hivatásos túlóra intézet részére történő megtérítése jelenik meg. A várható kötelezettségek fedezetére képzett céltartalék, a hiányzó, és leselejtezett készletek, az elszámolt értékvesztés, az utólag adott vevői engedmények összege eltérő mértékben, de ugyancsak nőtt, míg az önkormányzatok és költségvetés részére megfizetett adók csökkentek. Mindezek összhatásaként az egyéb ráfordítások tárgyévi értéke 37%-kal növekedett.

6. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2021.12.31.	**-1.544**	**E Ft**
2020.12.31.	**-4.780**	**E Ft**

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**2020.**	**2021.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	1 462	1 887	425	129,1%
Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árengedmény	767	2 411	1 644	314,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	**2 229**	**4 298**	**2 069**	192,8%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**2020.**	**2021.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	1 224	891	-333	72,8%
Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	5 785	4 808	-977	83,1%
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyam-vesztesége	-	143	143	-
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	**7 009**	**5 842**	**-1 167**	83,3%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	**-4 780**	**-1 544**	**3 236**	32,3%

A pénzügyi műveletekből a tárgyévben 1.544 E Ft veszteség származott. A bevételek közel a duplájára emelkedtek, miközben a ráfordítások 16,7%-kal mérséklődtek. Így valamennyi tényező a pénzügyi eredmény javulása irányába hatott.
A pénzügyi műveleteken belül a tárgyévben nagyobb hangsúlyt kaptak a pénzügyi rendezéshez kötődő, kapott árengedmények. A társaság tevékenységéhez szükséges alapanyagok döntő részben devizafüggőek, emiatt nagy az árfolyamingadozásnak való kitettség. Ezzel együtt a tárgyévi összevont árfolyamveszteség mértéke 1.259 E Ft-tal kedvezőbben alakult, mint a 2020. évi hasonló adat. A megfizetett kamatok között a fejlesztési hitel kamata jelenik meg, amely a folyamatos törlesztés következében csökken, folyószámlahitel igénybevétele nem történt, így ezen a címen nem merült fel pénzügyi ráfordítás.

7. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

8. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik.
Az ügyvezetés a társaság működőképességének biztosítása, a tervezett fejlesztések végrehajtása, valamint a teljeskörű fogvatartotti foglalkoztatás fenntartása érdekében a negatív adózott eredmény mellett az eredménytartalék terhére történő osztalékfizetést nem javasol.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Az összes eszközünk értéke 2021. évben 1.364.132 E Ft, amely az előző évi értéktől 3,1%-kal alacsonyabb.

Az összetétel alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2020. december 31.			2021. december 31.		
	%			%		
A. Befektetett eszközök			**32,3**			**35,3**
Immateriális javak		*0,2*			*0,2*	
Vagyoni értékű jogok	0,1			0,2		
Szellemi termékek	0,1			0,0		
Immateriális javakra adott előleg	0,0					
Tárgyi eszközök		*31,4*			*34,7*	
Ingatlanok	13,1			15,1		
Műszaki gép,ber., jármű	16,5			16,7		
Egyéb gépek,ber.,jármű	1,8			1,5		
Beruházások	0,0			0,1		
Beruházásokra adott előleg	0,0			1,3		
Befektetett pü-i eszközök		*0,7*			*0,4*	
B. Forgóeszközök			**67,7**			**64,7**
Készletek		45,0			52,4	
Követelések		4,3			7,0	
Értékpapírok		0,0			0,0	
Pénzeszközök		18,4			5,3	
C. Aktív időbeli elhatárolás			**0,0**			**0,0**
Összesen			**100,0**			**100,0**

A társaság eszközállományában 2021. évben a befektetett eszközök részesedése a tárgyidőszakban 9,3%-kal nőtt, ezzel együtt az éven belül megtérülő forgóeszközök aránya 4,4%-kal csökkent. A tartós eszközök értéke 1,6%-kal, míg a forgóeszközöké 3,5%-kal mérséklődött, ez idézte elő az eszközökön belüli arányeltolódást. Az aktív időbeli elhatárolás nagyságrendje és aránya alig mérhető, értékben jelentősen csökkent.

A tevékenységet tartósan szolgáló eszközökön belül az immateriális javak értéke emelkedett, de ez arányváltozással nem járt. A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok, műszaki és egyéb gépek berendezések, valamint a beruházások értéke is csökkent, míg a beruházásokra adott előlegek növekedtek. Az arányváltozást tekintve az egyéb gépeken, berendezéseken kívül a tárgyi eszközök valamennyi eszközcsoportjában növekedett az eszközökön belüli részesedés a bázis

évhez viszonyítva. A változásokban főként a tárgyévi beruházások, valamint a 2021. év terhére elszámolt amortizáció játszott meghatározó szerepet.
A beruházásokra adott tárgyévi előlegekben termelő gépekre adott előlegek jelennek meg.

