Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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: 2020. január 01. - 2020. 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. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Forgalmi költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 24/5/2021_62/2021; 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

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvánt. szám: 12-09-001968
Adószám: 11203362-2-51
Székhely: Magyarország, 2660 Balassagyarmat Madách út 2.

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	118	128	128

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 21.

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: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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

2020. január 01. - 2020. 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	485 165		488 992
003.	I. Immateriális javak	3 514		1 173
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	1 141		393
007.	4. Szellemi termékek	2 373		780
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	471 566		478 847
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	196 907		211 727
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	247 212		229 783
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 084		24 277
015.	4. Tenyészállatok			
016.	5. Beruházások, felújítások	363		1 626
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			11 434
018.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	10 085		8 972
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	9 534		8 421
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	1 016 283		914 236
031.	I. Készletek	675 425		671 277
032.	1. Anyagok	236 267		253 956
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	70 572		87 685
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek	345 402		300 201

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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.

2020. január 01. - 2020. 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
036.	5. Áruk	23 184		27 734
037.	6. Készletekre adott előlegek			1 701
038.	II. Követelések	64 835		103 400
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 388		71 106
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	20 338		25 150
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	5 109		7 144
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	276 023		139 559
055.	1. Pénztár, csekkek	922		495
056.	2. Bankbetétek	275 101		139 064
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	680		5 036
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53		546
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627		4 490
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	1 502 128		1 408 264
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 177 639		1 121 553
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	987 790		886 761
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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.

2020. január 01. - 2020. 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
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	-101 029		-56 086
074.	E. Céltartalékok	0		220
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		220
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	173 187		165 484
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	46 742		24 306
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	46 742		24 306
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	126 445		141 178
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
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	49 366		56 116
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 853		292

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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.

2020. január 01. - 2020. 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
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 789		56 503
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	151 302		121 007
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 458		496
110.	3. Halasztott bevételek	149 844		120 511
111.	Források (passzívák) összesen	1 502 128		1 408 264

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 765 456		1 286 909
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	797		120
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	1 766 253		1 287 029
004.	03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 019 723		836 661
005.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	452 270		172 748
006.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	144		493
007.	II. Értékesítés közvetlen költségei	1 472 137		1 009 902
008.	III. Értékesítés bruttó eredménye	294 116		277 127
009.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	30 511		28 765
010.	07. Igazgatási költségek	418 655		359 270
011.	08. Egyéb általános költségek	29 242		31 974
012.	IV. Értékesítés közvetett költségei	478 408		420 009
013.	V. Egyéb bevételek	96 027		102 530
014.	Ebből: — Visszaírt értékvesztés	0		0
015.	VI. Egyéb ráfordítások	12 097		10 954
016.	Ebből: — Értékvesztés	5 511		7 191
017.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-100 362		-51 306
018.	09. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
019.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
020.	10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
021.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
022.	11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
023.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
024.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
025.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozástól kapott			
026.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 967		2 229
027.	Ebből: — Értékelési különbözet			
028.	VII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 967		2 229
029.	14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
030.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
031.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
032.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
033.	16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 287		1 224

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Forgalmi költség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	Ebből: — Kapcsolt vállalkozásnak adott			
035.	17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
036.	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 347		5 785
037.	Ebből: — Értékelési különbözet			
038.	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 634		7 009
039.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-667		-4 780
040.	C. Adózás előtti eredmény	-101 029		-56 086
041.	IX. Adófizetési kötelezettség	0		0
042.	D. Adózott eredmény	-101 029		-56 086

** Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)*
*** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem*

ALÁÍRÁSRA

Készült: 2021. május 28. (13:36:48)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 21.

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. 2020. évi éves beszámolójának kiegészítő melléklete

Balassagyarmat, 2021. március 19.

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 31
8. ADÓZOTT EREDMÉNY 31
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ 32
1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA 32
2. FORRÁSOK ALAKULÁSA 34
3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA 36
4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA 37
5. CASH-FLOW ALAKULÁSA 38
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	
	2019.	2020.	2019.	2020.
	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:

Adorján-Tex Konfekcióipari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (2020.08.31-ig)
Székhely: 6300 Kalocsa, Szent István király utca 26.
Cégjegyzékszám: 03 09 126499
Adószám: 24654081-2-51.
Rövidített cégnév: Adorján-Tex Kft.

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.

"BUFA" Budapesti Faipari Termelő és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság (2020.08.31-ig)
Székhely: 1108 Budapest, Kozma u.13.
Cégjegyzékszám: 01 09 269450
Adószám: 10898013-2-51.
Rövidített cégnév: "BUFA" 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.
Cégjegyzékszám: 13 09 067926
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 2020. 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 pedig a Számv. tv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárásos eredménykimutatást választotta, illetve a Számv. tv. 2. számú melléklet összköltség eljárással összeállított eredménykimutatást is elkészíti.
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 a FIFO módszerrel folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás készült. A saját termelésű készletek közül a késztermékekről a vásárolt készletekkel egyező módon készült az analitika, 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 a mérleg szerinti eredményből hagyott a társaságnál.
A belföldi kötelezettségeket a beszámolóban általában könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.
A külföldi pénzértékre szóló kötelezettségeknél a külföldi 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 döntő részt 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 mutatja 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

2020. január 1-vel a Számv. tv. nyújtotta lehetőség alapján a 200 E Ft egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök, immateriális javak esetében a használatba vételkor a bekerülési értéket egyösszegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként, ez az értékhatár előző évben 100 E Ft volt.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK

2020.12.31.	**1.173**	**E Ft**
2019.12.31.	**3.514**	**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	36.102	210	72	0	36.240
Szellemi termék	4.780	0	0	0	4.780
Immat. javak nyilv. vételi szla	0	210	210	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	40.882	420	282	0	41.020
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	34.961	958	72	0	35.847
Szellemi termék	2.407	1.593	0	0	4.000
Immateriális javak értékcsökkenése összesen:	37.368	2.551	72	0	39.847
Nettó érték	3.514				1.173

Immateriális javaink nettó értéke 66,6%-kal csökkent a nyitó értékhez képest a vagyoni értékű jogok 210 E Ft-os beszerzése, valamint a 2.551 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

2020.12.31.	**478.847**	**E Ft**
2019.12.31.	**471.566**	**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	290.871	20.715	0	0	311.586
Műszaki berendezések, gépek, járművek	896.044	39.209	13.387	0	921.866
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	110.945	9.640	6.214	0	114.371
Beruházások	363	70.827	69.564	0	1.626
Beruházásokra adott előlegek	0	22.481	11.047	0	11.434
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	1.298.223	162.872	100.212	0	1.360.883
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	93.964	5.895	0	0	99.859
Műszaki berendezések, gépek, járművek	648.832	56.638	13.387	0	692.083
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83.861	11.947	5.714	0	90.094
Beruházások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása összesen:	826.657	74.480	19.101	0	882.036
Nettó érték	471.566	88.392	81.111	0	478.847

A **tárgyi eszközök** nettó értéke 1,5%-kal (7.281 E Ft-tal) emelkedett a nyitó értékhez képest. Ennek fő oka, hogy a tárgyévi beruházások értéke meghaladta az éves szinten elszámolt értékcsökkenési leírást.

Az **ingatlanok** nettó értéke 7,5%-kal nőtt. Ebben főként az Almáskamarás on létesített új telephely ingatlan beszerzésének és felújításának van meghatározó szerepe, emellett az elszámolt amortizáció összege alakította az ingatlanok nettó értékét, amely összességében 14.820 E Ft-tal emelkedett.

A **műszaki gépek, berendezések, járművek** nettó állományában 2020. évben 7%-os csökkenés következett be, mivel az elszámolt értékcsökkenési leírás 17.429 E Ft-tal meghaladta a beszerzett új eszközök értékét. Ez az eszközcsoport az összes tárgyi eszköz értékének 48%-át teszi ki.
A termelő gépeken belül 39.209 E Ft értékben aktiváltunk, amelynek összetétele az alábbi:

- Cipőipari gépek 37.491 E Ft
- Fröccsöntő szerszámok 1.472 E Ft
- Műszerek, szerszámok 246 E Ft

A műszaki gépek, berendezések, járművek állományából selejtezésre kerültek cipőipari gépek, elszívórendszer és egy cipőszállító kocsi összesen 4.780 E Ft bruttó értékben, amely eszközök kivezetése 128 E Ft terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolásával járt. Értékesítettünk cipőipari gépet, berendezést 8.607 E Ft bruttó értékben.

Az **egyéb berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke 10,4%-kal csökkent a bázis év adatához képest.
A beruházások eredményeképpen 9.640 E Ft értékben történtek aktiválások, amelyek az alábbi tételekből tevődnek össze:

- Gépjármű beszerzés 7.185 E Ft
- Üzemi és raktári berendezések, felszerelések 1.567 E Ft
- Számítástechnikai eszközök 355 E Ft
- Irodai eszközök, felszerelések, bútorok 533 E Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 2.807 E Ft-os nettó állománycsökkenése az elszámolt tervezett amortizáció mellett 1 db gépjármű eladása és néhány kisebb berendezési tárgy értékesítése, valamint 873 E Ft bruttó értékű, 30 E Ft nettó értékű selejtezés miatti, terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolásából származik.