A forgóeszközökön belül a legnagyobb részesedést képviselő készletek értéke és részaránya is emelkedett, amelyet az áruk csökkenése mellett valamennyi készletfajta növekedése generált. A legnagyobb értékben a késztermék készletek emelkedtek.

A követelések értékben 7,5%-kal mérséklődtek, amely azonban jelentős részesedés növekedéssel járt. A kintlévőségeken belül az egyéb követelések értékben és arányban egyaránt jelentősen emelkedtek. A pénzeszközök elsősorban az előzőekben vázoltak következtében jelentős mértékben lecsökkentek a bázisidőszaki értékhez képest, emiatt arányuk 71,2%-kal visszaesett.

Hatékonysági mutatók alakulása

Megnevezés		2020. év	2021. év	Index %
Nettó árbevétel	(E Ft)	1 287 029	1 271 006	98,8%
Bruttó termelési érték	(E Ft)	1 093 832	1 108 144	101,3%
Hozzáadott érték	(E Ft)	563 936	564 805	100,2%
Nettó termelési érték	(E Ft)	408 502	400 353	98,0%
Tárgyi eszközök hatékonysága	(Ft/Ft)	1,18	1,19	100,8%
Eszközök megtérülése	(Ft/Ft)	1,12	1,09	97,3%
Komplex hatékonyság	(Ft/Ft)	0,41	0,41	100,0%
Tőkehatékonyság	(Ft/Ft)	0,97	1,02	105,2%

A cég gazdálkodásának hatékonysága 2021. évben változatosan alakult. Az értékesítésből származó nettó árbevétel minimális mértékben, 1,2%-kal mérséklődött, és 3,1%-kal csökkent az összes eszközérték. A tevékenységből összességében veszteség keletkezett, amelynek mértéke csökkent az előző évhez képest, de a saját tőke összege is mérséklődött ennek hatására. A hatékonyságot jellemző mutatókat alapvetően ezen tényezők határozták meg.

Az értékesítésen belül a saját előállítású készletek eladása a tárgyévben is csökkent. A termékfajtákat tekintve a lábbeli forgalmazás közel 8,5%-kal mérséklődött, ettől is jelentősebben, 66,9%-kal visszaesett a munkavédelmi kesztyű eladása. A bőrtermékeknél 20,8%-os növekedést sikerült elérni. A kiétkezési boltok üzemeltetésének tárgyévi megszüntetése miatt itt 32,9%-os visszaesés következett be. Az egyéb, kereskedelmi célú áruértékesítés ugyanakkor 194,7%-kal emelkedett, amely 1 év visszaesés után a korábbi évek nagyságrendjét idézi.

A bruttó termelési érték 1,3%-kal nőtt, amelyet az árbevétel csökkenése mellett az ELÁBÉ 27,6%-os emelkedése, valamint a saját előállítású készletek állományváltozásának jelentős növekedése alakított. Az ELÁBÉ változását a kereskedelmi tevékenység erősödése okozta. A készletek emelkedése mind a késztermékeknél, mind a befejezetlen termelés állományában bekövetkezett.

A létrehozott új érték, a hozzáadott érték gyakorlatilag bázisszinten maradt, amelyet a negatív adózott eredmény 28,9%-os csökkenése mellett az értékcsökkenési leírás 2%-os, valamint a személyi jellegű ráfordítások értékének mintegy 2,5%-os mérséklődése befolyásolt.

A nettó termelési érték 2,0%-kal csökkent, amelyre a bruttó termelési érték összetevőinek változásán túl az anyagköltség kisebb, az igénybe vett szolgáltatások nagyobb, 25%-os emelkedése, továbbá az értékcsökkenési leírás minimális mérséklődése gyakorolt hatást.

A tárgyi eszközök hatékonyságát a hozzáadott érték alapján számolva 0,8%-os javulás következett be. A szinte stagnáló hozzáadott érték mellett a tárgyi eszközök nettó értéke csökkent, amelynek alapvető oka, hogy a tárgyévi beruházási tevékenység mértéke elmaradt az elszámolt értékcsökkenési leírástól. Ez ugyanakkor azt jelzi, hogy alacsonyabb tárgyi eszközállománnyal némileg magasabb új értéket sikerült létrehozni.

A készletek és tárgyi eszközök nettó árbevételből való megtérülése 2,7%-kal romlott, amelyet a kismértékben csökkenő árbevétel mellett 3,3%-kal növekvő eszközállomány befolyásolt.

Társaságunk komplex hatékonysága a bázis szintnek felel meg, amely a nettó termelési érték 2%-os csökkenésével egyidejűleg a lekötött eszközök értéke 3,2%-kal való mérséklődése, valamint a bérköltség minimális növekedése együttes hatásának az eredménye, ezzel az erőforrások felhasználásának hatékonysága a tárgyidőszakban nem változott.

A tőkehatékonysági mutató 5,2%-kal erősödött, amelyet a bruttó termelési érték 1,3%-os javulása mellett a saját tőke 3,6%-os fogyása alakított. Tárgyévi értéke azt jelzi, hogy a saját tőke értékét meghaladó mértékű bruttó termelési értéket produkált a társaság.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

Megnevezés	2020. december 31.		2021. december 31.	
	%		%	
Saját tőke		**79,6**		**79,3**
Jegyzett tőke	19,8		20,4	
Tőketartalék	0,8		0,9	
Eredménytartalék	63,0		60,9	
Adózott eredmény	-4,0		-2,9	
Céltartalék		**0,0**		**0,0**
Kötelezettségek		**11,8**		**12,7**
Hátrasorolt kötelezettségek	0,0		0,0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	1,8		0,1	
Rövid lejáratú kötelezettségek	10,0		12,6	
Passzív időbeli elhatárolás		**8,6**		**8,0**
Összesen		**100,0**		**100,0**

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (79,3%), mely az előző évhez képest minimálisan, 0,4%-kal apadt. A kötelezettségek részaránya 7,6%-kal nőtt. A céltartalék nagyságrendje és részaránya minimális.

Hátrasorolt kötelezettségünk nem volt sem a bázis, sem a tárgyidőszakban. A korábbi, nagyértékű beruházások megvalósításához felvett fejlesztési hitel éven túli esedékességű része jelenik meg a hosszú lejáratú kötelezettségek között, amelynek részaránya a forrásokon belül folyamatosan csökken, tárgyévi aránya 0,1%-ot tesz ki.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül a fejlesztési hitel éven belül esedékes része változatlan összegű, a szállítókkal és kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek 36,6%-kal emelkedtek, az egyéb rövid lejáratú tartozások 9,7%-kal csökkentek. Ezek hatására a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 26,0%-kal emelkedett a forrásokon belül. A kötelezettségek értéke összességében 7.920 E Ft-tal nőtt.

A passzív időbeli elhatárolások aránya 7,0%-kal csökkent főként a tárgyévi költségekkel arányos feloldások miatt.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

Megnevezés		2020. év	2021.év	Index %
Hosszú lejáratú eladósodás	(%)	2,12	0,17	8,0%
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	(Ft/Ft)	2,29	2,25	98,3%
Tárgyi eszközök hatékonysága	(Ft/Ft)	2,69	2,68	99,6%
Tőke önfinanszírozás	(Ft/Ft)	0,74	0,73	98,6%
Működésbiztonsági aránymutató	(Ft/Ft)	8,12	6,3	77,6%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság)	(Ft/Ft)	0,80	0,79	98,8%

A társaság vagyoni helyzete 2021. évben is stabilan szolgálta a gazdálkodást. A tárgyévi negatív adózott eredmény mértéke alacsonyabb volt az előző évinél, de jellegénél fogva a saját tőke apadásán keresztül a tőkeerősség gyengült.

A 2021. évi adózott eredmény (-)39.863 E Ft veszteségben realizálódott, ennek következtében a saját tőke 3,4%-kal mérséklődött. Ezzel szemben a kötelezettségek 4,8%-kal nőttek. A hosszú lejáratú bankhitel a törlesztések révén 92,3%-kal csökkent, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 21,5%-kal növekedtek. A hosszú lejáratú eladósodási mutató 0,17%-os tárgyidőszaki értéke rendkívül alacsony, és jelentős csökkenése azt mutatja, hogy a társaságnak gyakorlatilag alig van éven túli kötelezettsége, amely igen kedvező jelenség.

A befektetett eszközök értéke 1,6%-kal mérséklődött, emellett a saját tőke 3,6%-kal csökkent, e két tényező kölcsönhatására a tartós eszközök saját forrásból való fedezettsége 1,7%-kal gyengült. A tárgyi eszköz hatékonyság a nettó árbevétel alapján számszerűsítve szinte a bázisérték szerint alakult, mivel a tárgyi eszközök nettó értéke és a nettó árbevétel megközelítőleg azonos mértékben csökkent.