Társaságunk **befejezetlen beruházásai**nak fordulónapi értéke 1.626 E Ft, amelyből:

- Termelő gép, berendezés 88 E Ft
- Számítástechnikai és irodai eszközök 1.128 E Ft
- Üzemi berendezések, felszerelések 410 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	**2.341**	**210**	**2.551**	**0**
Vagyoni értékű jogok	748	210	958	0
Szellemi termékek	1.593	0	1.593	0
Tárgyi eszközök	**71.490**	**2.832**	**74.322**	**158**
Ingatlanok	5.895	0	5895	0
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	55.884	626	56.510	128
Egyéb gép, berend., felszerelés	9.711	2.206	11.917	30
Beruházások	0	0	0	0
Összesen	**73.831**	**3.042**	**76.873**	**158**

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 a kiselejtezett eszközök nettó értékének megfelelő összegben történt (158 E Ft)

Értékhelyesbítést nem végeztünk.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2020.12.31.	**8.972**	**E Ft**
2019.12.31.	**10.085**	**E Ft**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 1.113 E Ft-tal csökkent, amely az egyéb tartósan adott kölcsönöknél jelentkezett. Az egyéb tartós részesedésünk változatlan összegben fennáll.

Megnevezés	**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:					
	Tulajdoni hányad	**Névérték**	**Könyv szerinti érték**	**A részesedésre jutó 2018. évi adózott eredmény**	**Osztalék**
	(%)	**(E Ft)**	**(E Ft)**	**(E Ft)**	**(E Ft)**
2019. 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 1.113 E Ft-tal csökkent a tárgyévben folyósított 3.500 E Ft összegű kölcsön nyújtása, egy teljes kiegyenlítés, valamint az éven belüli törlesztés átvezetésének együttes hatása miatt.

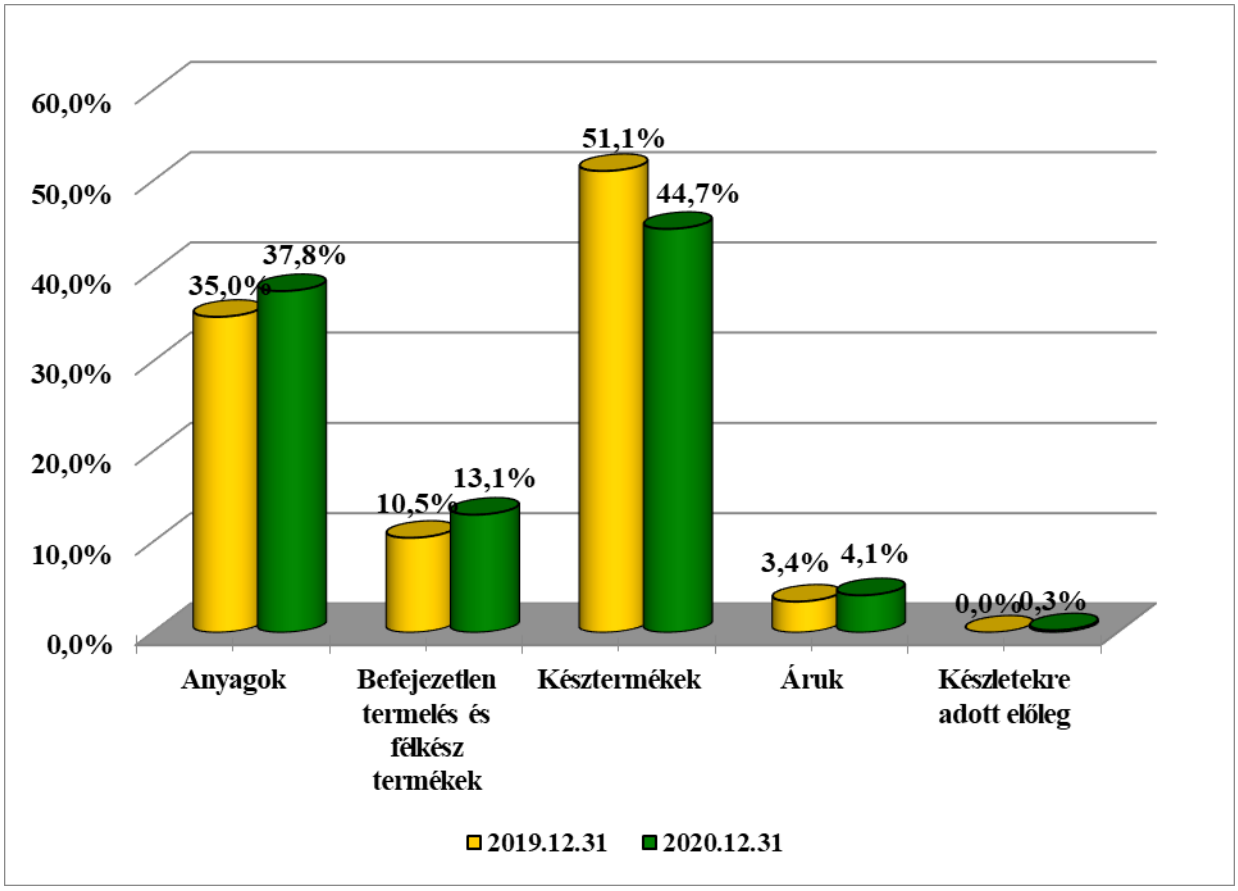
4. KÉSZLETEK

2020.12.31.	**671.277**	**E Ft**
2019.12.31.	**675.425**	**E Ft**

A készletek alakulása, változása:

Megnevezés	2019.12.31	Megoszlás	2020.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	236.267	35,0	253.956	37,8	17.689	107,5
Befejezetlen termelés és félkész termékek	70.572	10,5	87.685	13,1	17.113	124,2
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	-
Késztermékek	345.402	51,1	300.201	44,7	-45.201	86,9
Áruk	23.184	3,4	27.734	4,1	4.550	119,6
Készletekre adott előleg	0	0	1.701	0,3	1.701	-
Készletek	**675.425**	**100,0**	**671.277**	**100,0**	**-4.148**	**99,4**

Készletértékünk 2020. december 31-én 671.277 E Ft, melynek jelentős hányadát a késztermékek (44,7%) állománya teszi ki. A teljes készletérték 0,6%-kal csökkent a bázis év végéhez viszonyítva.



A készleteken belül csökkenés csak a késztermékeknél következett be, minden más készletcsoportban különböző mértékű növekedés történt. A befejezetlen termelés állományában a legmagasabb mértékű, de értékben is jelentős volt az emelkedés. Emellett az anyagok növekedése értékben, az áruké mértékben volt magasabb. A teljes készletérték 4.148 E Ft-tal csökkent az előzőekben vázolt összetevők eltérő irányú változásai miatt.

A készletek között a legkisebb részarányt a készletekre adott előlegek (1.701 E Ft), ezt követően az áruk (27.734 E Ft) képviselik, amelyben a fogvatartottak részére működtetett kiétkezési boltok készlete, némi göngyöleg, valamint a partnerek mind teljesebb körű kiszolgálása érdekében tartott áruk szerepelnek.

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	344	0	28	0	316
Késztermékek	50.384	7.033	36.584	0	20.833
Összesen	**50.728**	**7.033**	**36.612**	**0**	**21.149**

A késztermékekre 2020. évben 7.033 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 2020. december 31-én 1.701 E Ft értékben tartottunk nyilván.

5. KÖVETELÉSEK

2020.12.31.	**103.400**	**E Ft**
2019.12.31.	**64.835**	**E Ft**

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)	(%)
Határidőn belüli követelések	**36.598**	**70.639**	**34.041**	**193,0**
Határidőn túli követelések lejárat szerint	**2.790**	**467**	**-2.323**	**16,7**
ebből: 30 napon belüli lejárt	2.353	131	-2.222	5,6
31-60 nap között lejárt	36	228	192	633,3
61-90 nap között lejárt	401	0	-401	0
91-180 nap között lejárt	0	108	108	-
181-360 nap között lejárt	0	0	0	-
361 napon túl lejárt	0	0	0	-
Mindösszesen	**39.388**	**71.106**	**31.718**	**180,5**

A vevőkövetelések év végi állománya 34.041 E Ft-tal növekedett. Igen kedvező, hogy ennek ellenére a lejárt követelések összege nagymértékben lecsökkent. A vevőállományon belül a lejárt kintlévőségek részaránya nem éri el az 1%-ot.
A mérlegkészítés időpontjáig a lejárt kintlévőségek 94,7%-a befolyt.