A tőke önfinanszírozása az 1994. évi átalakulás óta a tárgyévi eredményekből felhalmozott saját vagyonelemek részarányát mutatja a teljes saját tőkén belül, ez az arány minimálisan, 1,4%-kal mérséklődött a tárgyévben. A társaság tőkeerőssége azonban még emellett is kiemelkedően magas, hiszen 2021. évben a források 79,3%-át a saját tőke teszi ki.

A működésbiztonsági aránymutató a saját tőke és a hosszú lejáratú kötelezettségek összegének a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki. A mutató csökkent, ezzel együtt a tárgyidőszaki értéke alapján a hosszabb távon rendelkezésre álló forráselemek a rövid lejáratú kötelezettségekre több, mint 6-szoros fedezetet biztosítottak. A vagyoni helyzet mutatói többnyire gyengültek, de ennek mértéke elenyésző, és a tárgyévi értékek így is igen kedvező tartományban helyezkednek el.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

Megnevezés	2020. év	2021. év	Index
			%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	-4,0	-3,0	75,0%
Termelési költségszint (%)	128,9	132,2	102,6%
Tőkearányos adózás előtti eredmény (%)	-5	-3,7	74,0%
Létszámarányos jövedelmezőség (E Ft/fő)	-160,3	-152,7	95,3%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	-4	-2,9	72,5%

Cégünk nettó árbevétele a tárgyévben kissé visszaesett, az összetétele azonban kedvezően változott, ennek következtében a veszteségképződést 29%-kal mérsékelni tudtuk. A jövedelmezőségi mutatókra leginkább ezen tényezők hatottak.

Az árbevétel 1,2%-os mérséklődése mellett a termelési költségszint közel 2,6%-kal emelkedett, ez összességében a jövedelmezőséget negatív irányban befolyásolta.
Az üzemi eredmény bár negatív tartományban maradt, 12.987 E Ft-tal javult, amelyet a nettó árbevétel csökkenése mellett az aktivált saját teljesítmények értékének 77.853 E Ft-os gyarapodása, az egyéb bevételek 10,3%-os növekedése, a termelési költségszint 2,6%-os romlása, valamint az egyéb ráfordítások 37%-os emelkedése alakított. Mivel a veszteség lényegesen nagyobb arányban csökkent, mint az árbevétel, ezért az árbevétel arányos üzemi eredmény a tárgyévben 25%-kal javulni tudott.

A társaságunk a gyártási tevékenységét 132,2%-os termelési költségszinttel folytatta 2021. évben, amely a veszteségképződés alapvető okozója. A magas költségszint a tárgyidőszakban tovább romlott. Az anyagjellegű ráfordítások értéke 9%-kal nőtt, a személyi jellegű ráfordítások összege 2,6%-kal, az amortizáció 1,9%-kal csökkent, miközben az árbevétel 1,2%-kal mérséklődött. Az anyagjellegű ráfordításokon belül a legnagyobb mértékben, 27,6%-kal az eladott áruk beszerzési értéke emelkedett, amely az áruértékesítések gyarapodásának a következménye. A személyi jellegű ráfordítások mérséklődését a létszámcsökkenés okozta, a költségnem aránya az összköltségen belül ezzel csökkent, egyúttal az anyagjellegű ráfordítások részesedése növekedett.

A tőkearányos jövedelmezőség javulását az adózás előtti eredmény változása alakította, a negatív érték mérséklődése kedvező jelenségre utal. Az élőmunka jövedelmezősége a létszámcsökkenés mellett az üzemi eredmény emelkedése miatt javult, értéke azonban még így is negatív tartományban maradt. Az eszközarányos jövedelmezőség szintén kedvező irányba változott, ebben az eszközök forgási sebessége növekedésének és az árbevétel arányos adózott eredmény javulásának a hatása jelenik meg.

A cég jövedelmezőségi helyzetét a tárgyévben a magas termelési költségszint mellett a mérséklődő árbevétel, valamint az egyéb bevételek növekedése határozta meg, amely tényezők összhatására a veszteségképződés mértéke csökkent, a jövedelmezőségi mutatók pedig többnyire javultak.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

A társaság pénzügyi stabilitása 2021. évben is egész évben zavartalan gazdálkodást biztosított.

A bázis évet magas pénzeszközállománnyal zártuk, ez a tény nagyban elősegítette a rendszerint gyenge forgalmú évkezdést. Ugyanakkor a tárgyévre ütemezett feladatok, a 100.000 E Ft-ot meghaladó fejlesztési célkitűzések előrevetítették a pénzeszközök jelentősebb fogyását.