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

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2020.12.31.	**25.150**	**E Ft**
2019.12.31.	**20.338**	**E Ft**

A kapcsolt vállalkozások felé fennálló követelésállományban 1.404 E Ft értékű, 30 napon belüli lejárt esedékességű volt a fordulónapon, amelynek kiegyenlítése a mérlegkészítés időszakában megtörtént. Mind a határidőn belüli, mind azon túli 100%-ban az uralkodó taggal szemben fennálló követelést jeleníti meg.

Egyéb követelések

2020.12.31.	**7.144**	**E Ft**
2019.12.31.	**5.109**	**E Ft**

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Kaució	140	140	0	100,0
Munkavállalókkal szembeni követelés (fizetési előleg)	430	365	-65	84,9
Lakáskölcsön törlesztés éven belüli része	1.783	1.974	191	110,7
Áfa követelés	2.201	2.623	422	119,2
Szállítói követelés	6	2	-4	33,3
Ajánlati biztosíték	0	800	800	-
Beszerzés után járó utólagos visszatérítés	549	1.240	691	225,9
Összesen	**5.109**	**7.144**	**2.035**	**139,8**

Egyéb követeléseink értéke 7.144 E Ft, mely a bázis értéktől 2.035 E Ft-tal magasabb, ez főként az újonnan megjelent ajánlati biztosítéknak, a beszerzés után járó visszatérítések és az ÁFA-követelés emelkedésének a hatására alakult, emellett a többi tényező eltérő irányú változásaiból adódik.

A követeléseken belül egyik elemnél sem volt szükség értékvesztés elszámolására.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2020.12.31.	**0**	**E Ft**
2019.12.31.	**0**	**E Ft**

Társaságunk értékpapírokkal nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2020.12.31.	**139.559**	**E Ft**
2019.12.31.	**276.023**	**E Ft**

Pénzeszközeinknek értéke 136.464 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 kötelezettségek csökkenése mellett a követelések emelkedése befolyásolta.

Forint pénztáraink egyenlegei az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Központi pénztár	707	469	-238	66,3
Fióktelepi pénztár	215	26	-189	12,1
Forint pénztár összesen	**922**	**495**	**-427**	**53,7**

Bankszámláink, úton lévő pénzeszközeink egyenlegeit a következőkben mutatjuk be:

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Elszámolási betétszámlák összesen	171.506	95.174	-76.332	55,5
Elkülönített bankszámlák	102.150	43.150	-59.000	42,2
Bankszámlák átvezetési elszámolása	0	0	0	-
Lakásépítési betétszámlák	1.445	740	-705	51,2
BANKSZÁMLÁK MINDÖSSZESEN	**275.101**	**139.064**	**-136.037**	**50,6**

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2020.12.31.	**5.036**	**E Ft**
2019.12.31.	**680**	**E Ft**

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	***53***	***546***	***493***	***1030,2***
Késedelmi kamatok	44	110	66	250,0
Szállítói visszatérítés	0	427	427	-
Cégautóadó-térítés	9	9	0	100,0
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	***627***	***4.490***	***3.863***	***716,1***
Informatikai díjak	369	383	14	103,8
Közüzemi díj	116	135	19	116,4
Előfizetések	9	0	-9	0
Biztosítási díjak	127	302	175	237,8
Fiókbérlet	6	7	1	116,7
Menedzsment díj visszatérítés	0	3663	3663	-
Összesen:	**680**	**5.036**	**4.356**	**740,6**

Az aktív időbeli elhatárolások összege jelentősen emelkedett a tárgyévben. Ezt elsősorban a 3.663 E Ft-os menedzsment díj visszatérítés okozta. A különböző díjak mind növekedtek, előfizetés nem merült fel, emellett megjelentek a szállítói visszatérítések, és a befolyt késedelmi kamatok értéke is emelkedett. Mindezen tényező hatására 4.356 E Ft-tal magasabb az aktív időbeli elhatárolások tárgyévi értéke.

9. SAJÁT TŐKE

2020.12.31.	**1.121.553**	**E Ft**
2019.12.31.	**1.177.639**	**E Ft**

A saját tőke a 2020. 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
2019.12.31-i egyenleg	279.000	11.878	**987.790**	0	-101.029	**1.177.639**
Jegyzett tőke emelés	0	0	0	0	0	**0**
Egyéb növekedés	0	0	0	0	101.029	**101.029**
Csökkenés	0	0	-101.029	0		**-101.029**
2020. évi eredmény	0	0	0	0	-56.086	**-56.086**
2020. december 31-i egyenleg	**279.000**	**11.878**	**886.761**	**0**	**-56.086**	**1.121.553**

A **saját tőke** értéke a 2020. évi adózott eredmény összegével, (-)56.086 E Ft-tal változott.

10. CÉLTARTALÉKOK

2020.12.31.	**220**	**E Ft**
2019.12.31.	**0**	**E Ft**

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék a várható, jövőbeni költségekre	0	0	0	-
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	220	220	-
Összesen	**0**	**220**	**220**	**-**

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék részletezése:

Jogcím	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Garanciális kötelezettségekre	0	220	220	-
Késedelmi kötbér fizetésre	0	0	0	-
Összesen	**0**	**0**	220	**-**

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.	*0*	*0*	*220*	*220*
Mindösszesen	**0**	**0**	**220**	**220**

A tárgyévi eredmény terhére a saját előállítású termékeink értékesítésével összefüggésben a szerződésben vállalt garanciális kötelezettségek fedezetére 220 E Ft céltartalék képzésre került sor.

11. KÖTELEZETTSÉGEK

2020.12.31.	**165.484**	**E Ft**
2019.12.31.	**173.187**	**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	%	
2019. december 31.							
MKB Bank Zrt.	Fejlesztési hitel	HUF	69.179	22.437	46.742	1 havi BUBOR +1,45%	2023.01. 05.
Hitelek összesen			**69.179**	**22.437**	**46.742**		
Nemleges							
Kölcsönök összesen							
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							

Rövid lejáratú hitelek alakulása

Hitel jellege	Keret összege	Hitel összege*	Állomány 2019.12.31.	Állomány 2020.12.31.	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	1,6% (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	46.743		
Folyószámlahitel OTP	100.000	Ingatlan jelzálog + vagyont terhelő ingó zálogjog	250.000 + 250.000
Összesen	**246.743**		

Társaságunknak a tárgyév végén 46.743 E Ft-os fejlesztési hitelállománya volt, amelyből az éven belüli törlesztő részlet 22.437 E Ft.
Az MKB Bank Zrt-nél fennálló folyószámla-hitelszerződést mellett az OTP Bank Nyrt-vel is kötöttünk 100.000 E Ft összegű folyószámla-hitelszerződést. Igénybevételre egész év folyamán és a fordulónapon sem került sor.

Szállítói és egyéb kötelezettségek **2020.12.31.** **118.741 E Ft**
2019.12.31. **104.008 E Ft**

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek	0	5.830	5.830	-
Szállítók	49.366	56.116	6.750	113,7
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4.853	292	-4.561	6,0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49.789	56.503	6.714	113,5
Összesen	**104.008**	**118.741**	**14.733**	**114,2**

A **vevőktől kapott előleg** összege 5.830 E Ft volt a tárgyév végén.

A **szállítói** kötelezettségünk 13,7%-kal nőtt, ezen belül a belföldi partnerek felé fennálló tartozásunk 3,3%-kal, a kisebb részarányú külföldi szállítóállomány 214,1%-kal emelkedett. A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek állománya 94%-kal csökkent, ezen belül az uralkodó taggal szemben 96,3%-kal mérséklődött a tartozásállomány.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Munkabér és munkadíj	28.541	27.579	-962	96,6
Adótartozások	11.529	20.751	9.222	180,0
Bérjárulékok	9.271	8.070	-1.201	87,0
Munkavállalói tartozások	10	0	-10	0
Vevői kötelezettségek	407	0	-407	0
Különféle egyéb kötelezettségek	31	103	72	332,3
Összesen	**49.789**	**56.503**	**6.714**	**113,5**

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 6.714 E Ft-tal növekedett. Ezt az adótartozások jelentős emelkedése mellett a munkadíj- és munkabértartozások, valamint ezek járulék

vonzatainak csökkenése alakította. Az adótartozások emelkedésében az ÁFA 9.272 E Ft-os növekményének volt döntő szerepe.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2020.12.31.	**121.007**	**E Ft**
2019.12.31.	**151.302**	**E Ft**

Megnevezés	2019. december 31.	2020. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	***0***	***0***	***0***	**-**
Befolyt, elszámolt bevételek elhatárolása	0	0	0	-
Költségek ellentételezésére kapott támogatás	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	***1.458***	***496***	***-962***	*34,0*
Menedzsment díj végszámla	1.102	0	-1.102	0
Hitelkamat	61	57	-4	93,4
Munkába járási költségek	162	228	66	140,7
Közüzemi díjak	0	35	35	-
Vevői engedmények	133	176	43	132,3
Halasztott bevételek	***149.844***	***120.511***	***-29.333***	80,4
Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP 2012.)	932	769	-163	82,5
Fejlesztési célra kapott támogatás (GOP)	3.066	2.739	-327	89,3
Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP 2018.)	43.696	37.157	-6.539	85,0
Fejlesztési célra kapott támogatás (BVOP 2019.)	102.150	79.846	-22.304	78,2
Összesen	**151.302**	**121.007**	**-30.295**	**80,0**