A termelési feladatokat viszonylag egyenletesen kellett végrehajtani a rendelkezésre álló kapacitások figyelembe vételével, az eladások azonban ettől eltérő eloszlással realizálódtak. Ezen ismert körülmények miatt a forgóeszközszükséglet finanszírozásának biztosítására mindkét számlavezető pénzintézetünknél fenntartottuk egyenként 100.000 E Ft-os folyószámla-hitleszerződést. A tárgyév gazdálkodása során azonban igénybevételre nem került sor.

A 2018.évben felvett fejlesztési hitel törlesztését havi ütemezésben rendszeresen teljesítettük. Számlavezetésünket a tárgyév egészében az MKB Bank Zrt. és az OTP Bank Nyrt. látta el.

Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés		2020. év	2021. év	Index %
Likviditási gyorsráta	(Ft/Ft)	1,72	0,98	57,0%
Vevő-szállító arány	(Ft/Ft)	1,27	1,02	80,3%
vevő + kapcsolt követelés – szállító + kapcsolt köt. arány	(Ft/Ft)	1,71	1,04	60,8%
Forgótőke aránya	(Ft/Ft)	0,69	0,66	95,7%
Nettó eladósodottság mértéke	(Ft/Ft)	0,05	0,07	140,0%
Hosszú távú fizetőképesség	(Ft/Ft)	5,52	5,1	92,4%
Vevők és kapcsolt felek átfutási ideje	(nap)	22,1	25,4	114,9%
Szállítók és kapcsolt felek átfutási ideje	(nap)	25,6	28,3	110,5%

A likviditási mutatók változatosan alakultak. A pénzeszközök lényeges csökkenése mellett a kötelezettségek növekedése és a követelések mérséklődése befolyásolta döntően a pénzügyi helyzetet.

A mobilabb forgóeszközelemek – a pénzeszközök és a követelések – együttes értéke 30,8%-kal csökkent, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 21,5%-kal nőttek, emiatt a gyorsráta jelentősen gyengült. A követelések 7,5%-kal mérséklődtek, míg a kötelezettségek 4,8%-kal emelkedtek. A vevőállomány 6.135 E Ft-tal, a kapcsolt felekkel szemben fennálló követelések értéke 9.784 E Ft-tal visszaesett. A szállítói tartozások 7.402 E Ft-tal, a kapcsolt felek irányában fennálló kötelezettségek 13.263 E Ft-tal nőttek. Ezen tényezők hatására a vevő-szállító arány közel 20%-kal mérséklődött. Reálisabb képet mutat, ha a vevők és kapcsolt követelések összegét a szállítók és kapcsolt kötelezettségek összevont értékéhez viszonyítjuk, az így kapott arányszám 39,2%-kal csökkent, a tárgyidőszaki érték azt jelzi, hogy a vizsgált követelés és kötelezettség elemek gyakorlatilag egyensúlyba kerültek. Az átfutási idők mind a követelések, mind a kötelezettségek vonatkozásában hosszabbodtak. Ez vevői oldalon a bevételek lassúbb beérkezését, a szállítók tekintetében a partnerek hosszabb határidejű kiegyenlítését jelentették.

A forgótőke saját tőkéhez viszonyított aránya 4,3%-kal alacsonyabb a bázis időszak adatánál, amelyet a 21,5%-kal növekvő rövid lejáratú kötelezettségek, a 3,5%-kal csökkenő forgóeszköz állomány, valamint a saját tőke 3,6%-os mérséklődése alakított. A nettó eladósodottság mértéke az előző évi javulást követően a tárgyévben ismét jelentősen romlott, de nagyságrendje így is elenyésző, hiszen a saját tőkének mindössze 7,2%-át teszik ki a követeléssel nem fedezett kötelezettség-elemek. A hosszú távú fizetőképesség tárgyévi mutatója gyengült ugyan, de így is több, mint ötszörös fedezetet biztosított az összes forgóeszköz a teljes kötelezettségállományra.

A társaság 2021. évben is valamennyi irányban – partnerek, dolgozók, hatóságok részére – fizetési kötelezettségeit határidőben teljesítette.

5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszköz állományban bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás tartalmazza. (1. számú melléklet).

A működési tevékenység pénzeszköz-változása +24.709 **E Ft** volt. Ezt a növekedést a különböző eszközök és források eltérő irányú módosulása alakította, kedvezően hatott a működésre kapott támogatás növekménye, a szállítók, a vevőkövetelések, valamint a vevőktől kapott előlegek változása. Negatívan befolyásolta a pénzeszközök alakulását elsősorban a keletkezett veszteség, emellett a készletek és egyéb követelések, továbbá az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása.

Befektetési kiadásokra 72.008 E Ft-ot fordítottunk, a befektetett eszközök értékesítéséből 1.667 E Ft bevételünk származott. A munkáltatói kölcsönök folyósítása, törlesztése, átvállalása miatti változása 3.748 E Ft-tal javította a pénzeszközállományt. A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás így összességében **66.593 E Ft csökkenést** jelentett.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszközeink **25.042 E Ft**-tal csökkentek. A fejlesztési hitel tárgyévi törlesztésének 22.437 E Ft-os összege és a 2.605 E Ft véglegesen átadott pénzeszköz alakította a finanszírozási cash-flowt. Emellett a tárgyévben és év végén sem volt igénybe vett folyószámlahitelünk.
A devizás pénzeszközök átértékelése a tárgyévben (-)12 E Ft különbözetet okozott.

Összességében a pénzeszközök mérleg szerinti állománya 2021. évben **66.938 E Ft**-tal csökkent.

6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

Társaságunk konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, a beszámolóban szereplő adatok nem konszolidált adatok, az alábbiakban a kapcsolt viszonyra tekintettel külön megbontottuk azokat.

A társaság az 2021. év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2020. december 31-én	Egyenleg 2021. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
vevőkövetelés	24 226	12 791	-11 435	52,80%
Webshop elszámolásból eredő követelés	924	-	-924	0,00%
átvállalt munkáltatói kölcsön	-	2 575	2 575	-
Összesen	**25 150**	**15 366**	-9 784	61,10%
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben			0	-
vevőkövetelés	-	-	0	-
Összesen	**-**	**-**	0	-
Mindösszesen	**25 150**	**15 366**	-9 784	61,10%
Céltartalék, kötelezettségek				
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék* (anyavállalat)	**-**	**-**	0	-
- ebből garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék*	**-**	**-**	0	-
Kötelezettségek anyavállalattal szemben	**170**	**13 346**	13 176	7850,59%
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben			0	-
szállítói kötelezettség	122	209	87	171,31%
Összesen	**292**	**13 555**	13 263	4642,12%

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2020. év	Forgalom 2021. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	550 342	324 115	-226 227	58,89%
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	593	0	-593	0,00%
Összesen	550 935	324 115	-226 820	58,83%
Egyéb bevételek				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek	**0**	**1 663**	1 663	-
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek	**255**	**0**	-255	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott halasztott bevételek				
Anyavállalattól származó	**0**	**0**	0	-
Kapcsolt vállalkozásoktól származó	**0**	**0**	0	-

7. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Társaságunk által vállalt azon pénzügyi kötelezettségek bemutatása, amelyek a társaság pénzügyi helyzetének értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelentek meg:

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős, de a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségről nincs tudomásunk.

8. KÖRNYEZETVÉDELEM

A) Környezetvédelmi beruházások, fejlesztések nem történtek.

B) Veszélyes hulladékok

Társaságunk a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet.

Veszélyes hulladékok készletének alakulása – veszélyességi osztály: 9

Megnevezés	EWC kód	Nyitó készlet	Keletkezett	Ártalmatlanított	Záró készlet
		(kg)	(kg)	(kg)	(kg)
Fénycső	20 01 21	0	25	25	0
Festékpatron	08 03 17*	10	264	274	0
Műanyag kanna	15 01 10*	10	438	448	0
Szennyezett fém göngyöleg egész		0	0	0	0
Fém csomagolási hulladék tömör	15 01 11*	300	3180	3480	0
Olajos rongy	15 02 02*	50	20	70	0
Fáradt olaj	13 02 05*	8	62	70	0
PU folyékony hulladék	08 04 09*	0	3165	3165	0
PU adalék		0	0	0	0
Ragasztó maradék		0	0	0	0
Elektronikai hulladék	20 01 35*	100	252	262	0
Sprays flakon	15 01 09*	0	0	0	0

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 805 E Ft-ot költöttünk.