A passzív időbeli elhatárolásokon belül a költségek, ráfordítások tételei 962 E Ft-tal mérséklődtek a tárgyévben, amelyeket főként a menedzsment díjnál bekövetkezett változás alakított. A halasztott bevételek 29.333 E Ft-tal csökkentek, amelyet a különböző fejlesztési célú támogatások költségekkel arányos feloldása befolyásolt.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

2020. 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

2020.12.31.	**1.287.029**	**E Ft**
2019.12.31.	**1.766.253**	**E Ft**

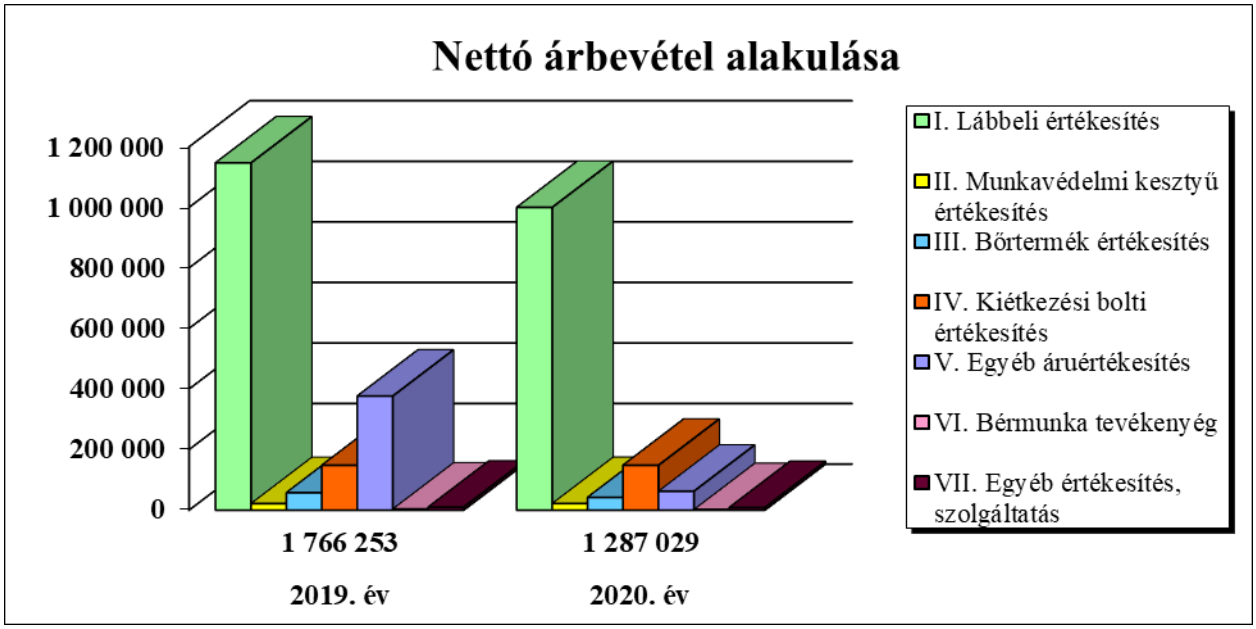
Az értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként, ezen belül az értékesítés főbb irányai szerint a következők szerint alakult:

Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
I. Lábbeli értékesítés	1 147 197	1 000 168	-147 029	87,2%
> Belföldi értékesítés	1 147 044	1 000 077	-146 967	87,2%
> Közösségen belüli értékesítés	153	91	-62	59,5%
➢ Szlovénia	26	11	-15	42,3%
➢ Bulgária	18	11	-7	61,1%
➢ Szlovákia	109	69	-40	63,3%
II. Munkavédelmi kesztyű értékesítés (belföld)	21 975	22 099	124	100,6%
III. Bőrtermék értékesítés (belföld)	57 807	42 348	-15 459	73,3%
IV. Kiétkezési bolti értékesítés (belföld)	148 407	148 569	162	100,1%
V. Egyéb áruértékesítés (belföld)	377 007	62 791	-314 216	16,7%
VI. Bérmunka tevékenyég	3 947	2 177	-1 770	55,2%
➢ Belföld	3 947	2 148	-1 799	54,4%
➢ Szlovákia	0	29	29	-
VII. Egyéb értékesítés, szolgáltatás	9 913	8 877	-1 036	89,6%
> Belföldi értékesítés	9 269	8 877	-392	95,8%
> Közösségen belüli értékesítés	644	0	-644	0,0%
➢ Lengyelország (alkatrészeladás)	644	0	-644	0,0%
Belföldi értékesítés összesen	**1 765 456**	**1 286 909**	-478 547	72,9%
Külpiaci értékesítés összesen	**797**	**120**	-677	15,1%
Nettó árbevétel mindösszesen	**1 766 253**	**1 287 029**	-479 224	72,9%

2020. évben az értékesítésünk jelentősen visszaesett. Összetételét tekintve a tárgyévben is a fő profilból, a lábbeli eladásból származott a legnagyobb értékű és arányú árbevétel. Összegében 12,8%-kal, 147.029 E Ft-tal csökkent, arányát tekintve erősödött az alaptevékenység. Az árbevétel kiesést a központi és belső ellátás mellett a szabadpiaci partnereknél, az önkormányzatoknál és a közbeszerzési körben egyaránt elszenvedtük. A bőrtermékeknél is az állami megrendelések hiánya okozott visszaesést. A saját előállítású termékek harmadik része a kesztyűgyártás és értékesítés, itt némi növekedést sikerült elérni a bázis évhez viszonyítva.

Drasztikusan csökkent a kereskedelmi tevékenységből származó árbevétel, itt a korábbi években jellemző, főként pályázati körbe irányuló áruértékesítés hiánya okozott visszaesést, miközben a fogvatartotti kiétkezési boltok forgalma némileg emelkedett. A saját előállítású termékek iránti kereslet csökkenés ellensúlyozására kisebb bérmunka tevékenységet is folytattunk, de itt is mérséklődés tapasztalható.
Az árbevétel szinte teljes mértékben belföldről származik. Tovább folytattuk a külföldi piackutatást, de csupán néhány kisebb tétel értékesítésére került sor.

Árbevétel megoszlása tevékenységek szerint:



A lábbeli értékesítés melletti, további tevékenységeink összes részesedése a nettó árbevételből 22,3%-ot tett ki a tárgyévben.

Mindent egybe véve 2020. évben a bázis időszaktól 27,1%-kal alacsonyabb, 1.287.029 E Ft nettó árbevételt sikerült realizálni a különböző tevékenységeken keresztül, alapvetően belföldről.

Társaságunk exporttámogatást nem kapott.

2. EGYÉB BEVÉTEL

2020.12.31.	**102.530**	**E Ft**
2019.12.31.	**96.027**	**E Ft**

Egyéb bevételek jogcímenkénti részletezése

Jogcímek	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás	5.675	0	-5.675	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	65.473	65.473	0	100,0
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	2.380	2.233	-147	93,8
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0	0	0	-
TB-kifizetőhelyi jutalék	169	186	17	110,1
Fejlesztési támogatás feloldás	17.198	29.333	12.135	170,6
Utólag kapott engedmény	3.368	3.636	268	108,0
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	334	641	307	191,9
Készletek nyereség jellegű leltárértékelési különbözete	1.319	922	-397	69,9
Fel nem használt SZÉP kártya	5	0	-5	0
Cégautóadó megtérítése	104	104	0	100,0
Egyéb, nem részletezett bevétel	2	2	0	100,0
Összesen	**96.027**	**102.530**	**6.503**	**106,8**

Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele a tárgyévben is a munkaviszonyban állók körében 2017-2019. években megvalósított béremelések áthúzódó hatásának ellentételezésére kapott, 65.473 E Ft-os állami támogatás.

2020. évben is meghatározó részt képviseltek a különböző fejlesztési támogatások feloldásából keletkezett halasztott bevételek: a 2012. évben végrehajtott technológiai fejlesztéshez GOP-pályázaton elnyert, valamint a tulajdonostól ugyanezen célból kapott támogatások és 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 emelkedett. Tárgyi eszköz értékesítésből a bázisévtől szerényebb, 2.233 E Ft-os bevételünk származott.