Megnevezés és a mennyiség egysége	Mennyisége (kg)	Ártalmatlanítási költség	Szállítási költség	Összes költség
		(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)
Fénycső	25	0	0	0
Festékpatron	274	27	0	27
Műanyag kanna	448	54	0	54
Szennyezett fém göngyöleg egész	0	0	0	0
Fém csomagolási hulladék tömör	3480	320	0	320
Olajos rongy	70	5	0	5
PU adalék	3165	396	0	396
Elektronikai hulladék	262	2	0	2
Fáradt olaj	70	1	0	1
Összesen	**7794**	**805**	**0**	**805**

C) Környezetvédelmi költségek

Megnevezés	2020.	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	345	805	+460	233,3
Egyéb környezetvédelmi költségek	0	0	0	
- talajvíz ellenőrzések	0	0	0	
- környezetvédelmi utóvizsgálat	0	0	0	
- egyéb	0	0	0	
Szennyvíztisztító berendezések karbantartása	0	0	0	
Kármentesítés	0	0	0	
Összesen	**345**	**805**	**+460**	**233,3**

Társaságunk a gyártás, működés során keletkező veszélyes hulladékokat rendszeresen elszállíttatja hulladékgazdálkodási engedéllyel rendelkező gyűjtővel, aki gondoskodik az ártalmatlanításáról. A szükséges igazolásokat erről szigorúan megküldi a részünkre.

D) Jogszabályi megfelelés

A társaságnál a környezetvédelmi tevékenység, valamint a hulladékok és a termelésben használt veszélyes anyagok, készítmények kezelése, nyilvántartása, tárolása, szállítása a vonatkozó törvényi rendelkezéseknek, a helyi önkormányzati és a saját belső szabályozásunk előírásainak megfelelően folyt, eleget téve a telepengedélyekben foglalt korlátozásoknak.

A társaságnál a környezetvédelemmel kapcsolatos szakfeladatokat vállalkozási szerződés keretében környezetvédelmi szakmérnök végzi. A szerepkörök, a felelősségek és a jogosultságok egyértelműen meghatározásra kerültek annak érdekében, hogy a környezetvédelem és a vezetés hatékonyan együttműködhessen.

A környezetvédelmi megbízott személyes telephelyi bejárással ellenőrizte a telephelyek tevékenységeit, majd javaslatot tett a felmerült problémákra, hiányosságokra. Rendszeresen felülvizsgálta a környezetvédelmi jogszabályoknak való megfelelést. Adatokat gyűjtött és elkészítette a szükséges jelentéseket a hatóságok részére. A vezetőség részére tájékoztató anyagot készített a bejárásról, amelyben beszámolt az észlelt hiányosságokról, illetve helyesbítő intézkedésekről. Javaslati tervet készített a problémák megoldására, amit rendszeresen felülvizsgált és ellenőrzött.

9. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az ügyvezetés és a Felügyelő Bizottság a 2020. és 2021. év során az alábbi díjazásban részesült:

Megnevezés	2020	2021.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Ügyvezető	16 999	12 504	-4 495	73,6%
Felügyelő Bizottság	2 776	2 776	-	100,0%
Összesen	**19 775**	**15 280**	**-4 495**	77,3%

A tulajdonos részére nem nyújtottunk kölcsönt és nem adtunk előleget.

10. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Bérjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
	fő	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Fizikai	69	200 389	28 052	18 889	247 330
Szellemi	47	157 669	23 922	13 254	194 845
Teljes munkaidőben fogl. összesen:	**116**	**358 058**	**51 974**	**32 143**	**442 175**
Részmunkaidős és nyugdíjas foglalkoztatottak	8	17 105	363	1 944	19 412
Munkavállalók összesen	**124**	**375 163**	**52 337**	**34 087**	**461 587**
Állományon kívüliek (bv)	54	0	1 039	7 138	8 177
Fogvatartottak	135	59 477	0	43	59 520
Mindösszesen:	**259**	**434 640**	**53 376**	**41 268**	**529 284**

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2020. év	2021. év
I.	**Működési cash flow**	**-34 436**	**24 709**
1a.	Adózás előtti eredmény +	-56 086	-39 863
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	65 473	93 792
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-28 866	-9 732
	Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0
	Átadott apport eredménye +/-	0	0
	Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-)	-29 333	-12 349
	Véglegesen adott pénzeszközök (eredmény terhére, fejlesztési és működési célú is)	467	2 605
	Eszközökhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség	0	0
	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	12
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-84 952	-49 595
2.	Elszámolt amortizáció +	76 873	75 384
3.	Elszámolt értékvesztés (+) és visszaírás (-)	7 237	9 160
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	220	113
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-1 733	-1 062
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	2 189	20 665
	korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	6 714	-5 472
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-962	47
9.	Vevőkövetelés változása -/+	-30 700	33 658
	korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-)	5 830	15 164
	Korrekció vevők értékvesztése miatt	0	0
	Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt	0	0
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszközeladás miatt	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+	-4 966	-62 735
	Korrekció készletek értékvesztése miatt	-7 033	-7 711
	Korrekció készletek selejtezése, hiánya, többlete miatt	-46	-1 449
	Korrekció TAO követelés miatt	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-4 356	4 546
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0