A kapott támogatások 2020. 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:	327 E Ft (pénzügyileg rendezve 2012. évben)
Támogatás jogcíme:	Technológiai fejlesztés az Ipoly Cipőgyár Kft-ben (GOP)
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2020. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2020. évben felhasználva

Forrás:	Magyarország központi költségvetése (BVOP)
Támogatás összege:	163 E Ft (pénzügyileg rendezve 2011. évben)
Támogatás jogcíme:	Technológiai fejlesztés az Ipoly Cipőgyár Kft-ben
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2020. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2020. 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 2020. évben jelentkező költségek (értékcsökkenési leírás) arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2020. évben felhasználva

Forrás:	Magyarország központi költségvetése (BM-BVOP)
Támogatás összege:	22.304 E Ft (pénzügyileg rendezve 2019. évben)
Támogatás jogcíme:	Fióktelep létesítése
Felhasználás megnevezése:	Jogcímben foglalt fejlesztések miatt 2020. évben jelentkező költségek arányos ellentételezése.
Felhasználás éve:	2020. évben felhasználva

Költségek ellentételezésére kapott támogatás

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:	2020. évben felhasználva

3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Saját termelésű készletek állományváltozása	- 59.702	-28.088	31.614	47,0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5.544	8.132	2.588	146,7
Összesen	- 54.158	-19.956	34.202	36,8

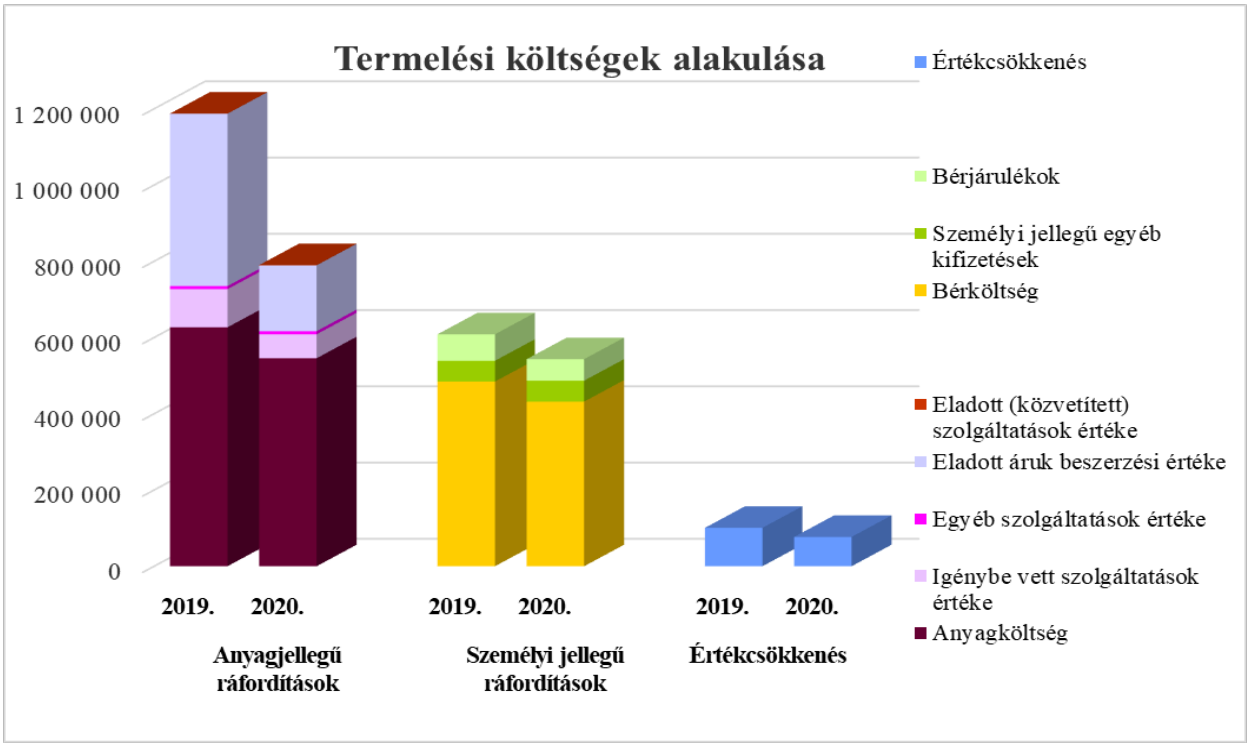
A saját előállítású eszközök aktivált értékéből 7.516 E Ft összeg a készletekhez kapcsolódik.

4. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	626.734	545.617	-81.117	87,1
Igénybe vett szolgáltatások értéke	100.097	62.840	-37.257	62,8
Egyéb szolgáltatások értéke	8.064	8.235	171	102,1
Eladott áruk beszerzési értéke	452.270	172.748	-279.522	38,2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	144	493	349	342,4
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**1.187.309**	**789.933**	**-397.376**	**66,5**
Bérköltség	484.474	431.854	-52.620	89,1
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54.520	54.907	387	100,7
Bérjárulékok	69.365	56.388	-12.977	81,3
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**608.359**	**543.149**	**-65.210**	**89,3**
Értékcsökkenés	**100.719**	**76.873**	**-23.846**	**76,3**
Költségek összesen	**1.896.387**	**1.409.955**	**-486.432**	**74,3**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke 789.933 E Ft, mely a bázis évhez viszonyítva 33,5%-kal csökkent. Ennek legfőbb oka a saját előállítású termékek gyártásának jelentős visszaesése, valamint a gyártott termékek összetétel változása. Az anyagköltségek 12,9%-kal csökkentek, amely főként annak tudható be, hogy a termelési tevékenységet a beszűkült piaci igényekhez alakítottuk. A gyártott lábbeli a tárgyévben 28,6%-kal, mintegy 36 ezer párral elmaradt a bázis évben előállított mennyiségtől, ez a zárókészletek apadásában is kifejezésre jutott.

Az igénybe vett szolgáltatások csökkenését elsősorban a külső bérmunka szinte teljes leépítése okozta. A legjelentősebb költségcsökkenés a kereskedelmi tevékenységnél következett be, amely a korábbi évekre jellemző áruértékesítés számottevő mérséklődése miatt az ELÁBÉ értékének 61,8%-os visszaesését eredményezte.



Személyi jellegű ráfordításaink értéke a tárgyidőszakban 543.149 Ft, mely 10,7%-kal, 65.210 E Ft-tal mérséklődött a 2019. évhez képest.

2020. éves bérköltségünk 431.854 E Ft, mely 10,9%-kal elmarad a bázis év adatától.
A teljes munkaidős alkalmazotti létszám 10 fővel, az egyéb foglalkoztatottaké további 10 fővel csökkent átlagosan. A fogvatartottaknál tervezett létszámnövelés helyett 34 fős csökkenés következett be. A bérköltség mérséklődését a létszámcsökkenés határozta meg, mivel a minimálbér és garantált bérminimum növekedése mellett a munkaerő megtartása végett a kötelező béremelésben nem érintettek körében is végrehajtottunk egy általános bérfejlesztést. Emellett a fogvatartotti munkadíjak kötelező emelését is teljesítettük. A tárgyévi bérköltség alakulását az előzőekben vázoltak mellett a pandémia okozta rövidebb-hosszabb távollétek is negatív irányban befolyásolták.

A bérjárulékok tárgyévi értéke 56.388 E Ft, amely 18,7%-os csökkenést mutat. Ezen költségfajta alakulásában a szociális hozzájárulási adó tárgyévi, félévben bekövetkezett 2%-kal való mérséklődése mellett a bértömeg és egyéb járulékköteles kifizetések csökkenése, valamint a kedvezmények változása játszott szerepet.

Az amortizáció éves összege 76.873 E Ft, mely 23,7%-kal (23.846 E Ft-tal) mérséklődött az előző időszakhoz képest. Ennek legfőbb oka, hogy a korábbi években végrehajtott jelentős értékű gépi beruházások a tárgyévben leíródtak, emellett a beruházási tevékenység mérsékelten alakult.

Az értékesítés közvetlen költségeinek megoszlása irányok szerint:

Belföld értékesítéshez kapcsolódóan	1.009.833 E Ft
Közösségen belüli értékesítéshez kapcsolódóan	69 E Ft
Összesen	1.009.902 E Ft

Az értékesített termékek csökkenése az értékesítés közvetlen költségeinek mérséklődését is magával vonta. Az árbevétel 27,1%-os csökkenése mellett a közvetlen költségek 31,4%-kal alacsonyabban realizálódtak. Összetételét tekintve a saját termelésű készletek, valamint a tovább forgalmazási céllal beszerzett áruk eladásának közvetlen költségei jelennek meg a tételben.

5. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2020.12.31.	**10.954**	**E Ft**
2019.12.31.	**12.097**	**E Ft**

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése

Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére	0	0	0	-
Céltartalék képzés várható kötelezettség fedezetére	0	220	220	-
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	239	176	-63	73,6
Költségvetéssel elszámolt adók, járulékok	260	912	652	350,8
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	2.029	967	-1.062	47,6
Készletek elszámolt értékvesztése és terven felüli értékcsökkenés	5.511	7.191	1.680	130,5
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1.784	500	-1.284	28,0
Utólag adott - közvetve kapcsolódó - pénzügyileg rendezett engedmény	539	495	-44	91,8
Fizetett bírságok, kötbérek	1.284	10	-1.274	0,8
Egyéb különféle ráfordítás	439	467	28	106,4
Egyéb csökkentő tételek	12	16	4	133,3
Összesen	**12.097**	**10.954**	**-1.143**	**90,6**

Az egyéb ráfordítások értéke 1.143 E Ft-tal mérséklődött a bázisévhez viszonyítva. Az egyes tételek eltérő módon alakultak. Az értékvesztés, a megfizetett adók és a céltartalék emelkedett, míg a többi ráfordításféle csökkent, főként a leltárhiány, a fizetett kötbér és ez eladott tárgyi eszközök nettó értékének változása befolyásolta kedvező irányba az egyéb ráfordításokat.

6. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2020.12.31.	**-4.780**	**E Ft**
2019.12.31.	**-667**	**E Ft**

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	**2019**	**2020.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	378	1.462	1.084	386,8
Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árengedmény	3.589	767	-2.822	21,4
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	**3.967**	**2.229**	**-1.738**	**56,2**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	**2019.**	**2020.**	**Eltérés**	**Index**
	E Ft	**E Ft**	**E Ft**	**%**
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	1.287	1.224	-63	95,1
Külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	3.308	5.785	2.477	174,9
Deviza- és valutakészletek forintra átváltásának árfolyam-vesztesége	39	0	-39	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	**4.634**	**7.009**	**2.375**	**151,3**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	**- 667**	**-4.780**	**-4.113**	**716,6**

A pénzügyi műveletekből a tárgyévben 4.780 E Ft veszteség származott. Ez a bevételek csökkenése és a ráfordítások növekedése miatt következett be.
A pénzügyi műveleteken belül a tárgyévben nagyobb arányban jelentkeztek az árfolyamnyereség jellegű tételek, míg a pénzügyi rendezéshez kapcsolódó, azonnali árengedmények jelentősen csökkentek, a pénzügyi műveletek bevételei összességében 43,8%-kal visszaestek.

A pénzügyi műveletek ráfordításai 7.009 E Ft-ot tettek ki a tárgyévben, amely 51,3%-os emelkedést mutat a bázis évhez viszonyítva. Ezen belül a hitelkamatok alig változtak. A pénzügyi rendezéshez kapcsolódó árfolyamváltozások hatását kiemelve 4.323 E Ft veszteség mutatható ki éves szinten, amely 45,6%-kal kedvezőtlenebbül alakult a 2019. év összevont árfolyamveszteségénél.

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 2020. évben 1.408.264 E Ft, amely az előző évi értéktől 6,2%-kal elmarad.

Az összetétel alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2019. december 31.			2020. december 31.		
	%			%		
A. Befektetett eszközök			**32,3**			**34,7**
Immateriális javak		*0,2*			*0,8*	
Vagyoni értékű jogok	0,1			0,3		
Szellemi termékek	0,1			0,5		
Immateriális javakra adott előleg	0,0			0,0		
Tárgyi eszközök		*31,4*			*34,0*	
Ingatlanok	13,1			15,1		
Műszaki gép,ber., jármű	16,5			16,3		
Egyéb gépek,ber.,jármű	1,8			1,7		
Beruházások	0,0			0,1		
Beruházásokra adott előleg	0,0			0,8		
Befektetett pü-i eszközök		*0,7*				
B. Forgóeszközök			**67,7**			**64,9**
Készletek		45,0			47,7	
Követelések		4,3			7,3	
Értékpapírok		0,0			0,0	
Pénzeszközök		18,4			9,9	
C. Aktív időbeli elhatárolás			**0,0**		**0,4**	
Összesen			**100,00**			**100,00**

A társaság eszközértékén belül 2020. évben az éven belül megtérülő forgóeszközök aránya 4,1%-kal csökkent. A befektetett eszközök 2019. évi 32,3%-os részesedése a tárgyidőszakban emelkedett, mivel magasabb értékben valósítottunk meg beruházásokat, felújításokat. Az aktív időbeli elhatárolás nagyságrendje alig mérhető, aránya némileg emelkedett.

A tevékenységet tartósan szolgáló eszközökön belül az ingatlanok, a beruházások és a beruházásokra adott előlegek mind értékben, mind arányában növekedtek. A termelő és egyéb gépek, berendezések értéke és aránya is mérséklődött a bázis évhez viszonyítva. A változásokban elsősorban az új fióktelep létesítésével összefüggő beruházások, valamint a tárgyévi 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 minimálisan mérséklődött, ugyanakkor arányuk 6%-kal emelkedett, amelyet a késztermékek jelentős csökkenése mellett a többi készletfajta növekedése generált.
A követelések értékben közel 60%-kal, míg arányban mintegy 70%-kal megnövekedtek, mivel valamennyi követelés-fajta értéke emelkedett. A pénzeszközök elsősorban az előzőekben vázoltak következtében jelentős mértékben lecsökkentek a bázisidőszaki értékhez képest, emiatt arányuk 46,2%-kal csökkent.

Hatékonysági mutatók alakulása

Megnevezés		2019. év	2020. év	Index %
Nettó árbevétel	(E Ft)	1.766.253	1.287.029	72,9
Bruttó termelési érték	(E Ft)	1.808.122	1.369.603	75,8
Hozzáadott érték	(E Ft)	608.049	563.936	92,8
Nettó termelési érték	(E Ft)	520.094	502.797	96,7
Tárgyi eszközök hatékonysága		1,29	1,18	91,5
Eszközök megtérülése		1,49	1,12	75,2
Komplex hatékonyság		0,47	0,51	108,5
Tőkehatékonyság		1,54	1,22	79,2

Társaságunk tevékenységének hatékonysága 2020. évben a bázis évtől szinte minden tekintetben elmaradt. Az értékesítésből származó nettó árbevétel 27,1%-kal csökkent, elsősorban ennek hatására ismét negatív adózott eredményt realizáltunk, a hatékonyságot jellemző mutatókat alapvetően ezen tényezők határozták meg.

Az értékesítésen belül a saját előállítású készletek eladása tovább apadt. A termékfajtákat tekintve a lábbeli forgalmazás közel 13%-kal mérséklődött, ettől is jelentősebben, 26,7%-kal visszaesett a bőrtermékek eladása. A munkavédelmi kesztyűnél sikerült a bázis szintű eladásokat teljesíteni. Ugyanígy a kiétkezési boltokon keresztül is tudtuk az előző évi szintű forgalmat bonyolítani. Súlyos visszaesés következett be ugyanakkor a kereskedelmi célú áruértékesítés terén, mivel a tárgyévben nem valósult meg a korábbi években megszokott mértékű szerződéskötés a saját előállítású termékeink kiegészítéseképpen forgalmazott árucikkekre.

A bruttó termelési érték 24,2%-kal csökkent, amelyet a realizált árbevétel mellett a saját előállítású készletek jelenős állománycsökkenése, valamint az egyéb bevételek kis mértékű emelkedése alakított. A készlet csökkenését a raktári késztermékek nagyobb mérvű apadása és a befejezetlen termelés állományának növekedése idézte elő. Az egyéb bevételek emelkedésében a növekvő támogatások pozitív hatása jelenik meg.

A létrehozott új érték, a hozzáadott érték 7,2%-os mérséklődését alapvetően a negatív adózott eredmény közel 50%-os csökkenése mellett az értékcsökkenési leírás 23,7%-os visszaesése és a személyi jellegű ráfordítások értékének mintegy 10%-os mérséklődése formálta.
A nettó termelési érték 3,3%-kal csökkent, amelyet a bruttó termelési érték összetevőinek, valamint az anyagjellegű ráfordítások nagyobb arányú és az értékcsökkenési leírás mérsékeltebb csökkenése alakított.

A tárgyi eszközök hatékonyságát a hozzáadott érték alapján számolva 8,5%-os visszaesés tapasztalható. Ennek oka, hogy a létrehozott új érték – főként a veszteség miatt – 7,1%-kal csökkent, miközben a tárgyi eszközök nettó értéke elsősorban a tárgyévi beruházási tevékenység eredményeképpen növekedett.

A készletek és tárgyi eszközök nettó árbevételből való megtérülése 24,8%-kal visszaesett, amelyet a 27,1%-kal csökkenő árbevétel mellett 6,2%-kal fogyó eszközállomány befolyásolt.

Társaságunk komplex hatékonysága 8,5%-kal emelkedett, mivel a nettó termelési érték szerényebb mértékű csökkenésétől a lekötött eszközök kevésbé, míg a bérköltség jelentősebben visszaesett, így az erőforrások felhasználásának hatékonysága javult.

A tőke hatékonysági mutató több, mint 20%-kal romlott, azonban az 1,22-os értéke azt mutatja, hogy a bruttó termelési érték még így is a saját tőke értékét meghaladóan képződött.

2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

Források összetételének alakulása

Megnevezés	2019. december 31.		2020. december 31.	
	%		%	
Saját tőke		**78,4**		**79,6**
Jegyzett tőke	18,6		19,8	
Tőketartalék	0,8		0,8	
Eredménytartalék	65,7		63,0	
Adózott eredmény	-6,7		-4,0	
Céltartalék		**0,0**		**0,1**
Kötelezettségek		**11,5**		**11,7**
Hátrasorolt kötelezettségek	0,0		0,0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3,1		1,7	
Rövid lejáratú kötelezettségek	8,4		10,0	
Passzív időbeli elhatárolás		**10,1**		**8,6**
Összesen		**100,0**		**100,0**

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részarányt (79,6%), mely az előző évhez képest minimálisan, 1,5%-kal növekedett. A kötelezettségek részaránya szintén csekély mértékben, 1,7%-kal nőtt. A tárgyévben képzett céltartalék miatt ennek részaránya 0,1%-kal jelenik meg.
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 1,7%-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 4%-kal emelkedtek, az egyéb rövid lejáratú tartozások 13,5%-kal nőttek. Ezek hatására a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 19,0%-kal emelkedett a forrásokon belül. A kötelezettségek értéke összességében 7.703 E Ft-tal mérséklődött.

A passzív időbeli elhatárolások aránya 14,9%-kal csökkent főként a tárgyévi költségekkel arányos feloldások miatt.

Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása

Megnevezés	2019. év	2020. év	Index %
Hosszú lejáratú eladósodás (%)	3,82	2,12	55,5
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	2,43	2,29	94,2
Tárgyi eszközök hatékonysága	3,75	2,69	71,7
Tőke önfinanszírozás	0,75	0,74	98,7
Működésbiztonsági aránymutató	9,68	8,12	83,9
Saját tőke aránya (tőkeellátottság)	0,78	0,80	102,6

A cég vagyoni helyzete hagyományosan erős alapokon nyugszik. A több évtized alatt végbement vagyongyarapodás stabil helyzetet teremtett a gazdálkodás folytatásához. Ugyanakkor a tárgyévben a bázis évtől mérsékeltebb, de még így is jelentős veszteség keletkezése a társaság tőkeerősségét rontotta.
A 2020. évi adózott eredmény (-)56.086 E Ft veszteségben realizálódott, ennek következtében a saját tőke 4,8%-kal mérséklődött. A saját forrásokhoz hasonlóan, 4,4%-kal csökkentek a kötelezettségek. A hosszú lejáratú bankhitel a törlesztések révén 48%-kal apadt, míg a rövid lejáratú kötelezettségek 11,7%-kal növekedtek. A hosszú lejáratú eladósodási mutató 2,12%-os tárgyidőszaki értéke igen alacsony, és jelentős csökkenése igen kedvező jelenség.

A befektetett eszközök értéke némileg növekedett, emellett a saját tőke csökkent, e két tényező kölcsönhatására a tartós eszközök saját forrásból való fedezettsége 5,8%-kal gyengült. A tárgyi eszköz hatékonyság a nettó árbevétel alapján számszerűsítve 28,3%-kal romlott, mivel a tárgyi eszközök nettó értéke kissé emelkedett, míg a nettó árbevétel nagyobb mértékben visszaesett.

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, 1,3%-kal mérséklődött a tárgyévben. A társaság tőkeerőssége azonban még emellett is kiemelkedően magas, hiszen 2020. évben a források 80%-át a saját tőke adja.
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 8-szoros fedezetet biztosítottak. A vagyoni helyzet mutatói többnyire gyengültek, de a tárgyévi értékek így is igen kedvező tartományban helyezkednek el.

3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása

Megnevezés	2019. év	2020. év	Index %
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	-5,7	-4,0	70,2
Termelési költségszint (%)	104,9	102,9	98,1
Értékesítési költségszint (%)	110,4	111,1	100,6
Tőkearányos adózás előtti eredmény (%)	-8,6	-5,0	58,1
Létszámarányos jövedelmezőség (E Ft/fő)	-275,7	-160,3	58,1

Cégünk nettó árbevétele a tárgyévben jelentősen visszaesett, amelynek következtében 2020. évben is komoly negatív adózott eredmény képződött. A jövedelmezőségi mutatók alakulását jellemzően ezen tényezők határozták meg.
Az árbevétel 27,1%-os apadása mellett a termelési költségszint közel 2%-kal mérséklődött, az értékesítési költségszint némileg emelkedett, ez összességében a jövedelmezőséget ugyancsak negatív irányban befolyásolta.
Az üzemi eredmény bár negatív tartományban maradt, mégis 49.056 E Ft-tal javult, amelyet a nettó árbevétel csökkenése mellett a költségszintek 100% fölötti mértéke, valamint az egyéb bevételek emelkedése és az egyéb ráfordítások apadása alakított. Mivel a veszteségképződés mértéke lényegesen nagyobb arányban csökkent, mint az árbevétel, ezért az árbevétel arányos üzemi eredményünk a tárgyévben javulni tudott.

A társaságunk a gyártási tevékenységét 102,9%-os termelési költségszinttel folytatta 2020. évben, amely a veszteségképződés meghatározója. A magas költségszint ugyanakkor a tárgyidőszakban némileg mérséklődött. Az anyagjellegű ráfordítások értéke 33,5%-kal, a személyi jellegű ráfordítások összege 10,7%-kal, az amortizáció 23,7%-kal csökkent, mindeközben az árbevétel 27,1%-kal mérséklődött. Az anyagjellegű ráfordításokon belül a legmarkánsabban, 61,8%-kal az eladott áruk beszerzési értéke csökkent, amely egyenes következménye az árueladások apadásának. A személyi jellegű ráfordítások mérséklődését egyértelműen a létszámcsökkenés generálta, a költségnem aránya az összköltségen belül ezzel együtt tovább emelkedett, amely a többi költségfajta nagyobb arányú csökkenésének tudható be.

Az értékesítési költségeken belül a közvetlen költségek 31,4%-kal, a közvetett költségek 12,2%-kal csökkentek, összességében 26,7%-kal mérséklődtek, amely 0,4%-kal alacsonyabb, mint az árbevétel változása, így az értékesítési költségszint kissé tovább romlott.
A tőkearányos jövedelmezőség javulását az adózott eredmény változása alakította. Az élőmunka jövedelmezősége a létszámcsökkenés mellett az üzemi eredmény emelkedése miatt javult, értéke azonban még így is negatív tartományban maradt.

A cég jövedelmezőségi helyzetét a tárgyévben a kereslet további visszaeséséből eredő jelentős bevétel kiesés mellett a társaság nagyságrendjéből fakadó magas költségszintek határozták meg, ugyanakkor a veszteség mértékét számottevően sikerült csökkenteni.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

A társaság likviditási helyzete a tárgyidőszakban is stabilan biztosította a gazdálkodás pénzügyi hátterét, a tevékenység finanszírozása nem ütközött akadályokba. A bázis évet igen magas pénzeszközállománnyal zártuk, amely alapul szolgált a pénzügyileg erős évkezdéshez. A tárgyévre ütemezett feladatok, fejlesztések miatt ugyanakkor várható volt a pénzeszközök jelentős fogyása, amelyet a készletállomány csökkentésével igyekeztünk ellensúlyozni.

A gyártási és értékesítési tevékenységek egyenlőtlen eloszlása, az ebből fakadó készletezési terhek finanszírozása érdekében az MKB Bank Zrt-nél fennálló 100.000 E Ft-os folyószámla-hitleszerződés mellé az OTP Bank Nyrt-vel is kötöttünk ugyanilyen összegű hitelszerződést, de igénybevételre a tárgyév folyamán nem került sor.
Az előző 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	2019. év	2020. év	Index %
Likviditási gyorsráta	2,69	1,72	63,9
Vevő-szállító arány	0,80	1,27	158,7
Forgótőke aránya	0,75	0,69	92,0
Nettó eladósodottság mértéke	0,09	0,05	55,6
Hosszú távú fizetőképesség	5,87	5,52	94,0
Vevők és kapcsolt felek átfutási ideje (nap)	30,3	22,1	72,9
Szállítók és kapcsolt felek átfutási ideje (nap)	26,8	25,6	95,5

A likviditási mutatók változatosan alakultak. A döntő motívum a pénzeszközök lényeges csökkenése, amely többnyire a mutatók romlásához vezetett.

A követelések 59,5%-kal nőttek, míg a kötelezettségek 4,5%-kal csökkentek. A vevőállomány 31.718 E Ft-tal, a kapcsolt felekkel szemben fennálló követelések értéke 4.812 E Ft-tal emelkedett. A szállítói tartozások 6.750 E Ft-tal magasabban alakultak, mint az előző időszak értéke, a kapcsolt felek irányában fennálló kötelezettségek 4.561 E Ft-tal mérséklődtek. Ezen tényezők hatására a vevő-szállító arány jelentősen emelkedett, ugyanakkor az átfutási idők mind a követelések, mind a kötelezettségek vonatkozásában rövidültek. Ez vevői oldalon a bevételek lényegesen gyorsabb beérkezését, a szállítók tekintetében a partnerek rövidebb határidejű kiegyenlítését jelentették.