II.	**Befektetési cash flow**	**-79 125**	**-66 593**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-82 471	-72 008
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 233	1 667
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	4 613	6 748
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-3 500	-3 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	**Finanszírozási cash flow**	**-22 903**	**-25 042**
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-22 436	-22 437
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-467	-2 605
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**-136 464**	**-66 926**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	-12
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**-136 464**	**-66 938**

Cégjegyzék száma: 12-09-001968

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának:

Vélemény

Elvégeztük az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság („a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.364.132 E Ft, az adózott eredmény (-)39.863 E Ft (veszteség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „ A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

……
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

Egyéb információk:

Az egyéb információk az Ipoly Cipőgyár Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk *„Vélemény”* szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az Ipoly Cipőgyár Kft. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

……
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását. Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

……
Bernáth János igazgató
EX ASSE Zrt.
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.
MKVK nyilvánt.sz.: 000118

…….
Fiedler Gábor
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 000255

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 16.

(A papír alapú könyvvizsgálói jelentés került aláírásra.)

……	…….
Bernáth János igazgató	Fiedler Gábor
EX ASSE Zrt.	kamarai tag könyvvizsgáló
1027 Budapest, Fő u. 71. II/1.	MKVK tagsági szám: 000255
MKVK nyilvánt.sz.: 000118	

BÜNTETÉS-VÉGREHAJTÁS ORSZÁGOS PARANCSNOKSÁGA
DR. TÓTH TAMÁS
ORSZÁGOS PARANCSNOK

27/5/2022. BVOP számú

H A T Á R O Z A T

az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi adózott eredményének Eredménytartalékba helyezéséről

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (2) bekezdése, valamint az Uralkodó Tag és az Ellenőrzött Társaságok által 2015. február 26-án aláírt uralmi szerződés 4.1. a) pontja alapján a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1108 Budapest, Venyige u. 1-3., cégjegyzékszám: 01-09-200937) 56/2022. (05.10.) számú uralkodói tagi határozatával az

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság részére megállapított –39.863 ezer forint összegű adózott eredmény (veszteség) tekintetében

m e g h a t á r o z o m

az ügyvezető részére az adózott eredmény Eredménytartalékba helyezését.

Az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnál rendelkezésre álló szabad Eredménytartalék terhére osztalékfizetési kötelezettséget nem írok elő.

Budapest, 2022. május „31 „

A Magyar Állam, mint Tulajdonos nevében
joggyakorlásra meghatalmazott
Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága
képviseletében

Dr. Tóth Tamás bv. altábornagy

1054 Budapest, Steindl Imre utca 8. telefon: (+36 1) 301-8415 fax: (+36 1) 302-5799 e-mail: bvop.titkarsag@bv.gov.hu

Bv. Holding Kft.
1108 Budapest, Venyige utca 1-3.
www.bvholdingkft.hu Tel: 36 1 301-8461
bvholdingkft@bvholdingkft.hu

56/2022. (05.10.) számú uralkodó tagi határozat

HATÁROZAT

az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi beszámolójának jóváhagyásáról

A vállalatcsoport tagjai által 2015. február 26. napján megkötött Uralmi Szerződés 4.1. f) pontja, és 8. pontja, az Ipoly Cipőgyár Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság Felügyelő Bizottságának 4/2022. számú határozata, valamint a 2022. március 16-én kelt független könyvvizsgáló jelentés alapján

a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1108 Budapest, Venyige u. 1-3., cégjegyzékszám: 01-09-200937) - mint Uralkodó Tag - képviseletében

az Ipoly Cipőgyár Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.; cégjegyzékszám: 12-09-001968) 2021. évi beszámolója vonatkozásában az alábbi határozatot hozom.

Jelen határozat útján az Uralkodó Tag képviseletében

jóváhagyom

az Ipoly Cipőgyár Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi beszámolóját az alábbi adatokkal:

- **a mérlegfőösszeg 1.364.132 E Ft**
- **az értékesítés nettó árbevétele 1.271.006 E Ft**
- **az adózott eredmény -39.863 E Ft**

Az adózott eredmény felhasználásáról - az Uralmi Szerződés 4.1. a) pontja alapján - a büntetés-végrehajtás országos parancsnoka, mint tulajdonosi joggyakorló jogosult dönteni.

Budapest, 2022. május 10.

Bv. Holding Kft.,
mint Uralkodó Tag
képviseletében

Kapecz Hajnalka bv. ezredes
ügyvezető

Készült elektronikus példányban
Kapják:
- Bv. Holding Kft.
- Ipoly Cipőgyár Kft.
- BvOP GTF