A forgótőke saját tőkéhez viszonyított aránya 8%-kal visszaesett, mivel a 11,7%-kal növekvő rövid lejáratú kötelezettségekkel szemben a forgóeszköz állomány 10,0%-kal csökkent. Ezáltal a forgótőke 13,1%-kal fogyott, míg a saját tőke mérséklődése 4,8%-os volt. A nettó eladósodottság mértéke jelentősen javult, mivel a saját tőkének mindössze 5,5%-át teszik ki a követeléssel nem fedezett kötelezettség-elemek. A hosszú távú fizetőképesség tárgyévi mutatója gyengült ugyan, de így is 5,5-szeres fedezetet biztosított az összes forgóeszköz a teljes kötelezettségállományra.

A társaság 2020. 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 (-)**34.436 E Ft** volt. Ezt a csökkenést a különböző eszközök és források eltérő előjelű változása alakította, kedvezően hatott a szállítók és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek módosulása. Negatívan befolyásolta a pénzeszközök alakulását elsősorban a keletkezett veszteség és a vevőállomány változása.

Befektetési kiadásokra 82.471 E Ft-ot fordítottunk, a befektetett eszközök értékesítéséből 2.233 E Ft bevételünk származott. 3.500 E Ft munkáltatói kölcsönt nyújtottunk hosszú távra, ugyanezen körben a törlesztésekből 4.613 E Ft folyt be. A befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás így összességében **79.125 E Ft csökkenést** jelentett.

A finanszírozási tevékenység hatására a pénzeszközeink **22.903 E Ft**-tal apadtak. A fejlesztési hitel tárgyévi törlesztésének 22.436 E Ft-os összege és a 467 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 ezer forint alatt maradt.

Összességében a pénzeszközök mérleg szerinti állománya 2020. évben **136.464 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 év során az alábbi tranzakciókat bonyolította le a kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal:

Mérlegsorok részletezése	Egyenleg 2019. december 31-én	Egyenleg 2020. december 31-én	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
vevőkövetelés	20.013	24.226	4.213	121,1
Webshop elszámolásból eredő követelés	271	924	653	341,0
Összesen	**20.284**	**25.150**	**4.866**	**124,0**
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
vevőkövetelés	54	0	-54	0
Összesen	**54**	**0**	**-54**	**0**
Mindösszesen	**20.338**	**25.150**	**4.812**	**123,7**

Céltartalék, kötelezettségek				
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék* (anyavállalat)	**0**	**0**	**0**	**-**
- ebből garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék*	**0**	**0**	0	-
Kötelezettségek anyavállalattal szemben	**4.617**	**170**	-4.447	3,7
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
szállítói kötelezettség	236	122	-114	51,7
Összesen	**4.853**	**292**	**-4.561**	**6,0**

Eredménykimutatás sorok részletezése	Forgalom 2019. év	Forgalom 2020. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	492.283	550.342	58.059	111,8
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	1.167	593	-574	50,8
Összesen	493.450	550.935	57.485	111,6
Egyéb bevételek				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek	**0**	**0**	0	-
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek	**8**	**255**	247	3187,5
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	0	0	0
Festékpatron	08 03 17*	0	10	0	10
Műanyag kanna	15 01 10*	0	270	260	10
Szennyezett fém göngyöleg egész		0	0	0	0
Fém csomagolási hulladék tömör	15 01 11*	0	2664	2364	300
Olajos rongy	15 02 02*	0	50	0	50
Fáradt olaj	13 02 05*	8	0	0	8
PU folyékony hulladék	08 04 09*	0	767	767	0
PU adalék		0	0	0	0
Ragasztó maradék		0	0	0	0
Elektronikai hulladék	20 01 35*	0	10	0	10
Sprays flakon	15 01 09*	0	0	0	0

Veszélyes hulladékok ártalmatlanítására és szállítására 345 E Ft-ot költöttünk.

Megnevezés és a mennyiség egysége	Mennyisége (kg)	Ártalmatlanítási költség	Szállítási költség	Összes költség
		(E Ft)	(E Ft)	(E Ft)
Fénycső	0	0	0	0
Festékpatron	0	0	0	0
Műanyag kanna	260	31	0	31
Szennyezett fém göngyöleg egész	0	0	0	0
Fém csomagolási hulladék tömör	2364	218	0	218
Olajos rongy			0	
PU adalék	767	96	0	96
Elektronikai hulladék	0	0	0	0
Összesen	3391	345	0	345

C) Környezetvédelmi költségek

Megnevezés	2019.	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	985	345	-640	35,0
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	**985**	**345**	**-640**	**35,0**

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 2019. és 2020. év során az alábbi díjazásban részesült:

Megnevezés	2019	2020.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Ügyvezető	12.009	16.999	4.990	141,6
Felügyelő Bizottság	2.776	2.776	0	100,0
Összesen	**14.785**	**19.776**	**4.990**	**133,8**

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	68	182 539	27 091	23 203	**232 833**
Szellemi	50	164 752	26 465	16 952	**208 169**
Teljes munkaidőben fogl. összesen:	**118**	**347 291**	**53 556**	**40 155**	**441 002**
Részmunkaidős és nyugdíjas foglalkoztatottak	10	17 292	893	3 009	**21 194**
Munkavállalók összesen	**128**	**364 583**	**54 449**	**43 164**	**462 196**
Állományon kívüliek (bv)	56	-	1 939	11 687	**13 626**
Fogvatartottak	202	67 271	-	56	**67 327**
Mindösszesen:	**330**	**431 854**	**56 388**	**54 907**	**543 149**

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2019. év	2020. év
I.	**Működési cash flow**	**167 052**	**-34 436**
1a.	Adózás előtti eredmény +	-101 029	-56 086
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	65 473	65 473
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-119 790	-28 866
	Kapott (pénzügyileg rendezett) osztalék -	0	0
	Átadott apport eredménye +/-	0	0
	Fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök (halasztott bevétel) feloldás (-)	-119 348	-29 333
	Véglegesen adott pénzeszközök (eredmény terhére, fejlesztési és működési célú is)	-439	467
	Eszközökhöz kapcsolódó elengedett kötelezettség	0	0
	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	-3	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-220 819	-84 952
2.	Elszámolt amortizáció +	100 719	76 873
3.	Elszámolt értékvesztés (+) és visszaírás (-)	6 225	7 237
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-5 675	220
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-596	-1 733
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-66 114	2 189
	korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-377	6 714
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	100 573	-962
9.	Vevőkövetelés változása -/+	174 156	-30 700
	korrekció vevőktől kapott előleg miatt állománynövekedés (+), állománycsökkenés (-)	0	5 830
	Korrekció vevők értékvesztése miatt	0	0
	Korrekció behajthatatlan vevőkövetelés elszámolása miatt	-4	0
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszközeladás miatt	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -/+	78 595	-4 966
	Korrekció készletek értékvesztése miatt	-4 877	-7 033
	Korrekció készletek selejtezése, hiánya, többlete miatt	-710	-46
	Korrekció TAO követelés miatt	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	365	-4 356
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0

II.	**Befektetési cash flow**	**-31 554**	**-79 125**
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-31 330	-82 471
	Korrekció pénzügyileg nem rendezett befektetett eszköz beszerzés miatt	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	2 380	2 233
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 196	4 613
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-4 800	-3 500
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	**Finanszírozási cash flow**	**80 152**	**-22 903**
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 +	102 150	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-22 437	-22 436
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	439	-467
IV.	**Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +**	**215 650**	**-136 464**
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	3	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +**	**215 653**	**-136 464**

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") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.408.264 E Ft, az adózott eredmény (-)56.086 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 2020. 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. 2020. 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. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2020. 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, 2021. március 19.

(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

24/5/2021. BVOP számú

H A T Á R O Z A T

az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. 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) 62/2021. (05.05.) számú uralkodói tagi határozatával az

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság részére megállapított -56.086 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, 2021. május „21 „

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

Dr. Tóth Tamás bv. vezérőrnagy

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

62/2021. (05.05.) számú uralkodó tagi határozat

HATÁROZAT

az Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. 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 4/2021. számú határozata, valamint a 2021. március 19-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) 2020. évi beszámolója vonatkozásában az alábbi határozatot hozom.

Jelen határozat útján az Uralkodó Tag képviseletében

jóváhagyom

az Ipoly Cipőgyár Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2020. évi beszámolóját az alábbi adatokkal:

- **a mérlegfőösszeg 1 408 264 E Ft**
- **az értékesítés nettó árbevétele 1 287 029 E Ft**
- **az adózott eredmény -56 086 E Ft**

Budapest, 2021. május 05.

Bv. Holding Kft.
mint Uralkodó Tag
képviseletében

Cséri Zoltán bv. dandártábornok
bv. főtanácsos
ügyvezető

Készült: 3 példányban
Kapják: 1. példány - Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság
2. példány - Ipoly Cipőgyár Kft.
3. példány - Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága GTF